



**GSA**  
Auditoria Independente S/S



## **Agência Goiana de Habitação S/A - AGEHAB**

Relatório de revisão intermediária das demonstrações  
contábeis do exercício de 2020

Período base: 4º Trimestre de 2020



## Sumário

<b>I. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES</b> .....	<b>4</b>
<b>II. APLICAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA</b> .....	<b>4</b>
<b>III. DETERMINAÇÃO DE AMOSTRAGEM</b> .....	<b>5</b>
<b>IV. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b> .....	<b>5</b>
<b>V. RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE CUMPRIMENTO DE NORMAS LEGAIS</b> .....	<b>8</b>
<b>1. ATIVO</b> .....	<b>8</b>
1.1 Ativo circulante.....	8
1.1.01 Disponibilidades Financeiras .....	8
1.1.02 Títulos e Valores Mobiliários .....	9
1.1.03 Clientes .....	10
1.1.05 Adiantamento Concedidos a Obras.....	11
1.1.06 Antecipações a Empregados .....	11
1.1.09 Tributos a Recuperar.....	12
1.1.10 Despesas Antecipadas .....	13
1.1.11 Estoque de Bens.....	14
1.2 Ativo não circulante .....	14
1.2.01.02 Devedores por créditos repassados .....	14
1.2.01.03 Unidades Residenciais Programas Governo Estado e Municípios.....	14
1.2.01.04 Terrenos Destinados Edificações ou Urbanização .....	14
1.2.01.05 Depósitos Judiciais .....	15
1.2.01.06 Devedores Diversos .....	15
1.2.01.07 Tributos a Recuperar – Longo Prazo .....	16
1.2.03 Imobilizado.....	16
1.2.04 Intangível .....	17
<b>2. PASSIVO</b> .....	<b>17</b>
2.1. Passivo Circulante .....	17
2.1.01.01 Obrigações Trabalhistas.....	18
2.1.01.03 Obrigações Sociais.....	18
2.1.01.04 Obrigações Tributárias.....	18
2.1.01.05 Contas a Pagar .....	19
2.1.01.06 Tributos Parcelados.....	20
2.1.01.07 Provisões Trabalhistas.....	21
2.1.01.13 Créditos para Recursos Vinculados .....	21
2.2. Passivo Não Circulante.....	21
2.2.01.03 Provisões para Continências .....	21
<b>3. PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> .....	<b>22</b>
<b>4. RECEITAS LÍQUIDAS</b> .....	<b>22</b>
<b>5. CUSTOS E DESPESAS</b> .....	<b>22</b>
<b>6. CONTROLE DOS CONVÊNIOS – CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b> .....	<b>23</b>
<b>7. OBRIGAÇÕES FISCAIS, ACESSÓRIAS E REGULARIDADE FISCAL</b> .....	<b>23</b>
7.1 Regularidade fiscal.....	24
7.2 Obrigações acessórias .....	24
<b>VI. SEGUROS CONTRATADOS</b> .....	<b>24</b>
<b>VII. ANÁLISE ECONÔMICA E FINANCEIRA</b> .....	<b>25</b>
<b>1. Índices financeiros e econômicos</b> .....	<b>25</b>
<b>VIII. QUALIDADE E ADEQUAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS</b> .....	<b>26</b>



<b>IX.</b>	<b>CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS.....</b>	<b>26</b>
<b>X.</b>	<b>ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....</b>	<b>26</b>
<b>XI.</b>	<b>CONCLUSÃO.....</b>	<b>26</b>



## **I. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES**

Em cumprimento ao objetivo previsto em nosso contrato de prestação serviços de auditoria voltada ao exame das demonstrações contábeis dessa entidade, relativo ao período: de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, apresentamos, o presente relatório que demonstra o resultado dos nossos trabalhos, referente a revisão intermediária de 01 de outubro de 2020 a 30 de dezembro de 2020, sendo o procedimento deste de revisão limitada.

A referida auditoria observará a avaliação dos controles mantidos pela área de contabilidade, as normas de auditoria estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Comissão de Valores Mobiliários – CVM, Pronunciamentos do Instituto Brasileiro de Contadores - IBRACON e Ministério Público de Goiás.

A execução dos trabalhos é realizada através de procedimentos de auditoria, que são o conjunto de técnicas que permitem ao auditor obter evidências ou provas suficientes e adequadas para fundamentar sua opinião sobre as demonstrações contábeis auditadas e abrangem testes de observância e testes substantivos.

Os testes de observância visam à obtenção de razoável segurança de que os procedimentos de controle interno estabelecidos pela administração estão em efetivo funcionamento e cumprimento.

Os testes substantivos visam à obtenção de evidência quanto à suficiência, exatidão e validade dos dados produzidos pelo sistema contábil da entidade, dividindo-se em testes de transações e saldos, e procedimentos de revisão analítica.

## **II. APLICAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA**

A aplicação dos procedimentos de auditoria é realizada, em razão da complexidade e volume das operações, por meio de provas seletivas, testes e amostragens, cabendo ao auditor, com base na análise de riscos de auditoria e outros elementos de que dispuser determinar a amplitude dos exames necessários à obtenção dos elementos de convicção que sejam válidos para o todo.

Na aplicação dos testes de observância e substantivos, consideramos os seguintes itens: a) inspeção – exame de registros, documentos e de ativos tangíveis; b) observação – acompanhamento de processo ou procedimento quando de sua execução; c) investigação e confirmação – obtenção de informações junto a pessoas ou entidades conhecedoras da transação, dentro ou fora da entidade; d) cálculo – conferência da exatidão aritmética de documentos comprobatórios, registros e demonstrações contábeis e outras circunstâncias; e e) revisão analítica – verificação do comportamento de valores significativos, mediante índices, quocientes, quantidades absolutas ou outros meios, com vistas à identificação de situação ou tendências atípicas.

Na aplicação dos testes de observância, verificamos a existência, efetividade e continuidade dos controles internos.



### III. DETERMINAÇÃO DE AMOSTRAGEM

Para os exames de auditoria, utilizamos o procedimento de amostragem que consiste na aplicação de procedimentos de auditoria sobre uma parte da totalidade dos itens que compõem o saldo de uma conta, ou classe de transações, para permitir que o auditor obtenha e avalie a evidência de auditoria sobre algumas características dos itens selecionados, para formar, ou ajudar a formar, uma conclusão sobre a totalidade das informações contidas nas Demonstrações Contábeis.

### IV. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### AGÊNCIA GOIANA DE HABITAÇÃO S/A - AGEHAB

CNPJ - 01.274.240/0001-47

#### BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIO DE 2020

##### ATIVO

	31/12/2020	31/12/2019
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>17.757.949,39</b>	<b>16.787.094,43</b>
Disponibilidades Financeiras	603.109,96	518.242,96
Títulos e Valores Mobiliários	6.624.858,12	10.409.519,87
Clientes	161.591,18	209.374,47
Adiantamentos Concedidos a Obras	10.002.080,36	5.324.653,33
Antecipações a Empregados	201.294,33	167.816,37
Tributos a Recuperar	124.510,64	103.002,87
Despesas Antecipadas	2.581,86	3.469,32
Estoques de Bens	37.922,94	51.015,24
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>7.190.168,46</b>	<b>7.194.627,39</b>
Devedores por Vendas Compromissadas	297.541,66	349.123,48
Unidades Resid Programas Governo Est. e Municípios	1.560.570,78	1.560.570,78
Terrenos Destinados Edificações ou Urbanização	2.450.953,40	2.450.953,40
Depósitos Judiciais	393.903,59	116.390,43
Devedores Diversos	26.675,94	26.675,94
Tributos a Recuperar	1.103.933,02	989.399,89
Imobilizado	639.546,64	893.451,13
Bens Intangíveis	717.043,43	808.062,34
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>24.948.117,85</b>	<b>23.981.721,82</b>



**AGÊNCIA GOIANA DE HABITAÇÃO S/A - AGEHAB**

**CNPJ - 01.274.240/0001-47**

**BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIO DE 2020**

**PASSIVO**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.869.524,64</b>	<b>6.098.098,69</b>
Obrigações Trabalhistas	19.186,15	1.095.444,45
Consignações sobre Folha de Pagamento	-	45.425,65
Obrigações Sociais	6.391,98	665.982,96
Obrigações Tributárias	52.998,45	412.952,52
Contas a Pagar	1.099.380,18	1.139.261,64
Tributos Parcelados	386.692,44	354.411,27
Provisões Trabalhistas	2.930.821,50	2.384.620,20
Caução a Restituir	982,87	-
Créditos para Recursos Vinculados	4.373.071,07	-
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.991.510,26</b>	<b>6.739.310,44</b>
Créditos para Recursos Vinculados	613.472,45	1.806.150,51
Tributos Parcelados	843.961,29	1.125.916,23
Provisões para Contingências	4.534.076,52	3.704.964,70
Outras Contas a Pagar	-	102.279,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>10.087.082,95</b>	<b>11.144.312,69</b>
Ações	187.256.418,03	187.256.418,03
Reservas de Capital	-	6.789.064,77
Resultados Acumulados	(177.169.335,08)	(182.901.170,11)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>24.948.117,85</b>	<b>23.981.721,82</b>



**AGÊNCIA GOIANA DE HABITAÇÃO S/A - AGEHAB**  
**CNPJ - 01.274.240/0001-47**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - Exercício de 2020**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS</b>	<b>3.627.186,00</b>	<b>3.659.008,50</b>
Receita Gestão da Carteira Imobiliária	3.604.506,00	3.626.528,40
Receita Tarifas de Expediente	22.680,00	32.480,10
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>(516.873,93)</b>	<b>(521.404,77)</b>
<b>RECEITAS LÍQUIDAS</b>	<b>3.110.312,07</b>	<b>3.137.603,73</b>
<b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>(25.826.069,83)</b>	<b>(23.711.893,55)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>(22.715.757,76)</b>	<b>(20.574.289,82)</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(6.349.145,17)</b>	<b>(7.033.986,99)</b>
Despesas Administrativas	(6.268.212,58)	(6.831.120,48)
Despesas Tributárias	(80.932,59)	(202.866,51)
<b>OUTRAS DESPESAS E RECEITAS</b>	<b>27.784.948,33</b>	<b>(6.893.775,01)</b>
Depreciações e Amortizações	(308.821,77)	(338.431,05)
Contribuições Patronais e Associações	(31.466,00)	(29.170,02)
Indenizações e Restituições	(1.191.122,51)	(3.086.283,79)
Perdas de Capital	(213.270,77)	(6.085.375,81)
Receitas Eventuais	29.529.629,38	2.645.485,66
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	<b>316.520,21</b>	<b>80.397,81</b>
Receitas Financeiras	410.347,36	514.471,51
Despesas Financeiras	(93.827,15)	(434.073,70)
<b>RESULT. ANTES DOS TRIBUTOS S/LUCRO</b>	<b>(963.434,39)</b>	<b>(34.421.654,01)</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(963.434,39)</b>	<b>(34.421.654,01)</b>



## V. RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE CUMPRIMENTO DE NORMAS LEGAIS

### 1. ATIVO

#### 1.1 Ativo circulante

Na data base de nossos exames, ou seja, 31/12/2020 os créditos e direitos da AGEHAB, classificados no Ativo Circulante, podiam ser assim demonstrados:

Conta	Descrição	Saldo
1.1.01	Disponibilidades Financeiras	603.109,96
1.1.02	Títulos e Valores Mobiliários	6.624.858,12
1.1.03	Clientes	161.591,18
1.1.05	Adiantamentos Concedidos a Obras	10.002.080,36
1.1.06	Antecipações a Empregados	201.294,33
1.1.09	Tributos a Recuperar	124.510,64
1.1.10	Despesas Antecipadas	2.581,86
1.1.11	Estoques de Bens	37.922,94
<b>Total</b>		<b>17.757.949,39</b>

#### 1.1.01 Disponibilidades Financeiras

Em 31 de dezembro de 2020 as disponibilidades financeiras da AGEHAB, em caixa ou depositadas em instituições financeiras, estavam assim demonstradas:

Conta	Descrição	Saldo	Ref.
1.1.01.01	Caixa Geral	1.251,42	a)
1.1.01.02	Bancos Conta Movimento - Recurso Próprio	73.291,26	b)
1.1.01.04	Bancos Conta Corrente vinculadas - Convênios Diversos	52.849,16	c)
1.1.01.05	Bancos Conta Corrente vinculadas - Contratos Obras/FGTS CEF	475.718,12	d)
<b>Total</b>		<b>603.109,96</b>	

#### a) Caixa

Na data base de nossos exames, os recursos financeiros em caixa da AGEHAB, apresentava saldo de **R\$ 1.251,42**.

Examinamos o boletim de caixa do período de outubro a dezembro de 2020, comprobatório do saldo existentes na data de 31 de dezembro de 2020, confrontando-os com os saldos apresentados no Balancete Contábil, sem apurar diferença. Todos os boletins de caixa estão assinados pela coordenadora de tesouraria da AGEHAB.





**b) Bancos Conta Movimento – Recursos Próprios**

Conta	Descrição	Saldo conforme extrato	Saldo conforme balancete	Diferença
1.1.01.02.001.0001	CEF Agência 0996 Conta 301997-8 Parque Atheneu	17.445,77	17.445,77	-
1.1.01.02.001.0004	CEF Agência 4204 Conta 868-5	12.147,67	12.147,67	-
1.1.01.02.001.0009	CEF Agência 4204 Conta 307-1 - Reservas	42.802,03	42.802,03	-
1.1.01.02.002.0001	CEF Agência 0996 Conta 301997-8 Parque Atheneu	895,79	895,79	-
<b>Total</b>		<b>73.291,26</b>	<b>73.291,26</b>	<b>-</b>

**c) Bancos Conta Corrente vinculadas – Convênios Diversos**

Conta	Descrição	Saldo conforme extrato	Saldo conforme balancete	Diferença
1.1.01.04.001.0004	CEF Agência 4204 Conta 2742-6 FCVS	2.573,56	2.573,56	-
1.1.01.04.001.0015	CEF Agência 4204 Conta 282-2 Gestão Condominial	50.275,60	50.275,60	-
<b>Total</b>		<b>52.849,16</b>	<b>52.849,16</b>	<b>-</b>

**d) Bancos Conta Corrente vinculadas - Contratos Obras/FGTS CEF**

Conta	Descrição	Saldo conforme extrato	Saldo conforme balancete	Diferença
1.1.01.05.001.0009	CEF Agência 0564 Conta 292-7 Goiandira - Loteamento Primavera II	4.595,22	4.595,22	-
1.1.01.05.001.0016	CEF Agência 4204 Conta 2681-0 Acreúna - Residencial Canadá	4.735,67	4.735,67	-
1.1.01.05.001.0020	CEF Agência 4204 Conta 665-8 Pirenópolis- Conj Resid Luciano Peixoto	4.733,15	4.733,15	-
1.1.01.05.001.0024	CEF Agência 4204 Conta 719-0 Água Fria - II Etapa	1.520,18	1.520,18	-
1.1.01.05.001.0025	CEF Agência 4204 Conta 1625-4 João Paulo II- 2ª Etapa	458.634,21	458.634,21	-
1.1.01.05.001.0027	CEF Agência 4204 Conta 2157-6 Damianópolis - Setor Aeroporto	1.499,69	1.499,69	-
<b>Total</b>		<b>475.718,12</b>	<b>475.718,12</b>	<b>-</b>

Confrontamos os saldos contábeis apresentados nas demonstrações contábeis com os extratos bancários e circularização externas junto as instituições para com o saldo em 31/12/2020, e não apuramos quaisquer inconsistências nas informações demonstradas.

Atestamos os procedimentos de conciliação bancária e que todas estão assinados pela coordenadora de tesouraria da AGEHAB.

**1.1.02 Títulos e Valores Mobiliários**

Os títulos e valores mobiliários composto pelas aplicação financeira de curto prazo mantida pela administração da AGEHAB, apresenta o saldo em 31/12/2020 conforme demonstrado abaixo:

Conta	Descrição	Saldo	
1.1.02.01	Aplicações Financeiros - Recursos Próprios	2.115.623,41	a)
1.1.02.02	Aplicações Financeiras vinculadas - Convênios Diversos	231.540,35	b)
1.1.02.03	Aplicações Financeiras vinculadas a contratos Obras/FGTS CEF	4.276.711,49	c)
1.1.02.04	Depósitos em Garantia	982,87	d)
<b>Total</b>		<b>6.624.858,12</b>	



**a) Aplicações Financeiras – Recursos Próprios**

Conta	Descrição	Saldo conforme extrato	Saldo conforme balancete	Diferença
1.1.02.01.001.0001	Itaú Agência 4423 Conta 35395-1 Aplicação	0,26	0,26	-
1.1.02.01.001.0008	CEF Agência 4204 Conta Aplicação 868-9 FIC SIGMA DI	1.189.693,50	1.189.693,50	-
1.1.02.01.001.0013	CEF Agência 4204 CONTA 307-1 - Reservas - FI Sigma	153.016,11	153.016,11	-
1.1.02.01.001.0020	CEF Agência 4204 Conta 868-5 FIC Executivo	639.527,37	639.527,37	-
1.1.02.01.001.0021	CEF Agência 0996 Conta 301997-8 Parque Atheneu FIC Executivo	133.386,17	133.386,17	-
<b>Total</b>		<b>2.115.623,41</b>	<b>2.115.623,41</b>	<b>-</b>

**b) Aplicações Financeiras – Convênios Diversos**

Conta	Descrição	Saldo conforme extrato	Saldo conforme balancete	Diferença
1.1.02.02.001.0012	CEF Agência 4204 Conta 428-8 PAC Contrato 0352781 Poupança	161.102,31	161.102,31	-
1.1.02.02.001.0022	CEF Agência 4204 Conta 282-2 FIC Soberano Gestão Condominial	379,60	379,60	-
1.1.02.02.001.0023	CEF Agência 2444 Conta 647028-0 PAC Contrato 0352781	437,53	437,53	-
1.1.02.02.001.0024	CEF Agência 4204 Conta 2742-6 FCVS Caixa Fic Executivo RF	37.144,21	37.144,21	-
1.1.02.02.001.0025	CEF Agência 4204 Conta 280-6 Trabalho Social - Caixa Fic Exec.	32.476,70	32.476,70	-
<b>Total</b>		<b>231.540,35</b>	<b>231.540,35</b>	<b>-</b>

**c) Aplicações Financeiras vinculadas a contratos Obras/FGTS CEF**

Conta	Descrição	Saldo conforme extrato	Saldo conforme balancete	Diferença
1.1.02.03.001.0013	CEF Agência 4204 Conta 265-2 Estrela Dalva, Vale do Sol	364.186,84	364.186,84	-
1.1.02.03.001.0016	CEF Agência 4204 Conta 2485-0 Real Conquista Fic Soberano	235.221,57	235.221,57	-
1.1.02.03.001.0018	CEF Agência 4204 Conta 2157-6 Damianopolis FIC Fácil Simples	183.348,15	183.348,15	-
1.1.02.03.001.0019	CEF Agência 4204 Conta 719-0 Água Fria Caixa Fic Executivo RF	191.413,81	191.413,81	-
1.1.02.03.001.0020	CEF Agência 4204 Conta 2157-6 Damianópolis FIC EXEC RF	341.192,06	341.192,06	-
1.1.02.03.001.0021	CEF Agência 4204 Conta 1625-4 João Paulo II FIC EXEC RF	947.608,72	947.608,72	-
1.1.02.03.001.0022	CEF Agência 4204 Conta 1625-4 João Paulo II FUNDO INVEST.	2.013.740,34	2.013.740,34	-
<b>Total</b>		<b>4.276.711,49</b>	<b>4.276.711,49</b>	<b>-</b>

**d) Depósitos em Garantia**

Conta	Descrição	Saldo conforme extrato	Saldo conforme balancete	Diferença
1.1.02.04.001.0002	CEF Agência 4204 Poupança Caução Fornecedores 36-2	982,87	982,87	-

Conferimos todos os extratos bancários comprobatórios das aplicações financeiras existentes e circularização externas junto as instituições para com o saldo em 31/12/2020, confrontando-os com os registros contábeis, sem apurar nenhuma diferença. Comprovamos ainda que as receitas financeiras líquidas, auferidas até a data de encerramento do exercício foram devidamente contabilizadas em observância ao regime de competência.

Verificamos que as aplicações financeiras são efetuadas em fundos considerados de risco baixo em instituições financeiras consideradas solidas no mercado financeiro.

Os saldos demonstrados no balancete estão representados pelo custo de aplicação e acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de nossos exames.

**1.1.03 Clientes**

Representa os valores a receber da carteira imobiliária administrada pela AGEHAB e as notas emitidas e não recebidas até a data de 31/12/2020, conforme composição abaixo:



<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
1.1.03.01.001.0001	Prestações a receber Conjuntos e Loteamentos (Mutuários)	603.942,15
1.1.03.01.002.0001	(-) Perdas com créditos de Liquidação Duvidosa	(442.350,97)
<b>Total</b>		<b>161.591,18</b>

A carteira imobiliária a receber da companhia em 31 de dezembro de 2020 está devidamente segregada entre Circulante e Não Circulante, e com o devido reconhecimento de perdas de crédito de liquidação duvidosa de acordo com legislação fiscal aplicável. Lei 9.430 de 1996. Conforme demonstrativo abaixo:

Total Prestações a Receber em 31/12/2020	<b>901.483,81</b>
Circulante	603.942,15
Não Circulante	297.541,66
Perda reconhecida (títulos vencidos de longa data)	(442.350,97)

#### **1.1.05 Adiantamentos Concedidos a Obras**

São aportes de recursos próprios da AGEHAB realizados nas obras, composição abaixo:

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
1.1.05.01.001.0002	Empréstimo - João Paulo II - 1ª e 2ª Etapa	7.418.857,36
1.1.05.01.001.0015	Empréstimo - Água Fria - II Etapa	1.428.591,90
1.1.05.01.001.0029	Empréstimo - Real Conquista	225.416,51
1.1.05.01.001.0055	Empréstimo - Damianópolis - Setor Aeroporto	929.214,59
<b>Total</b>		<b>10.002.080,36</b>

Não existe previsão contratual para realização de tais aportes, e sua regularizado dependem de negociação com órgãos financiadores das obras.

#### **1.1.06 Antecipações a Empregados**

A composição das Antecipações a Empregados em 31/12/2020 está assim demonstrada:

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
1.1.06.01.001.0001	Férias	201.294,33
<b>Total</b>		<b>201.294,33</b>

Corresponde a valores de férias integrais ou parciais pagos aos colaboradores em que o período final de gozo será após 31/12/2020, sendo reconhecidos no resultado da companhia em conformidade com o regime de competência, conforme composição abaixo:



Matrícula	Nome	Início gozo	Fim gozo	VALOR	Saldo em 31/12/2020
1939	NEILA MARIA MELO DE OLIVEIRA	17/12/2020	03/01/2021	7.094,71	1.182,44
1793	MAURO MARCONDES DA COSTA JUNIOR	07/12/2020	05/01/2021	15.569,74	2.594,71
1426	ELIANE MACIEL DE PAULA	28/12/2020	01/01/2021	1.502,77	300,30
1603	MARCELO PERINI PERALTA CUNHA	28/12/2020	26/01/2020	8.826,93	7.649,86
1643	MANOEL FERREIRA JUNIOR	20/12/2020	11/01/2021	3.947,08	2.894,40
2146	TONY HELTON DE OLIVEIRA	28/12/2020	09/01/2021	2.973,31	2.058,36
1945	TAYNARA ALVES DA SILVA	28/12/2020	07/01/2021	1.532,33	975,02
1605	KELLE CRISTINA ASSIS DE CASTRO	10/12/2020	08/01/2021	15.517,63	4.137,80
1140	PAULO ROBERTO SOUZA DOURADO	04/01/2021	02/02/2021	6.253,95	6.253,95
1393	DELAINÉ AUGUSTA CARVALHO	04/01/2020	21/01/2021	3.594,85	3.594,85
1403	JESUINA MORAES DOS SANTOS	04/01/2021	02/02/2021	4.041,11	4.041,11
1425	CIBELE SILVA MEDINA	04/01/2021	08/01/2021	2.521,50	2.521,50
1604	LARISSA VIEIRA DOS SANTOS E VELOSO	04/01/2021	02/02/2021	8.213,79	8.213,79
1628	CLEZIA DE PAULA COSTA	04/01/2021	23/01/2021	2.515,91	2.515,91
1634	FABIANA BARBOSA DE RESENDE SOUZA	04/01/2021	22/01/2021	5.681,75	5.681,75
1716	MARCIA PEREIRA DE MEDEIROS	04/01/2021	28/01/2021	4.605,53	4.605,53
1816	CREISILEI ALVES PIRES DA ROCHA	04/01/2021	21/01/2021	4.379,82	4.379,82
1865	WALQUIRIA OLIVEIRA PIRES	04/01/2021	23/01/2021	5.388,93	5.388,93
1947	RAYSSA LOPES CESAR	04/01/2021	17/01/2021	2.800,61	2.800,61
2148	DIEGO GUIMARÃES SILVA	04/01/2020	02/02/2020	3.632,84	3.632,84
2158	BRUNA DANIELLE DOS SANTOS	04/01/2021	18/01/2021	1.923,10	1.923,10
2159	FLAVIA CRISTINA FERREIRA PRADO	04/01/2021	18/01/2021	2.020,75	2.020,75
1136	MARIA DE FATIMA ARAUJO FERNANDES	18/01/2021	01/02/2021	4.572,99	4.572,99
2128	NATHALIA TACIANA LIMA DE MOURA	19/01/2021	29/01/2021	730,34	730,34
2154	LEANDRO EUSTAQUIO PEREIRA	18/01/2021	16/02/2021	5.065,70	5.065,70
1649	RODRIGO MORIAN LOURES	11/01/2021	24/01/2021	5.200,23	5.200,23
1720	VANIA DO BOMFIM MAHNIC RIOS	11/01/2021	25/01/2021	5.135,07	5.135,07
1626	SANDRA MORETE BARBOSA DE SIQUEIRA	20/01/2021	29/01/2021	2.766,95	2.766,95
1607	JAIR JOSE RIBEIRO FILHO	04/01/2021	10/01/2021	2.422,06	2.422,06
1770	NALU RIBEIRO MACEDO SANTOS	04/01/2021	18/01/2021	2.949,04	2.949,04
1606	ELIANE MARIA RIOS FLEURY JARDIM	06/01/2021	04/02/2021	9.673,71	9.673,71
2160	WASHINGTON JOSE DE SOUSA GUIMARÃES	06/01/2021	20/01/2021	1.936,18	1.936,18
	LUCAS GOUVEIA	04/01/2020	18/01/2020	11.855,93	11.855,93
1815	MARCIO DE OLIVEIRA BRONZI	04/01/2020	18/01/2020	3.601,16	3.601,16
1380	LILIAN BRAUDES COELHO	18/01/2021	29/01/2021	3.509,37	3.509,37
1537	PERLA MARIA BORGES	18/01/2021	05/02/2021	2.261,16	2.261,16
1763	WANESSA BATISTA MELO	18/01/2021	01/02/2021	3.762,16	3.762,16
2159	FLAVIA CRISTINA FERREIRA PRADO	28/01/2021	11/02/2021	1.917,70	1.917,70
1144	RUTH MARIA E SILVA MACHADO	04/01/2021	02/02/2021	5.433,78	5.433,78
1446	THIAGO AUGUSTO MENDES	04/01/2021	18/01/2021	3.524,73	3.524,73
1550	LUCIANA RONCATO INACIO	04/01/2021	21/01/2021	3.840,26	3.840,26
1587	MARCILIA FERNANDES ARRUDA NASCIMEN	04/01/2021	08/01/2021	2.026,70	2.026,70
1898	SERGIO WILLIAN DE GODOY	05/01/2021	03/02/2021	4.134,02	4.134,02
2116	BARBARA CAIADO CUNHA E CRUZ TAHAN	04/01/2021	21/01/2021	2.824,56	2.824,56
1509	JANE ESTELA DE FIGUEIREDO AGUIAR	04/01/2021	13/01/2021	1.377,09	1.377,09
1631	AYLTON AKIYOSHI HAGA	04/01/2021	17/01/2021	4.372,63	4.372,63
1635	FABIOLA MARIA FRADE BARRA	04/01/2021	18/01/2021	1.153,03	1.153,03
2180	MELISSA SILVESTRE RODRIGUES	20/01/2021	03/02/2021	853,23	853,23
1400	HUMBERTO MAGALHAES DA SILVA	21/01/2021	30/01/2021	4.461,55	4.461,55
2175	LINDOMAR MENEZES DE OLIVEIRA	19/01/2021	17/02/2021	16.903,21	16.903,21
1832	ANA REGINA DE ALMEIDA	11/01/2021	25/01/2021	3.662,46	3.662,46
	<b>Total</b>			<b>236.465,94</b>	<b>201.294,33</b>

### 1.1.09 Tributos a Recuperar

Em 31/12/2020 este grupo de contas está assim composto:



Conta	Descrição	Saldo	Ref.
1.1.09.01.001.0001	IRRF sobre Aplicação Financeira/Poupança	29.435,31	a)
1.1.09.01.001.0003	IRRF Sobre Serviços Prestado	54.067,62	b)
1.1.09.01.001.0011	Parcelamento INSS Pago indevidamente	11.886,89	c)
1.1.09.01.001.0012	IRRF Sobre Adiantamento de Férias	29.120,82	d)
<b>Total</b>		<b>124.510,64</b>	

a) Imposto de renda retido sobre receita de aplicação financeiras mantidas pela AGEHAB.

b) Imposto de renda retido sobre notas fiscais de serviços emitidas para a Secretaria da Economia do Estado de Goiás, conforme composição abaixo:

NFS	Valor	IRRF
4725	302.210,70	4.533,16
4752	302.210,70	4.533,16
4794	300.008,46	4.500,13
4795	300.008,46	4.500,13
4797	300.008,46	4.500,13
4804	300.008,46	4.500,13
4814	300.008,46	4.500,13
4842	300.008,46	4.500,13
4909	300.008,46	4.500,13
4930	300.008,46	4.500,13
4966	300.008,46	4.500,13
5033	300.008,46	4.500,13
<b>Total</b>	<b>3.604.506,00</b>	<b>54.067,62</b>

c) Parcelamento simplificado de INSS pago indevidamente em exercícios anteriores. Crédito em processo administrativo para restituição/compensação, aguardando tramitação.

O crédito e INSS está reconhecido pelo valor nominal sem as atualizações à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC).

d) IRRF incidentes sobre os valores de antecipações de férias recolhidos na competência do pagamento e serão descontados no período de gozo.

#### 1.1.10 Despesas Antecipadas

Na data-base de 31 de dezembro de 2020 o saldo deste grupo de contas, no valor de **R\$ 2.581,86**, estava representado pelo diferimento dos pagamentos assinatura de jornais e revistas, anuidades e prêmios de apólices de seguros, para cobertura dos bens de propriedade da AGEHAB, cuja apropriação para conta de resultado (despesa) está sendo efetuada de conformidade com o regime de competência mensal, conforme razões contábeis, por nós conferido. Conforme demonstrado abaixo:



<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
1.1.10.01.001.0001	Seguros a Apropriar	2.326,88
1.1.10.01.001.0002	Assinaturas de Jornais e Revistas a Apropriar	254,98
<b>Total</b>		<b>2.581,86</b>

### 1.1.11 Estoques de Bens

O saldo em 31/12/2020 no montante de **R\$ 37.922,94** refere-se ao estoque de material de uso e consumo da AGEHAB, conforme demonstrativo de movimentação a nós apresentados.

O estoque de materiais de uso e consumo é composto por item de pequeno valor e rotatividade alta, são reconhecidos pelo custo de aquisição e são realizados inventário periódicos.

## 1.2 Ativo não circulante

### 1.2.01.02 Devedores por créditos repassados

Os valores reconhecidos nas demonstrações correspondem a dívida da Prefeitura Municipal de Anápolis atualizada pelo UPC (Unidade Padrão Capital), sem quaisquer expectativas de realização. Assim, devido às incertezas no recebimento foi reconhecida a perda por devedores duvidosos em cumprimento ao Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC 38 e 48, que tratam das perdas nos valores recuperáveis e perdas por não recebimentos de ativos financeiros.

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
1.2.01.02.001.0001	Prefeitura Municipal de Anápolis	5.978.982,53
1.2.01.02.002.0001	Provisão para perdas de Crédito de Liquidação Duvidosa	(5.978.982,53)
<b>Total</b>		<b>-</b>

### 1.2.01.03 Unidades Residenciais Programas Governo Estado e Municípios

Os saldos deste grupo de contas advêm de exercícios anteriores e se referem a doações de imóveis para desenvolvimento de loteamento nos municípios de Senador Canedo (Conjunto Sábria) e Aparecida de Goiânia (Conjunto Planície), cujas escrituras ainda não foram registradas aos donatários.

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
1.2.01.03.001.0001	Conjunto Sabiá	1.383.826,34
1.2.01.03.002.0001	Conjunto Planície	176.744,44
<b>Total</b>		<b>1.560.570,78</b>

### 1.2.01.04 Terrenos Destinados Edificações ou Urbanização

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>	<b>Ref.</b>
1.2.01.04.001.0001	Valor Aquisição Santos Dumont	10,00	a)
1.2.01.04.001.0002	Ajuste - Valor de Mercado Santos Dumont	54.645,68	a)
1.2.01.04.001.0003	Conjunto Vera Cruz - Fazenda São José	2.396.297,72	b)
<b>Total</b>		<b>2.450.953,40</b>	



a) Saldo advindo de exercícios anteriores e está composto pelos seguintes imóveis e valores contábeis.

Localidade	Quadra	Lote	Rua	VLR.M2	M2	Valor Contábil
CONJUNTO SANTOS DUMONT	114	5	Rua 04	550,00	18,72	10.296,00
CONJUNTO SANTOS DUMONT	116	15	Rua 10	450,00	18,72	8.424,00
CONJUNTO SANTOS DUMONT	116	16	Rua 10	450,00	18,72	8.424,00
CONJUNTO SANTOS DUMONT	116	17	Rua 10	573,10	18,72	20.364,38
CONJUNTO SANTOS DUMONT	116	18	Rua 19	380,32	18,72	7.147,30
<b>Total</b>						<b>54.655,68</b>

b) Saldo advindo de exercícios anteriores, e trata-se de terrenos destinados a edificações no valor contábil de **R\$ 2.396.297,72** referente aos lotes localizados no Conjunto Vera Cruz – Fazenda São José, devido a destinação de venda/alienações dos referidos imóveis para construção da segunda etapa do empreendimento Nelson Mandela.

Houve avaliação ao valor justo do terreno, mas não foram reconhecidos pelo motivo que estes lotes serão construídos moradias de interesse social destinadas às famílias de baixa renda.

#### 1.2.01.05 Depósitos Judiciais

Valores referente depósito recursal e bloqueios por decisão judicial em contas bancárias oriundos de Ações Trabalhistas e Cíveis/Fiscal, aguardando julgamento do mérito, conforme composição abaixo:

Data	Processo	Autor	Valores
03/06/2016	5431528-93-2013-8-09-0138-28993	MUNICÍPIO DE RIO VERDE	41.167,61
15/03/2019	00111208120185180002	DEPÓSITO RECURSAL - LEOLINO C. S. FILHO	9.513,16
15/03/2019	001084532201851	DEPÓSITO RECURSAL - FERNANDO TOME	9.513,16
30/04/2019	115050820185180009	DEPÓSITO RECURSAL - WESLEY RODRIGUES	9.513,16
08/05/2019	00114557920185180009	DEPÓSITO RECURSAL - FIDEVALDO PEREIRA DE OLIVEIRA	9.513,16
13/05/2019	00108442320185180011	DEPÓSITO RECURSAL - FABIO AYRES DE CARVALHO	9.513,16
19/08/2019	00108295120185180012	DEPÓSITO RECURSAL - HELDER DE SOUSA CRUZ	9.828,51
19/02/2020	00115198020185180012	DEPÓSITO RECURSAL - NELES LIBORIO DE ALENCAR	9.828,51
13/05/2020	0011786.06.2019.5.18.0016	DEPÓSITO RECURSAL - ADEMAR GONÇALVES DE MOURA	9.828,51
15/05/2020	0011455-79.2018.5.18.009	DEPÓSITO RECURSAL - FIDEVALDO PEREIRA DE OLIVEIRA	19.657,02
20/07/2020	001919-81.2019.5.18.0005	DEPÓSITO RECURSAL - LUCIANO ALVES	9.828,51
20/07/2020	0010063-48.2020.5.18.0005	DEPÓSITO RECURSAL - DEONY SILVA	9.828,51
10/07/2020	0011425-3120195180002	BLOQUEIO JUDICIAL - LEOLINO C. S. FILHO	210.290,36
10/08/2020	001145579.2018.5.18.0009	DEPÓSITO RECURSAL - FIDEVALDO PEREIRA DE OLIVEIRA	10.059,15
12/11/2020	5431528-93-2013-8-090138	BLOQUEIO JUDICIAL - AGEHAB RIO VERDE	16.021,10
<b>Total</b>			<b>393.903,59</b>

Vale ressaltar que os depósitos judiciais não vêm sendo atualizados mensalmente, uma vez que segundo o posicionamento do departamento jurídico a possibilidade de recuperação dos valores pagos é remota.

#### 1.2.01.06 Devedores Diversos

Refere-se a ação ordinária de rescisão contratual cumulada com devolução de Valores contra a empresa Bombardi Designar Ltda, que devido a inaplicabilidade do projeto, atualizado monetariamente em **R\$ 26.675,94**, processo em fase de cumprimento de sentença, classificado como provável.



### 1.2.01.07 Tributos a Recuperar – Longo Prazo

Refere-se a Saldo Negativo do Imposto de Renda oriundo de IRRF sobre Aplicações Financeiras/Poupança e IRRF Retido da nota fiscal emitida para Secretaria da Economia do Estado de Goiás, valores atualizados conforme juros à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC), com saldo em 31/12/2020 no montante de **R\$ 1.103.933,02**.

Foi solicitado a restituição junto à Receita Federal, através PERDCOMP pedido de restituição e aberto processo administrativo sob nº 10010.040307/0918-82, processo em análise pela Receita Federal Brasil.

Devido não haver expectativa de realização do crédito até o encerramento do exercício seguinte, seu reconhecimento está devidamente registrado no Ativo Não Circulante.

### 1.3 Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão contabilizados pelo custo de aquisição e as depreciações estão calculadas sobre esse custo, em função do tempo de vida útil, pelo método linear. O ativo imobilizado em 31/12/2020 está assim composto:

#### a) Composição

Descrição	Custo	Depreciações	Líquido 31/12/2020	Líquido 31/12/2019
Móveis e Utensílios	525.496,82	(447.148,28)	78.348,54	113.637,96
Aparelhos e Equip. de Comunicação	19.302,58	(19.302,58)	-	-
Computadores e Periféricos	1.387.020,36	(1.031.651,28)	355.369,08	545.652,52
Instalações de Escritório	154.024,24	(95.702,48)	58.321,76	67.091,35
Terrenos	30.134,70	-	30.134,70	30.134,70
Edificações	123.309,16	(71.735,72)	51.573,44	54.640,04
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	146.858,96	(81.059,84)	65.799,12	82.294,56
<b>Total</b>	<b>2.386.146,82</b>	<b>(1.746.600,18)</b>	<b>639.546,64</b>	<b>893.451,13</b>

A administração aplicou teste de impairment de seu ativo imobilizado, comprovando não haver perdas por recuperabilidade dos bens da companhia na data de 31/12/2020.

Os saldos das contas do ativo imobilizado, bem como suas depreciações estão devidamente lastreadas e conciliados com o controle de patrimônio de desenvolvido e mantidos pela Companhia.

#### b) Movimentação

Descrição	Saldo Inicial em 01/01/2020	(+) Aquisições	(-) Depreciações	(-) Baixas e Perdas	Saldo Final 31/12/2020
Móveis e Utensílios	113.637,96	-	(34.280,60)	(1.008,82)	78.348,54
Aparelhos e Equip. de Comunicação	-	-	-	-	-
Computadores e Periféricos	545.652,52	-	(190.283,44)	-	355.369,08
Instalações de Escritório	67.091,35	6.823,48	(15.422,08)	(170,99)	58.321,76
Terrenos	30.134,70	-	-	-	30.134,70
Edificações	54.640,04	-	(3.066,60)	-	51.573,44
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	82.294,56	-	(16.495,44)	-	65.799,12
<b>Total</b>	<b>893.451,13</b>	<b>6.823,48</b>	<b>(259.548,16)</b>	<b>(1.179,81)</b>	<b>639.546,64</b>





No período de 01 de janeiro a 31 houve aquisição de bens com natureza de ativo imobilizado, conforme analisamos os documentos e registros abaixo:

Data	Doc.Contábil	Filial	Usuário	Histórico	Débito
<b>Conta: 1.2.03.01.001.0005 - 100 - Instalações de Escritório</b>					
07/10/2020	CPA-76556	AGEHAB	kgrodrigues	Vir. Ref. - NF. 676 - pago ao MICHELS COMERCIO E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA - ME - para Compra de ar condicionado de 30 mil btus para a recepção da presidência - GED 2020.01031.001786-11	4.498,34
22/12/2020	CPA-78978	AGEHAB	fanascimento	Vir. Ref. - NF. 771 - pago ao MICHELS COMERCIO E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA - ME - para Compra de um ar condicionado de 12 mil btus para pa Diretoria de Governança - GED 2020.01031.002409-45	2.325,14

As baixas de bens do ativo imobilizado realizadas no período foram por obsolescência ou descarte de item estragados ou danificados, conforme despacho nº 010/2021 da GETI - Gerencia de Tecnologia da Informação.

#### 1.4 Intangível

No ativo intangível estão registrados os softwares adquiridos pela Companhia e foram contabilizados pelo custo de aquisição e as amortizações calculadas sobre esse custo, em função da estimativa de vida útil destes softwares, em conformidade com o pronunciamento técnico (CPC 04 – R1).

Conta	Descrição	Saldo
1.2.04.01.001	Software	1.089.101,58
1.2.04.02.001.0001	(-) Software	(372.058,15)
<b>Total</b>		<b>717.043,43</b>

No período de 01 de janeiro a 31 de dezembro não houve aquisição de bens com natureza de ativo intangível.

A administração aplicou teste de impairment de seu ativo intangível, comprovando não haver perdas por recuperabilidade dos bens da companhia na data de 31/12/2020.

Os saldos das contas do ativo intangível, bem como suas amortizações estão devidamente lastreadas e conciliados com o controle de patrimônio de desenvolvido e mantidos pela Companhia.

## 2. PASSIVO

### 2.1. Passivo Circulante

Na data base de nossos exames as obrigações com terceiros, de responsabilidade da AGEHAB classificadas no passivo circulante, estavam assim compostas:

Conta	Descrição	Saldo
2.1.01.01	Obrigações Trabalhistas	19.186,15
2.1.01.03	Obrigações Sociais	6.391,98
2.1.01.04	Obrigações Tributárias	52.998,45
2.1.01.05	Contas a Pagar	1.099.380,18
2.1.01.06	Tributos Parcelados	386.692,44



2.1.01.07	Provisões Trabalhistas	2.930.821,50
2.1.01.11	Subvenção Econômica a Realizar	982,87
2.1.01.12	Caução a Restituir	4.373.071,07
2.1.01.13	Créditos para Recursos Vinculados	19.186,15
<b>Total</b>		<b>8.869.524,64</b>

#### **2.1.01.01 Obrigações Trabalhistas**

Conferimos os valores contabilizados no grupo de contas de obrigações trabalhistas com os demonstrativos emitidos pelo departamento de pessoal e não apuramos diferenças nos saldos apresentados em 31/12/2020.

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
2.1.01.01.001.0003	Férias a Pagar	1.917,70
2.1.01.01.001.0004	13º Salário a Pagar	2.777,73
2.1.01.01.001.0007	Caixa Econômica Federal - Empregados Cedidos	14.490,72
<b>Total</b>		<b>19.186,15</b>

#### **2.1.01.03 Obrigações Sociais**

Na data base de 31 de dezembro de 2020 este grupo de contas apresentava o saldo de **R\$ 6.391,98**, conforme composição abaixo:

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
2.1.01.03.001.0001	Contrib Previd. - INSS a Recolher sob/ Folha de Pagamento	961,94
2.1.01.03.001.0003	INSS a Recolher - Serviços Terceirizados	5.185,07
2.1.01.03.001.0004	FGTS- Fundo de Garantia do Tempo de Serviço a Recolher	244,97
<b>Total</b>		<b>6.391,98</b>

Constatamos que os débitos estão sendo recolhidos mensalmente dentro da normalidade.

#### **2.1.01.04 Obrigações Tributárias**

O grupo de contas de Obrigações Tributárias apresentava em 31 de dezembro de 2020 saldo de **R\$ 52.998,45**, conforme composição abaixo:

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
2.1.01.04.001.0001	IRRF a Recolher - Empregados	947,08
2.1.01.04.001.0002	IRRF a Recolher - Terceiros	2.110,79
2.1.01.04.001.0003	ISS Próprio	251,50
2.1.01.04.001.0004	ISS - Terceiros	9.740,71
2.1.01.04.001.0005	PIS/COFINS/CSLL - Terceiros	9.086,87
2.1.01.04.001.0006	PIS - Não Cumulativo a Recolher	5.155,78
2.1.01.04.001.0007	COFINS - Não Cumulativo a Recolher	25.705,72
<b>Total</b>		<b>52.998,45</b>

Constatamos os débitos tributários estão sendo recolhidos mensalmente dentro da normalidade.



### 2.1.01.05 Contas Pagar

O grupo de contas a pagar em 31/12/2020 da AGEHAB está assim composto:

Conta	Descrição	Saldo	Ref.
2.1.01.05.001	Fornecedores de Bens e Serviços	441.213,15	a)
2.1.01.05.002	Fornecedores de Bens e Serviços a faturar	95.357,64	b)
2.1.01.05.003	Outras Contas a Pagar	562.809,39	c)
<b>Total</b>		<b>1.099.380,18</b>	

a) São obrigações a pagar por bens ou serviços foram adquiridos no curso ordinário dos negócios. Confrontamos o saldo apresentado nas demonstrações contábeis com a composição financeira, notas fiscais e circularizações externas de amostra dos fornecedores em aberto na data de 31/12/2020 e não apuramos inconsistência nos saldos apresentados. Veja composição.

DATA	FORNECEDOR	NOTA FISCAL	VALOR	AP	VENCIMENTO
10/09/2020	AGÊNCIA BRASIL CENTRAL	PARCELA	190.298,28	DIVERSOS	05/12/2020
31/12/2020	CELG DISTRIBUIDORA S/A	12202000	8.518,26	55422	30/01/2021
23/11/2020	ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTE FISICOS DO ESTADO DE GOIAS	2230	7.644,41	53820	23/12/2020
23/11/2020	ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTE FISICOS DO ESTADO DE GOIAS	2231	8.857,76	53828	23/12/2020
01/12/2020	ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTE FISICOS DO ESTADO DE GOIAS	2252	10.636,60	53995	31/12/2020
29/12/2020	ASSOCIAÇÃO DOS DEFICIENTE FISICOS DO ESTADO DE GOIAS	2279	12.488,47	55115	28/01/2021
25/05/2016	SETE TAXI AEREO LTDA	12420	2.915,87	5244	24/06/2016
06/07/2016	SETE TAXI AEREO LTDA	12535	3.563,85	5256	05/08/2016
31/12/2020	SANEAMENTO DE GOIÁS S.A	Fatura Água 12 2020	742,44	55421	30/01/2021
03/12/2020	FLEXDOC TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	1165	4.705,58	54080	17/12/2020
30/11/2020	TELEFONICA BRASIL S/A	1172262854/0	101,02	55759	06/02/2021
31/12/2020	TELEFONICA BRASIL S/A	1190355067-0	162,62	55765	06/02/2021
28/12/2020	GLOBAL SERVICE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA - ME	54366	264,96	55059	27/01/2021
21/12/2020	ALVARO ALEXANDRE AMORIM	0140/2020 GEROFIS	206,00	55428	13/01/2021
15/12/2020	CONDAP ASSESSORIA CONDOMINIAL LTDA - ME	729	38.588,09	55085	14/01/2021
15/12/2020	CONDAP ASSESSORIA CONDOMINIAL LTDA - ME	730	10.682,00	55093	14/01/2021
30/06/2020	JVS PARTICIPAÇÕES EIRELI	249	14.845,36	48724	31/07/2020
22/07/2020	JVS PARTICIPAÇÕES EIRELI	299	18.793,68	49092	31/07/2020
13/08/2020	JVS PARTICIPAÇÕES EIRELI	342	12.700,98	50316	31/12/2020
16/09/2020	JVS PARTICIPAÇÕES EIRELI	391	15.628,76	51940	31/10/2020
14/10/2020	JVS PARTICIPAÇÕES EIRELI	441	17.548,69	52917	31/10/2020
10/11/2020	JVS PARTICIPAÇÕES EIRELI	492	19.051,47	53519	10/11/2020
08/12/2020	JVS PARTICIPAÇÕES EIRELI	555	20.101,98	54536	07/01/2021
18/12/2020	PIMENTEL ENGENHARIA E LOCAÇÃO EIRELI - ME	194	22.120,02	54893	09/01/2021
08/12/2020	PAULA ANGÉLICA DE SOUZA VIEIRA MENDONÇA	001/2020-ASJUR	46,00	54377	15/12/2020
<b>Total</b>			<b>441.213,15</b>		

Realizamos testes substantivos com base em amostragem nos valores apresentados, atestamos ainda a devida liquidação em período subsequente a data de nossos exames.

Os fornecedores com valores em aberto de longa data, são devido a falta de documentação fiscal regular que é exigida, como é o caso da SETE TAXI AEREO LTDA.

b) Refere-se a fornecedores de bens e materiais já entregues e serviços prestados, cujo documento fiscal foi emitido em período subsequente a 31/12/2020, seu reconhecimento como custo e/ou despesa realizado em respeito ao regime de competência dos fatos.



Data	Descrição	Valor	Nota Fiscal	Dt. Da NF
31/12/2020	2418 - Serviço de Monitoramento Eletrônico	1.477,18	74831	04/01/2021
31/12/2020	2359 - Serviço de Limpeza e Conservação	17.591,58	3542	04/01/2021
31/12/2020	2358 - Serviço de Portaria e Vigilância	8.300,00	150	03/01/2021
31/12/2020	873- Locação de Veículos	21.679,46	600	05/01/2021
31/12/2020	2964 - Tráfego de Dados	1.212,00	1333	05/01/2021
31/12/2020	328- Manutenção e Atualização de Software	5.050,00	1181	05/01/2021
31/12/2020	328- Manutenção e Atualização de Software	23.810,80	1585	07/01/2021
31/12/2020	2351 - Manutenção e Conservação de Bens	1.638,12	480	04/01/2021
31/12/2020	2347 - Locação de Equipamentos de Informática	9.641,61	8238	04/01/2021
31/12/2020	334- Publicação e Editais	4.956,89	56060	04/01/2021
<b>Total</b>		<b>95.357,64</b>		

### c) Outras Contas a Pagar

Conta	Descrição	Saldo	Ref.
2.1.01.05.003.0004	Ações Trabalhistas - COHAB	81.823,20	i)
2.1.01.05.001.0893	Secretaria de Estado de Desenvolvimento e Inovação - SEDI	480.986,19	b)
<b>Total</b>		<b>562.809,39</b>	

i) Refere-se a um acordo judicial oriundo de processo trabalhista da COHAB datado de 31/01/2018, onde ficou acertado o pagamento dos valores aos reclamantes em 36 parcelas fixas mensais sem acréscimos. Sendo pagas até 31/12/2020 32 parcelas, saldo restante está assim classificado:

<b>Saldo Processo COHAB em 31/12/2020 – 4 Parcelas</b>	<b>83.823,20</b>
Circulante	81.823,20

ii) Saldo apresentado no montante de **R\$ 480.986,19** refere-se a recurso da subvenção governamental do exercício de 2020 recebida a maior pela AGEHAB que será devolvida. Processo de devolução dos recursos está tramite na Secretaria de Desenvolvimento e Inovação - SEDI.

### 2.1.01.06 Tributos Parcelados

Trata-se de parcelamento ordinário de contribuições previdenciária e parcelamento simplificado de PIS/PASEP e COFINS. Realizamos exames sobre extratos dos parcelamentos e atestamos devida regularidade dos pagamentos mensais, bem como o saldo em 31/12/2020 encontra-se segregado adequadamente entre circulante e não circulante.

Descrição	Circulante	Não Circulante	Total
Lei nº 11.941/2009	12.255,36	32.680,96	<b>44.936,32</b>
Parcelamento Simplificado PIS	6.739,44	14.602,11	<b>21.341,55</b>
Parcelamento Simplificado COFINS	31.944,84	69.213,82	<b>101.158,66</b>
Parcelamento INSS Patronal 2018	335.752,80	727.464,40	<b>1.063.217,20</b>
<b>Total</b>	<b>386.692,44</b>	<b>843.961,29</b>	<b>1.230.653,73</b>



### 2.1.01.07 Provisões Trabalhistas

Na data-base de 31 de dezembro de 2020 este grupo de contas apresentava o saldo contábil de **R\$ 2.930.821,50**.

Realizamos o confronto do relatório de provisões de férias e seus encargos sociais incidentes, emitidos pelo departamento de pessoal com as informações contidas nas demonstrações contábeis, e não apuramos inconsistências:

### 2.1.01.13 Créditos para Recursos Vinculados

Este grupo de conta, consta nos demonstrativos contábeis de 31 de dezembro de 2020 no montante de **R\$ 4.986.543,52**, o qual se refere a créditos para recursos vinculados as contas bancárias e por contratos e convênios, para construções de unidades habitacionais, e estão classificados nas demonstrações contábeis em circulante e não circulante conforme segue:

Descrição	Circulante	Não Circulante	Total
Unidade - João Paulo - Etapa II	3.419.983,27		<b>3.419.983,27</b>
Unidade - Damianópolis - Setor Aeroporto	526.039,90		<b>526.039,90</b>
Unidade - Água Fria - II Etapa	192.933,99		<b>192.933,99</b>
Unidade - Ministério das Cidades Contrato 0352781	161.539,84		<b>161.539,84</b>
Unidade - Fundo de Arrendamento Residencial (MCMV/FAR)	32.856,30		<b>32.856,30</b>
Unidade - Fundo de Compensação de Valores Salariais - FCVS	39.717,77		<b>39.717,77</b>
Unidade - Acreúna- Residencial Canadá		4.735,67	<b>4.735,67</b>
Unidade - Real Conquista		235.221,57	<b>235.221,57</b>
Unidade - Goiandira - Loteamento Primavera II		4.595,22	<b>4.595,22</b>
Unidade - Pirenópolis - Conj. Residencial Luciano Peixoto		4.733,15	<b>4.733,15</b>
Unidades - Estrela Dalva(Edeia), Vale do Sol(Edeia), Enedina O.Silva(Ipameri)		364.186,84	<b>364.186,84</b>
<b>Total</b>	<b>4.373.071,07</b>	<b>613.472,45</b>	<b>4.986.543,52</b>

## 2.2. Passivo Não Circulante

### 2.2.01.03 Provisões para Contingências

Processos cíveis e trabalhistas em que a AGEHAB é parte integrante e classificados pela assessoria jurídica como prováveis de perdas, reconhecidos em detrimento ao pronunciamento técnico CPC 25.

Conta	Descrição	Saldo
2.2.01.03.001.0002	Processo - Cristina Martins Rodrigues nº104416-45.1997.8.09.0051	100.000,00
2.2.01.03.001.0004	Processos - Usucapião Pirenopolis	670.723,91
2.2.01.03.001.0005	Processo - Rubens Alves de Paula nº5441184.71.2017.8.09.0126	365.000,00
2.2.01.03.001.0006	Processo - Osvaldo Medeiros nº5444563.60.2017	5.000,00
2.2.01.03.001.0007	Processo - Francilene Alves nº470526.96.2014.8.09.0134	10.000,00
2.2.01.03.001.0008	Processo - Michelly Moura nº458960.53.2014.8.09.0134	10.000,00
2.2.01.03.001.0009	Processo - Lorena Martins Araujo nº458881.74.2014.8.09.0134	10.000,00
2.2.01.03.001.0011	Processo - AZM Empreendimentos Imobiliarios nº201502908179-0290817.25.2015	295.696,09
2.2.01.03.001.0012	Processo - Saneamento S/A - Saneago - nº Processo 115905.54.2014	150.000,00
2.2.01.03.001.0013	Processo - Valdirene de Oliveira Martins - Processo nº 458702.43.2014.8.09.0134	10.000,00
2.2.01.03.001.0014	Processo - Ivonildes Mendes Ramos - Processo nº 5441184.71.2017.8.09.0126	7.000,00
2.2.01.03.002.0001	Processo - Edivaldo Pereira Pinto nº0011143.47.2016.5.18.0018	150.000,00
2.2.01.03.002.0002	Processo - Jonas José Alves Sobrinho nº0011474.81.2015.5.18.0012	44.201,00



### 3. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Na data de 31 de dezembro de 2020 o saldo do Patrimônio Líquido da AGEHAB montava a seguinte composição:

Descrição	Saldo
Capital Social	187.256.418,03
Lucro / Prejuízo Acumulado	(176.205.900,69)
Prejuízo do período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020	(963.434,39)
<b>Saldo Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>10.087.082,95</b>

Conforme apresentado acima, no 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020 a AGEHAB obteve prejuízo em suas operações no valor de **R\$ 963.434,39**. Fato que chamamos a atenção da administração para a tomada de decisão, visando o equilíbrio orçamentário da companhia.

Chamamos a atenção ainda, para os prejuízos acumulados de anos anteriores, o que indica que a sociedade é dependente dos recursos aportados pelo acionista majoritário que é o Governo do Estado de Goiás, para manutenção dos custos administrativos e operacionais, suas receitas geradas pelas atividades próprias não são suficientes o que justificam os prejuízos sequenciais que se acumulam no Patrimônio Líquido, gerando incertezas quanto a capacidade da continuidade operacional da companhia.

### 4. RECEITAS LÍQUIDAS

De acordo com os registros contábeis da AGEHAB, as receitas auferidas relativas ao período de janeiro a dezembro de 2020 estavam assim compostas:

Conta	Descrição	Saldo
3.1.01.01.001	Receita Bruta de Serviços	3.627.186,00
3.1.01.02.001	Receitas Financeiras	410.347,36
3.1.01.02.002	Receita Ordinária - Subvenção Econômica	28.495.045,40
3.1.01.02.003	Receitas Eventuais	40.701,65
3.1.01.02.004	Recurso Termo de Compromisso - União/CEF	1.474.868,52
3.1.03.01.001	(-) Impostos sobre Receita	(516.873,93)
3.1.03.01.002	(-) Devolução de Subvenção Econômica Lei 20.733/2020	(480.986,19)
<b>Total</b>		<b>33.050.288,81</b>

Examinamos por amostragem a contabilização das receitas, bem como os correspondentes depósitos e créditos bancários decorrentes dos seus recebimentos, sem identificar nenhuma irregularidade.

### 5. CUSTOS E DESPESAS

De conformidade com o regime de competência os custos e despesas incorridas pela AGEHAB e apresentadas nos demonstrativos contábeis do período de janeiro a dezembro de 2020 estavam assim representadas:



<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
<b>CUSTOS</b>		
3.2.01.01	Mão de Obra Aplicada	(21.833.370,52)
3.2.01.02	Outros Custos Operacionais	(23.354,07)
3.2.01.03	Custo com Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	(869.317,96)
3.2.01.05	Custos com Viagens a Serviço	(18.644,00)
3.2.01.06	Custo com Obras Administradas	(1.534.943,26)
3.2.01.07	Serviço Aplicado - Termo de Compromisso - União/CEF	(1.474.868,52)
3.2.01.08	Serviço Aplicado - Setor Zilda Arns	(71.571,50)
		<b>(25.826.069,83)</b>
<b>DESPESAS</b>		
3.3.01.01	Despesas com Pessoal	(5.440.553,53)
3.3.01.02	Outras Despesas Administrativas	(261.278,35)
3.3.01.03	Serviço de Terceiro - Pessoa Jurídica	(564.100,70)
3.3.01.04	Serviço de Terceiro - Pessoa Física	(2.280,00)
3.3.02.01	Despesas Financeiras	(82.884,91)
3.3.03.01	Despesas Tributárias	(80.932,59)
3.3.04.01	Outras Despesas Operacionais	(1.744.681,05)
		<b>(8.176.711,13)</b>
<b>Total Custos e Despesas</b>		<b>(34.002.780,96)</b>

Examinamos por amostragem as documentações comprobatórias das principais contas de custos e despesas incorridas no período sob auditoria e não detectamos nenhuma anormalidade ou problema de qualquer natureza, que merecessem maiores comentários.

## 6. CONTROLE DOS CONVÊNIOS – CONTAS DE COMPENSAÇÃO

A AGEHAB reconhece os recursos provenientes dos contratos de convênios, cooperação e parceria para construção das unidades habitacionais e aplicados nas período em contas compensação, conforme resumo abaixo:

<b>Conta</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>
<b>4.1</b>	<b>ATIVAS</b>	<b>(10.160.259,73)</b>
4.1.01	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS - Real Conquista	829,15
4.1.02	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS - Acreúna	(9.666,16)
4.1.03	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS - João Paulo II	(6.537.171,13)
4.1.04	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS - Santa Helena	(58.113,92)
4.1.05	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS	(2.664.264,97)
4.1.07	Resultado Convênio Ministério das Cidades (PAC)	(1,19)
4.1.08	Resultado Convênio Secretaria da Fazenda FCVS	120.364,03
4.1.09	Contas Correntes Cheque Moradia	(581.576,94)
4.1.11	Controles Internos	(430.658,60)
<b>4.2</b>	<b>PASSIVAS</b>	<b>(10.160.259,73)</b>
4.2.01	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS - Real Conquista	829,15
4.2.02	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS - Acreúna	(9.666,16)
4.2.03	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS - João Paulo II	(6.537.171,13)
4.2.04	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS - Santa Helena	(58.113,92)
4.2.05	Resultado Obras Parceria/Caixa/FGTS	(2.664.264,97)
4.1.07	Resultado Convênio Ministério das Cidades (PAC)	(1,19)
4.1.08	Resultado Convênio Secretaria da Fazenda FCVS	120.364,03



4.1.09	Contas Correntes Cheque Moradia	(581.576,94)
4.1.11	Controles Internos	(430.658,60)

## 7. OBRIGAÇÕES FISCAIS, ACESSÓRIAS E REGULARIDADE FISCAL

### 7.1 Regularidade fiscal

Realizamos pesquisas de regularidade fiscal da AGEHAB, junto a Prefeitura Municipal de Goiânia, Receita Federal, Secretaria do Estado de Goiás, Caixa Econômica Federal concernente ao certificado de regularidade do FGTS, Justiça do Trabalho e nas consultas realizadas, não constatamos quaisquer irregularidades mencionadas no corpo dos documentos emitidos, exceto a certidão PGFN/RFB/INSS que consta como “Positiva com efeito de negativa” em decorrência de parcelamentos tributários, que se encontram com pagamentos em dias, veja abaixo a relação das certidões examinadas:

Órgão	Situação	Nº da Certidão	Validade
PGFN/RFB/INSS	Positiva com efeito de negativa	01EF.1AF0.4E14.A723	24/07/2021
TST	Negativa	5142854/2021	06/08/2021
FGTS	Negativa	2021041000412238407134	09/05/2021
SEFAZ-GO	Negativa	27592499	05/06/2021
Prefeitura	Negativa	7.037.502-0	19/06/2021

### 7.2 Obrigações acessórias

Constatamos no período sob auditoria o adequado cumprimento por parte da AGÊNCIA GOIANA DE HABITAÇÃO S/A - AGEHAB das obrigações acessórias relativas à entrega de informações e declarações diversas aos órgãos fiscalizadores, sem observação de nenhuma irregularidade, são elas: DCTF, GFIP, CAGED, RAIS, DIRF, REST.

## VI. SEGUROS CONTRATADOS

A AGEHAB mantém segurados seus bens patrimoniais contra sinistros que porventura venha a ocorrer. Contabiliza os seguros em obediência ao princípio da competência do exercício. A vigência dos seguros nas data-base de encerramento de nossos trabalhos pode ser assim resumida:

SEGURADORA	Nº APÓLICE	BENS SEGURADOS	INÍCIO	FINAL	PRÊMIO	RISCOS COBERTOS	MONTANTE DE COBERTURA
Caixa Seguradora	1201801094618	Imóvel e Instalações	20/11/2020	20/11/2021	2.621,33	Incêndio, raio, explosão, roupo, vendaval, danos elétricos etc.	2.570.000,00





## VII. ANÁLISE ECONÔMICA E FINANCEIRA

### 1. Índices financeiros e econômicos

Considerando-se os demonstrativos contábeis na data base de 31 de dezembro de 2020, os principais indicadores econômico-financeiros da AGEHAB podem ser assim demonstrados:

a) **LIQUIDEZ GERAL:** esse indicador tem por objetivo medir a capacidade que a Entidade tem para pagar suas dívidas a curto e a longo prazo, fazendo uso dos recursos disponíveis no ativo circulante e no não circulante. É desejável que este índice seja sempre superior a 1,00. O quociente é apurado pela seguinte fórmula:

Liquidez Geral:  $(\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável Longo Prazo}) \div (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

$$\text{Liquidez Geral: } \frac{(17.757.949,39+5.833.578,39)}{(8.869.524,64+5.991.510,26)}$$

Liquidez Geral: 1,59

Significa que para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto e longo prazo, a companhia dispõe de R\$ 1,59 para resgate desses compromissos, demonstrando um adequado equilíbrio financeiro, sem expectativas de problemas no cumprimento das obrigações assumidas.

b) **LIQUIDEZ CORRENTE:** evidência a relação das dívidas a curto prazo em condições de serem pagas mediante a utilização dos valores circulantes ativos. Acima de 1,00 demonstra a existência de capital circulante líquido (o mesmo que capital de giro líquido). O índice é assim apurado:

Liquidez Corrente:  $\text{Ativo Circulante} \div \text{Passivo Circulante}$

$$\text{Liquidez Corrente: } \frac{17.757.949,39}{8.869.524,64}$$

Liquidez Corrente: 2,00

Quando o Ativo Circulante for maior que o Passivo Circulante, tem-se o Capital Circulante Líquido ( $AC > PC = CCL$ );

Quando o Ativo Circulante for igual ao Passivo Circulante, tem-se o Capital Circulante Nulo ( $AC = PC = CCN$ );

Quando o Ativo Circulante for menor que o Passivo Circulante, tem-se o Capital Circulante Líquido Negativo ( $AC < PC = CCNeg.$ ).

c) **LIQUIDEZ SECA:** é um indicador bastante rígido e se destina a medir o grau de excelência da situação financeira. Tem por objetivo conhecer com mais rigor a capacidade de solvência da Entidade, uma vez que o valor dos estoques de mercadorias ou produtos deixa de ser considerado. É apurado pela seguinte fórmula:



Liquidez Seca: (Ativo Circulante - Estoques): Passivo Circulante

Liquidez Seca:  $\frac{17.757.949,39 - 37.922,94}{8.869.524,64}$

Liquidez Seca: 2,00

d) LIQUIDEZ IMEDIATA: é o mais rigoroso indicador para o exame da liquidez, por considerar tão somente as disponibilidades financeiras contra o passivo circulante. É apurado pela seguinte fórmula:

Liquidez Imediata: Disponível : Passivo Circulante

Liquidez Imediata:  $\frac{7.227.968,08}{8.869.524,64}$

Liquidez Imediata: 0,81

Significa que para cada R\$1,00 de dívidas de curto prazo, a Entidade dispõe de apenas R\$ 0,81 em espécie para resgate desses compromissos, indicando a necessidade de efetiva realização dos ativos recebíveis para cumprimento das obrigações financeiras.

## VIII. QUALIDADE E ADEQUAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS

A AGEHAB possui um sistema de gestão integrado e apropriado ao atendimento da prestação de contas e controle das operações internas. Em análise aos controles que norteiam os processos de gestão administrativa e financeira não evidenciamos pontos nevrálgicos que possam comprometer a adequada apresentação das demonstrações financeiras da entidade.

## IX. CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

Nas data-base de 31 de dezembro de 2020 as contingências judiciais reportadas pela assessoria jurídica da AGEHAB estão assim demonstradas, conforme quadro abaixo:

### a) Contingências passivas

<b>SALDO CONFORME ESTIMATIVA JURÍDICA</b>	<b>Ação Cível</b>	<b>Ação Trabalhista</b>	<b>Total</b>
Contingência provável de condenação	1.633.420,00	2.900.656,52	<b>4.534.076,52</b>
Contingência possível de condenação	2.538.520,40	299.492,36	<b>2.838.012,76</b>
Contingência remota de condenação	71.620,00	531.447,92	<b>603.067,92</b>
<b>Total</b>	<b>4.243.560,40</b>	<b>3.731.596,80</b>	<b>7.975.157,20</b>

A AGEHAB figura no polo passivo de ações judiciais nas esferas cível e trabalhistas e incorre em contingências no montante de **R\$ 4.534.076,52** classificadas pelos advogados da empresa como provável de condenação, valores estes reconhecidos nas demonstrações contábeis da companhia. E contingências no montante de **R\$ 2.838.012,76** classificados pelos advogados como possível de condenação, que foram divulgadas em nota explicativa



De acordo com a seção 21 do Pronunciamento Técnico PME: 1) quando o passivo contingente for classificado como uma obrigação presente provável, mensurável por meio de estimativa confiável, a provisão contábil é reconhecida e divulgada em notas explicativas; 2) quando classificado como uma obrigação possível (mais provável que não tenha saída de recursos dos que sim) divulga em notas; e 3) quando classificado como remota não é reconhecida e não divulga em notas explicativas.

**b) Contingências ativas**

<b>SALDO CONFORME ESTIMATIVA JURÍDICA</b>	<b>Ação Cível</b>
Contingência provável de êxito	26.675,94
Contingência possível de êxito	2.920.168,02
<b>Total</b>	<b>2.946.843,96</b>

Os ativos contingentes surgem da possibilidade de entrada de benefícios econômicos para a Entidade de eventos não esperados. Esses ativos não são reconhecidos nas demonstrações contábeis até que a realização de ganho seja praticamente certa, o que deixa de caracterizá-lo como contingente.

Enquanto caracterizado como ativo contingente, deve divulgar em notas explicativas quando for provável a entrada de benefícios econômicos futuros.

## **X. ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A administração da Agência Goiana de Habitação - AGEHAB é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Para que a informação represente adequadamente as transações e outros eventos que ela se propõe a representar, é necessário que sejam contabilizados e apresentados de acordo com a sua substância e realidade econômica, e não meramente sua forma legal, ou seja, o que prevalece na aplicação das normas internacionais de contabilidade é a essência sobre a forma.

O escopo da auditoria levou em consideração as normas brasileiras de contabilidade convergidas às normas internacionais (*IFRS*), conforme o contrato de prestação de serviços de auditoria independente firmado pela Agência Goiana de Habitação - AGEHAB com a GSA Auditores.

As notas explicativas são consideradas partes integrantes das demonstrações contábeis, o objetivo das notas explicativas é: 1)- fornecer descrições narrativas e detalhes de itens apresentados nas demonstrações contábeis e informações acerca de itens que não se qualificam para reconhecimento; e 2)- divulgar informações sobre as práticas contábeis, julgamentos e principais fontes de incerteza das estimativas.



Revisamos todas as demonstrações contábeis e não identificamos irregularidades nas informações apresentadas. Quanto à forma de apresentação entendemos que está em consonância com as normas contábeis, foram divulgadas de forma comparativa, sendo divulgadas todas as demonstrações requeridas pela legislação societária para as companhias abertas, que são elas:

Balanço Patrimonial;  
Demonstração do Resultado do Exercício;  
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;  
Demonstração dos Fluxos de Caixa;  
Demonstração do Valor Adicionado;  
Demonstração do Resultado Abrangente;  
Notas Explicativas.

## **XI. CONCLUSÃO**

Conforme exposto neste relatório de revisão das informações intermediárias relativos ao 4º trimestre de 2020 e revisão das demonstrações contábeis do exercício de 2020, realizamos testes substantivos e revisões nos registros contábeis e controles internos da AGÊNCIA GOIANA DE HABITAÇÃO S/A – AGEHAB, não evidenciamos pontos nefrágicos de controles internos que mereçam destaque nesta auditoria, todas os nossos apontamentos e sugestões de melhorias apresentadas tempestivamente, como forma de melhoria nos controles internos e atendimento as normas contábeis adotadas no Brasil, foram acatadas pela administração de gerência contábil, procedendo assim, às adequações e correções pertinentes. Somos de opinião que as informações estão subsidiadas em documentação apropriada, e estão devidamente apresentadas e divulgadas em consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Portanto levamos à consideração da **Diretoria**, o presente relatório, com os fatos e fundamentos de auditoria, inclusive seus aspectos legais, e colocando-nos à disposição para esclarecer quaisquer dúvidas inerentes ao feito.

Atenciosamente,

Aparecida de Goiânia – GO, 14 de abril de 2021.

**Idael Ferreira Marques**  
Contador CRC – GO nº 18.467/O-9  
Auditor Independente CNAI nº 6210

**Weder Gomes de Santos**  
Contador CRC-GO nº 16.978/O-0