

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDENTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
Autarquia Avaliada:	CENTRO DE SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO – CENTEDUC.
Extensão dos trabalhos realizados:	Demonstrativos Contábeis encerrados no ciclo contábil de 2020
Modalidade	AUDITORIA INDEPENDENTE DOS ATOS E FATOS DE GESTÃO OPERACIONALIZADOS PELO CENTEDUC

Objetivos e Objetos da Auditoria	Aferir a legalidade e a legitimidade dos atos e fatos contábeis, com propósito de expressar a opinião sobre as DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS encerrada no fulcro do exercício financeiro de JANEIRO/2020 A DEZEMBRO/2020. A base em nossas avaliações, foram conduzidas de acordo com as normas brasileiras de auditoria técnica contábil. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas dos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurabilidade razoável, que as mutações contábeis que formataram as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes, erros e falhas administrativas graves.
-----------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Equipe Técnica:	
1- Dirceu Júlio de Cantuária Almeida – Auditor Responsável	CPF- 381.519.951-49
2- Djunior Sebastião de Ávila – Auditor Responsável	CPF – 626.314.701-68
3- Eliane Joana Cláudio Almeida - Trainee de Auditora	CPF – 808.249.001-20
4- Welmo da Costa Mendonça – Trainee de Auditor	CPF – 015.316.301-11
5- Abimael Nascimento dos Santos – Trainee de Auditor	CPF – 041.501.601-04
6- Luís Fernando de Mello – Trainee de Auditor	CPF – 021.951.260-50
7- Paulo Ricardo Francisco Chaves da Cruz – Trainee de Auditor	CPF – 746.585.221-87
Relatório nº: 002	Período de Execução: 2021



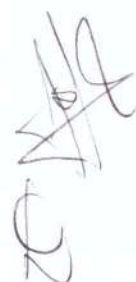
SUMÁRIO

I.	CONSIDERAÇÕES INICIAIS.....	8
II.	BASE PARA OPINIÃO.....	8
III.	RESPONSABILIDADES DOS AUDITORES.....	11
IV.	QUANTO AO SIGILO PROFISSIONAL E GUARDA PERMANENTE DOS ACHADOS.....	12
V.	QUANTO A OPINIÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	12
VI.	PRINCIPAIS ASSUNTOS DE AUDITORIA.....	15
VII.	OPINIÃO DA AUDITORIA.....	15
VIII.	RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	16
IX.	CONCLUSÕES E SUGESTÕES.....	16



ANEXO I - RELAÇÃO DE FIGURAS NO CORPO DO RELATÓRIO

FIGURAS	DESCRIÇÃO	PAG.
01	✓ BALANCETE DE VERIFICAÇÃO SINTÉTICO APURADO E DEMONSTRADO AO FINAL 2º QUADRIMESTRE / 2020 C. GESTÃO 004/2017-SED L05 CHAM 009/2016 – CENTEDUC	12
02	✓ BALANCETE DE VERIFICAÇÃO SINTÉTICO APURADO E DEMONSTRADO AO FINAL 1º QUADRIMESTRE / 2020 C. GESTÃO 004/2017-SED L05 CHAM 009/2016 – CENTEDUC	12
03	✓ BALANCETE DE VERIFICAÇÃO SINTÉTICO APURADO E DEMONSTRADO AO FINAL 3º QUADRIMESTRE / 2020 C. GESTÃO 004/2017-SED L05 CHAM 009/2016 – CENTEDUC	13
04	✓ DEMONSTRATIVO CONTÁBIL “BALANÇO PATRIMONIAL DE 31/12/2020”	18
05	✓ DEMONSTRATIVO CONTÁBIL: “BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO 2020/2021”	19
06	✓ DEMONSTRATIVO CONTÁBIL: “DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO COMPARATIVA 2020 / 2019”	20
07	✓ DEMONSTRATIVO CONTÁBIL: “DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA COMPARATIVO 2020 / 2019	21
08	✓ DEMONSTRATIVO CONTÁBIL: “DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22
09	✓ DEMONSTRATIVO CONTÁBIL: “DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ABRANGENTE”	22



ANEXO II – ARQUIVO MAGNÉTICO COM OS PAPEIS DE TRABALHO UTILIZADO NAS ANÁLISES

RELATÓRIO	DESCRIÇÃO
01.	✓ BALANCETES DE VERIFICAÇÃO, LIVROS CONTÁBEIS "RAZÃO E DIÁRIO"
02.	✓ FOLHA DE PAGAMENTOS
2.1	• DOCUMENTOS GFIP's e SEFIP's
2.2	• EXTRATOS RPA's
2.3	• EXTRATOS ANALÍTICOS DA FOLHA
2.4	• EXTRATOS MENSAL DA FOLHA
2.5	• RESUMO MENSALA DA FOLHA
2.6	• RELATÓRIO DE PREVISÃO DA FOLHA DE FÉRIAS E 13º SALÁRIO
03.	✓ RELATÓRIOS DE FECHAMENTOS DO CONTAS A PAGAR
04.	✓ DOCUMENTOS DE CONTRIBUIÇÕES DE TRIBUTOS FEDERAIS (DCTF's)
05.	✓ RELATÓRIO DOS REPASSES RECEBIDOS
06.	✓ RELATÓRIOS DE RECOLHIMENTO DO TRIBUTOS ECAC's
07.	✓ RELATÓRIOS DE SERVIÇOS DE TERCEIROS "REST"
08.	✓ RELATÓRIO DE CONTRATOS
09.	✓ RELATÓRIOS DE TRIBUTOS RETIDOS
10.	✓ RELATÓRIO DE IMOBILIZADOS
11.	✓ EXTRATOS BANCÁRIOS
12.	✓ RELATÓRIO DE MEDIÇÕES
13.	✓ RELATÓRIOS DE APONTAMENTOS DAS GLOSAS
14.	✓ DOCUMENTOS DE AUDITORIA FERRAMENTA DE TESTES - EXCEL



RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE NOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

RELATÓRIO AUDITORIA Nº 002/2021/CONTSERVS/CENTEDUC

Exame das Demonstrações Contábeis apuradas e demonstradas
ao final do exercício financeiro do período de
JANEIRO/2020 a DEZEMBRO/2020

Aos Administradores e Conselheiros demais usuários interessados aos processo de prestação de contas CENTRO DE SOLUÇÕES TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO - CENTEDUC

1. O CENTRO DE SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO - CENTEDUC - com sede administrativa da Filial Inscrita no CNPJ/MF – 22.579.469/0002-40, Localização à Rua 101, nº 289, Qd. F-17, Lt. 29 – Casa 01 - Setor Sul, Goiânia/GO, CEP 74.080-150 - (conforme registro no órgão externo da Receita Federal do Brasil). Sendo sua matriz regida por estatuto social, inscrito no CNPJ/MF – 22.579.469/0001-60, Localizada à Rua 101, nº 289, Qd. F-17, Lt. 29 – Casa 02 - Setor Sul, Goiânia/GO, CEP 74.080-150 - Goiânia/Goiás, sendo uma Pessoa Jurídica, na forma de associação civil, sem fins lucrativos, constituída por prazo indeterminado através do Estatuto Social devidamente registrado no Cartório do 1º Protesto, Registro de Títulos e Documentos e Pessoa Jurídica de Goiânia.

2. Sendo o registro Jurídico Social junto ao Cartório 1º Protesto, Registro de Títulos e Documentos e Pessoa Jurídica de Goiânia - Goiás, conforme Registro de Averbação sob o nº 6149 Prot.: 1533886 em 26/07/2017 (documento disponibilizado para consulta no portal da transparência da CONTRATANTE "<http://centeduc.com.br/wp-content/uploads/2018/10/ESTATUTO-SOCIAL.pdf>") e ato Averbado sob o nº 1617117.

3. O CENTEDUC é uma sociedade civil devidamente qualificada como Organização Social junto ao Estado de Goiás nas áreas: Assistência Social, Cultura, Educação, Desenvolvimento Tecnológico, Gestão de Atendimento ao Público, Gestão de Serviços Sociais e Auxiliares em Unidades Prisionais, Integração Social do Menor Infrator e Garantia de Seus Direitos Individuais e Sociais, Pesquisa Científica, Proteção e Preservação do Meio Ambiente, Saúde, Educação Profissional e Tecnológico, Esportes e Lazer, Assistência Técnica e Extensão Rural com prazo de duração indeterminado e atuação em todo o território nacional. Qualificada como Organização Social de Desenvolvimento Tecnológico e de Educação Profissional e Tecnológica, no âmbito do Estado de Goiás, a entidade que especifica por meio Decreto de Qualificação: nº 8.624 de 06 de abril de 2016, através do processo nº 201500013002489.

4. Os trabalhos foram realizados segundo padrões usuais de AUDITORIA INDEPENDENTE, incluindo a validação de saldos contábeis em confronto com a documentação de origem, aplicação de testes nos registros contábeis e financeiros, posições contábeis e controles subsidiários em operações julgadas necessárias, junto aos colaboradores técnicos que operacionalizaram as rotinas contábeis do CENTEDUC conforme **papéis de trabalho dispostos para consulta em arquivo magnético junto ao relatório e figuras avaliativas ao final** – grifo próprio).

5. Alicerçamo-nos às normas brasileiras e internacionais de Auditoria, e consequentemente, as provas e evidências que suportam as informações divulgadas nas DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, correspondentes ao período de 01/07/2020 até 31/12/2020. Conforme pronunciamentos emanados pelo COMITÊ DE PRONUNCIAMENTO CONTÁBIL (CPC-00), a estruturação conceitual das Demonstrações Contábeis preserva primeiramente aos gestores das informações processadas e registradas, a fim de atestar os processos de tomada de decisões econômicas e financeiras com confiabilidade aos preceitos exigidos pelas normas contábeis brasileira. Sua finalidade permeia em:

"(a) Contribuir para a transparência ao melhorar a comparabilidade internacional e a qualidade de informações financeiras, permitindo que os investidores e outros participantes do mercado tomem decisões econômicas fundamentadas; (b) Reforçar a prestação de contas, reduzindo a lacuna de informações entre os provedores de capital e as pessoas a quem confiaram o seu dinheiro. Os pronunciamentos baseados nesta Estrutura Conceitual fornecem informações necessárias para responsabilizar a administração. Como fonte de informações mundialmente comparáveis, esses Pronunciamentos também são de vital importância para os reguladores em todo o mundo; (c) Contribuir para a eficiência econômica, ajudando os investidores a identificar oportunidades e riscos em todo o mundo, melhorando assim a alocação de capital. Para os negócios, o uso de uma linguagem de contabilidade única e confiável derivada dos Pronunciamentos com base nesta Estrutura Conceitual diminui o custo do capital e reduz os custos de relatórios internacionais". **CPC-00**

6. A NBC TA 450 (R1) – estabelece que o auditor independente tem a obrigação de avaliar o efeito de possíveis distorções identificadas na auditoria, e se não corrigidas, quando houver, nas demonstrações contábeis. A NBC TA 700 reforça a anuência da opinião e emissão do relatório técnico do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis, que ao formar sua opinião deve se concluir se foi obtida com redução mínima de segurança razoável, que estas demonstrações estão livres de distorções relevantes.

7. A base de nossas avaliações foi alicerçada pelas Demonstrações Contábeis encerradas e apresentadas ao final do ciclo contábil que compreendem o período de Janeiro a dezembro de 2020.

Conteúdo

- I. Relatório do auditor independente sobre às demonstrações contábeis
- II. Balanço Patrimonial;
- III. Demonstrações dos resultados do Exercício;
- IV. Demonstrações das mutações do patrimônio líquido;
- V. Demonstrações dos resultados abrangentes;
- VI. Demonstrações dos fluxos de caixa;
- VII. Notas explicativas para o Conselho de Administração sobre as demonstrações contábeis.



I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

8. Nossas revisões e aferições das informações contábeis foram operacionalizadas analíticas aos atos e fatos que formam os Demonstrativos Contábeis encerrados ao final do ciclo contábil e financeiro de 2020. Os apontamentos e aferições técnicas de auditoria propiciarão aos administradores, conselheiros e demais usuários diretos e indiretos do CENTEDUC, base para suas considerações quanto à aprovação dos resultados apurados e demonstrados de forma individual e consolidada (se houver necessidade)

9. E também pela apresentação dessas demonstrações, de forma condizente com as normas expedidas pelos órgãos de regulação e fiscalização, conjuntamente com as regras estatuídas no documento regulador do CENTEDUC. As competências do Serviço de Auditoria estão dispostas nas Normas Brasileiras de Contabilidade para o Profissional de Auditoria Independente (NBC-PA):

- I. Promover a fiscalização contábil e financeira, além de acompanhar, revisar e avaliar a eficácia dos fechamentos dos saldos contábeis encerrados e apurados nos relatórios contábeis vistoriados;
- II. Acompanhar, por meio de procedimento de auditoria, a execução de todos os aspectos e de todas as fases de realização da despesa e de controle e proteção do patrimônio;
- III. Realizar outros trabalhos correlatos com as funções de controle e fechamentos dos atos e fatos econômicos e financeiros e pela gestão do contrato com SEDI-GO, que forem determinados pelo presidente e/ou superintendente.

II. BASE PARA OPINIÃO

10. Os objetos de nossas avaliações seguiram procedimentos analíticos das Brasileiras de Contabilidade Técnicas de Auditoria (NBC's TA), alicerçada à estruturação, exatidão e em particular formatação de cada Demonstrativo Contábil em sua individualidade, apresentado e encerrado ao final do ciclo contábil e financeiro de 2020.

11. Em algumas considerações e sugestões aos Administradores, Conselheiros e demais usuários internos e externos, interessados na exatidão dos Demonstrativos Contábeis do CENTEDUC, cabe a responsabilidade de validarem este parecer, respaldando-o em plena confiabilidade e seguridade contábil, levando em consideração a sua estruturação e composição.

12. As competências dos Serviços de Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis estão dispostas nas Normas Brasileiras de Contabilidade e Auditoria Independente conforme NBC TA 200(R1) – que “Trata das responsabilidades gerais do auditor independente na condução de suas obrigações, em referência às normas brasileiras e internacionais de auditoria”, que se baseiam em:

- a) Promover a aferição e validação das Demonstrações Contábeis, além de acompanhar, revisar e avaliar os fechamentos dos saldos contábeis de todos os grupos patrimoniais e de resultado;
- b) Acompanhar, por meio de procedimentos técnicos e ferramentas próprias de auditoria, a execução dos aspectos e das fases de realização dos controles internos e a proteção do patrimônio mutável;
- c) Realizar outros trabalhos correlatos com as funções do controle interno e dos fechamentos de atos e fatos de natureza econômica e financeira, pela gestão do contrato com SEDI-GO, que forem determinados pelo presidente.

13. Dos testes e ferramentas de auditoria operacionalizadas para avaliar as ações executadas pela gestão, foram analisados individualmente cada documento abaixo apontado. Para tanto a execução desta rotina de avaliação foram utilizados documentos operacionalizados durante os períodos de "janeiro até dezembro/2020".

- I. Demonstrativos Contábeis e Financeiros Encerrados no ciclo contábil 2020;
- II. Fechamentos e apuração da FOLHA DE PAGAMENTO e suas obrigações acessórias como:
 - a) GFIP's e SEFIP's
 - b) Extratos mensais de trabalhadores Autônomos;
 - c) Extratos mensais e analíticos da FOLHA DE PAGAMENTO;
 - d) Relatórios de provisões mensais das obrigações trabalhistas;
 - e) Declarações de Contribuições mensais (DCTF's);
- III. Relatórios de Repasses mensais e suas aplicações;
- IV. Relatórios financeiros de Contas a Pagar;
- V. Relatórios de recolhimentos de tributos federais (E-cac);
- VI. Relatórios de Contratos de Terceiros;
- VII. Extratos Bancários;
- VIII. Demais documentos financeiros utilizados para validação dos saldos contábeis.

14. Com aplicação destes procedimentos técnicos de auditoria, fomos capacitados a observar os possíveis riscos de auditoria tanto de baixa ou alta relevância. Estes elementos técnicos concedem-nos a amplitude dos exames necessários à obtenção de convicção que sejam válidos para o todo, entretanto, para o trabalho realizado, analisamos 100% das operações fomentadas na folha de pagamento e em outros pontos necessários a validação dos saldos em relação ao período auditado. Nesta etapa dos trabalhos, foram observadas as seguintes rotinas:

- a) Verificar a necessidade de possíveis melhorias nas rotinas de trabalhos dos técnicos que operacionalizaram as apurações contábeis, administrativas e financeiras;



- b) Avaliação e sugestões para correções de lançamentos e apurações, em obediências as legislações que regem as áreas vistoriadas;
- c) Aferir as gerações de obrigações financeiras de benefícios (quando houver);
- d) Verificar a inclusão/alteração de novos eventos;
- e) Análise e vistoria individualizada nos cálculos dos fechamentos das exigibilidade por centro de custos;
- f) Análise e vistoria individualizada no cumprimento das exigências dos órgãos externos, quanto as obrigações acessórias, tanto quanto as responsabilidade fiscais, tributárias e previdenciárias;
- g) Avaliar os registros dos atos e fatos contábeis para apuração dos resultados e validar as mutações patrimoniais.

15. Na aplicação dos testes, observamos que os atestos do centro de responsabilidade quanto a validação dos fechamento mensais das exigibilidades, não alcançou os apontamentos dos cálculos finais das obrigações sociais e tributárias, sendo este fato de responsabilidade e confiabilidade do setor técnico pela apuração. Por isso, os possíveis indícios de falhas nestas apurações necessitam de maior atenção dos setores envolvidos de forma direta e indireta, a fim de respaldar a eliminação dos fatos observados. Nesta condição, sugestivamente, opinamos aos executores e gestores diretos e indiretos, a observância a todos os fatos, e as validações e aplicações de testes contínuos pactua um operação alicerçada de confiabilidade e seguridade aos fatos.

16. Este modelo de prestação de serviço, alicerça o trabalho oferecido à comunidade, trazendo benefícios significativos a própria Administração Pública, e em particular, para sociedade em geral. Para tanto esta metodologia de trabalho de asseguaração ao tempo certo, constitui um verdadeiro marco nas relações de confiabilidade, seguridade e transparência para este modelo gestão participativa e para qualquer outra metodologia de gestão organizacional. Este ato, preserva a natureza independente, e eleva a excelência, na busca do cumprimento das metas e indicadores propostos. Nesta prerrogativa de detalhe observamos as seguintes ações administrativas:

- a) Incrementar a eficiência enquanto princípio constitucional (Art. 37 da Carta Magna);
- b) Conceder e oferecer maior transparência e publicidade aos empreendimentos governabilizados;
- c) Possibilitar à Administração pública validar e conferir a legitimidade e a economicidade das execuções de recursos financeiros investidos;
- d) Permitir a contínua avaliação de oportunidades e da adequação das dotações orçamentárias ou fontes de recursos com vistas à sua continuidade e/ou à realocação, e;
- e) Propiciar a sociedade comum, mediante retroalimentação, o aprimoramento constante dos procedimentos licitatórios.

17. Em destaque declaramos em pleno exercício da profissão, nossa independência e imparcialidades a todos e quaisquer agentes envolvidos de forma administrativa ou estatutária, conforme determina os princípios éticos, previstos no Código de Ética Profissional e nas normas profissionais emitidas regidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

III. RESPONSABILIDADES DOS AUDITORES

18. Nossas responsabilidades são condicionadas e normatizadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em conjunto com todas as Normas Brasileira de Contabilidade e Técnicas de Auditoria (NBC's TA). Assim, o parágrafo primeiro da NBC-T-11 tem a preocupação de evidenciar as responsabilidades sobre as demonstrações contábeis: "Examinamos os Demonstrativos Contábeis apurados e demonstrados ao final do ciclo operacional de 2020, elaboradas sob a responsabilidade técnicas de profissionais capacitados e assistidos pelos membros gestores do CENTEDUC".

19. Nossa responsabilidade é de expressar uma opinião com segurança e imparcialidade aos atos e fatos operacionalizados para mutação do patrimônio a fim de apurar os resultados econômicos e financeiros que formaram as Demonstrações Contábeis. Fica claro que a responsabilidade pela elaboração destes Demonstrativos Contábeis é da administração da entidade, ao passo que aos auditores independentes cabe emitir uma opinião sobre essas demonstrações. Existem alguns "detalhes" por trás dessa declaração de responsabilidades no parecer. Esses "detalhes" serão abordados nos tópicos a seguir.

20. Quanto a existência de possíveis evidências diversas às práticas contábeis, tributárias, fiscais e previdências, se houver, estas podem ser consideradas relevantes quando: individualmente ou em conjunto, influenciam, as decisões econômicas e financeiras dos usuários internos e externos. Como parte dos trabalhos e não deixando de lado a respeitabilidade às nossas responsabilidades pautadas pelas NBC's TA, exercemos algumas ações complementares ao longo dos trabalhos como:

- a) Avaliamos os riscos de distorção relevante, independentemente se causada por falha, fraude ou erro, bem como possíveis evidências de auditoria.
- b) Avaliamos razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações executadas pela gestão operacional do CENTRO DE SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO - CENTEDUC.
- c) Avaliamos a estrutura e o conteúdo destes demonstrativos, e se os mesmos correspondem às transações financeiras e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação.

21. Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil para continuidade operacional da entidade e, com base às possíveis evidências de auditoria, se existem incertezas relevantes em relação aos eventos ou as condições que possam levantar dúvidas em relação à capacidade de



continuidade do CENTEDUC. Se concluirmos que existem incertezas relevantes, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria.

IV. QUANTO AO SIGILO PROFISSIONAL E GUARDA PERMANENTE DOS ACHADOS

22. As normativas e resoluções do CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE (CFC) conjuntamente com a NBC PA 01, e com manifestação do Comitê de Pronunciamento Contábil – O sigilo profissional deve ser alicerçado aos preceitos que regem a responsabilidade legal e ética nas seguintes circunstâncias:

- a) Na relação entre os auditores e a entidade auditada;
- b) Na relação entre os auditores;
- c) Na relação entre os auditores e os organismos reguladores e fiscalizadores; e
- d) Na relação entre a equipe de auditores e demais terceiros.

23. Os exames e opiniões emitidas devem respeitar e assegurar o sigilo às informações obtidas durante o seu trabalho na entidade auditada, não as divulgando, sob nenhuma circunstância, sem autorização expressa da entidade, salvo quando houver obrigação legal de fazê-lo.

V. QUANTO A OPINIÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

24. Examinamos os documentos expressos em nosso relatório no caput do “ITEM I – Base para Opinião, Parágrafo 14” os quais estruturam as apurações das Demonstrações Contábeis encerradas e apresentadas ao final do ciclo contábil e financeiro de 31/12/2020, a fim de aferir a legalidade, a legitimidade e expressar nossa opinião sobre os resultados apurados após as mutações patrimoniais, operacionalizadas nas ações que regeram o Contrato de Gestão 004/2017-SED, por meio do Chamamento Público 009/2016-SED, por meio de fomento público, teve por objeto a contratação do CENTRO DE SOLUÇÃO EM TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO – CENTEDUC, para administração dos equipamentos públicos integrantes do LOTE 5 da Rede Pública Estadual de Educação Profissional, conforme descreve a cláusula primeira “DO OBJETO”.

25. Em nossa opinião as Demonstrações Contábeis apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a sua estruturação, adequação e normatização que confere a posição patrimonial e financeira do CENTEDUC ao final do ciclo contábil e financeiro de 2020. Ao analisar o desempenho individual e consolidado das operações econômicas e financeiras que refletem os respectivos fluxos de caixa, ficaram em acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e respeitou integralmente as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

26. Com base nas informações, demonstradas sinteticamente nas figuras abaixo, declaramos em pleno exercício da profissão, nossa independência e imparcialidade a todos e quaisquer agentes



envolvidos de forma administrativa ou estatutária, conforme determina os princípios éticos, previstos no Código de Ética Profissional e nas normas profissionais emitidas regidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

FIGURA 01 - BALANCETE DE VERIFICAÇÃO SINTÉTICO
APURADO E DEMONSTRADO AO FINAL 1º QUADRIMESTRE / 2020
C. GESTÃO 004/2017-SED L05 CHAM 009/2016 – CENTEDUC

DADO CONTÁBIL	jan/20		fev/20		mar/20		abr/20	
	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL
ATIVO	54.616.216,04	54.716.172,97	54.716.172,97	53.281.815,62	53.281.815,62	51.832.865,52	51.832.865,52	49.970.922,80
ATIVO CIRCULANTE	2.675.576,12	2.768.129,42	2.768.129,42	2.805.876,27	2.805.876,27	2.866.594,21	2.866.594,21	2.511.089,53
Disponíveis	2.666.009,43	1.261.264,26	1.261.264,26	1.300.006,88	1.300.006,88	1.364.493,36	1.364.493,36	1.261.397,40
Créditos a Receber	5.716,69	1.503.365,16	1.503.365,16	1.502.719,39	1.502.719,39	1.499.300,85	1.499.300,85	1.247.242,13
Despesas Antecipadas	3.850,00	3.500,00	3.500,00	3.150,00	3.150,00	2.800,00	2.800,00	2.450,00
ATIVO COMPENSADO	51.940.639,92	51.948.043,55	51.948.043,55	50.475.939,35	50.475.939,35	48.966.271,31	48.966.271,31	47.459.833,27
PASSIVO	54.616.316,04	54.716.172,97	54.716.172,97	53.281.815,62	53.281.815,62	51.832.865,52	51.832.865,52	49.970.922,80
PASSIVO CIRCULANTE	2.675.676,12	2.768.129,42	2.768.129,42	2.805.876,27	2.805.876,27	2.866.594,21	2.866.594,21	2.511.089,53
Fornecedores	516.240,94	652.206,97	652.206,97	690.762,34	690.762,34	601.014,95	601.014,95	572.671,41
Ordenados e Salários	466.699,17	492.493,70	492.493,70	432.742,61	432.742,61	524.923,04	524.923,04	497.264,25
Encargos Sociais e Tributários	389.736,31	384.008,40	384.008,40	360.036,49	360.036,49	413.404,72	413.404,72	406.323,31
Provisões Trabalhistas	698.502,94	776.202,61	776.202,61	880.540,13	880.540,13	1.016.567,13	1.016.567,13	1.034.830,56
Contrato de Gestão a Executar	604.496,76	463.217,74	463.217,74	441.794,70	441.794,70	310.684,37	310.684,37	0,00
PASSIVO COMPENSADO	51.940.639,92	51.948.043,55	51.948.043,55	50.475.939,35	50.475.939,35	48.966.271,31	48.966.271,31	47.459.833,27
RECEITAS COM PROJETO	0,00	1.656.146,34	1.656.146,34	1.533.922,61	1.533.922,61	1.650.419,78	1.650.419,78	1.555.183,76
(-) DESP. PROJETOS C/ RESTRIÇÃO	0,00	1.656.146,34	1.656.146,34	1.533.922,61	1.533.922,61	1.650.419,78	1.650.419,78	1.555.183,76
Custos / Despesas Pessoais "322.01"	0,00	882.058,30	882.058,30	804.914,33	804.914,33	980.007,88	980.007,88	1.053.855,35
Demais Despesas Operacionais"322.02 até 322.40"	0,00	774.088,04	774.088,04	729.008,28	729.008,28	670.411,90	670.411,90	501.328,41

FONTE: Síntese dos Balancetes de Verificação apurados e apresentados para Auditoria dos Demonstrativos Contábeis.

FIGURA 02 - BALANCETE DE VERIFICAÇÃO SINTÉTICO
APURADO E DEMONSTRADO AO FINAL 2º QUADRIMESTRE / 2020
C. GESTÃO 004/2017-SED L05 CHAM 009/2016 – CENTEDUC

DADO CONTÁBIL	mai/20		jun/20		jul/20		ago/20	
	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL
ATIVO	49.970.922,80	48.638.499,23	48.638.499,23	43.431.960,74	43.431.960,74	42.249.845,06	42.249.845,06	41.378.295,73
ATIVO CIRCULANTE	2.511.089,53	2.234.708,61	2.234.708,61	2.167.213,44	2.167.213,44	2.068.271,40	2.068.271,40	2.294.265,34
Disponíveis	1.261.397,40	792.264,63	792.264,63	641.789,79	641.789,79	592.704,96	592.704,96	823.491,54
Créditos a Receber	1.247.242,13	1.440.343,98	1.440.343,98	1.523.673,65	1.523.673,65	1.474.166,44	1.474.166,44	1.469.723,80
Despesas Antecipadas	2.450,00	2.100,00	2.100,00	1.750,00	1.750,00	1.400,00	1.400,00	1.050,00
ATIVO COMPENSADO	47.459.833,27	46.403.790,62	46.403.790,62	41.264.747,30	41.264.747,30	40.181.573,66	40.181.573,66	39.084.030,39
PASSIVO	49.970.922,80	48.638.499,23	48.638.499,23	43.431.960,74	43.431.960,74	42.249.845,06	42.249.845,06	41.378.295,73
PASSIVO CIRCULANTE	2.511.089,53	2.234.708,61	2.234.708,61	2.167.213,44	2.167.213,44	2.068.271,40	2.068.271,40	2.294.265,34
Fornecedores	572.671,41	574.581,20	574.581,20	593.175,56	593.175,56	459.339,76	459.339,76	442.879,56
Ordenados e Salários	497.264,25	417.525,64	417.525,64	372.561,98	372.561,98	295.961,47	295.961,47	311.928,38
Encargos Sociais e Tributários	406.323,31	369.628,59	369.628,59	285.299,01	285.299,01	297.753,84	297.753,84	218.924,61
Provisões Trabalhistas	1.034.830,56	872.973,18	872.973,18	872.464,35	872.464,35	712.937,83	712.937,83	770.831,94
Contrato de Gestão a Executar	0,00	0,00	0,00	43.712,54	43.712,54	302.278,50	302.278,50	549.700,85
PASSIVO COMPENSADO	47.459.833,27	46.403.790,62	46.403.790,62	41.264.747,30	41.264.747,30	40.181.573,66	40.181.573,66	39.084.030,39
RECEITAS COM PROJETO	6.395.672,49	1.237.439,10	7.633.111,59	1.119.622,51	8.752.734,10	869.183,75	9.621.917,85	873.961,88
(-) DESP. PROJETOS C/ RESTRIÇÃO	6.395.672,49	1.237.439,10	7.633.111,59	1.119.622,51	8.752.734,10	869.183,75	9.621.917,85	873.961,88
Custos / Despesas Pessoais "322.01"	3.720.835,86	793.229,38	4.514.065,24	674.204,17	5.188.269,41	592.630,00	5.780.899,41	575.586,39
Demais Despesas Operacionais"322.02 até 322.40"	2.674.836,63	444.209,72	3.119.046,35	445.418,34	3.564.464,69	276.553,75	3.841.018,44	298.375,49

FONTE: Síntese dos Balancetes de Verificação apurados e apresentados para Auditoria dos Demonstrativos Contábeis.

FIGURA 03 - BALANCETE DE VERIFICAÇÃO SINTÉTICO
APURADO E DEMONSTRADO AO FINAL 2º QUADRIMESTRE / 2020
C. GESTÃO 004/2017-SED L05 CHAM 009/2016 – CENTEDUC

DADO CONTÁBIL	set/20		out/20		nov/20		dez/20	
	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL	SALDOS INICIAL	SALDO FINAL
ATIVO	41.378.295,73	40.150.565,48	40.150.565,48	39.335.895,18	39.335.895,18	38.592.544,95	38.592.544,95	35.609.137,38
ATIVO CIRCULANTE	2.294.265,34	2.180.855,16	2.180.855,16	2.478.763,52	2.478.763,52	2.839.777,95	2.839.777,95	2.058.144,28
Disponíveis	823.491,54	1.078.800,38	1.078.800,38	1.375.070,44	1.375.070,44	1.279.496,31	1.279.496,31	1.578.134,53
Créditos a Receber	1.469.723,80	1.101.354,78	1.101.354,78	1.103.343,08	1.103.343,08	1.560.281,64	1.560.281,64	475.806,12
Despesas Antecipadas	1.050,00	700,00	700,00	350,00	350,00	0,00	0,00	4.203,63
ATIVO COMPENSADO	39.084.030,39	37.969.710,32	37.969.710,32	36.857.131,66	36.857.131,66	35.752.767,00	35.752.767,00	33.550.993,10
PASSIVO	41.378.295,73	40.150.565,16	40.150.565,16	39.335.895,18	39.335.895,18	38.592.544,95	38.592.544,95	35.609.137,38
PASSIVO CIRCULANTE	2.294.265,34	2.180.854,84	2.180.854,84	2.478.763,52	2.478.763,52	2.839.777,95	2.839.777,95	2.058.144,28
Fornecedores	442.879,56	471.123,02	471.123,02	503.565,55	503.565,55	1.295.516,71	1.295.516,71	842.895,38
Ordenados e Salários	311.928,38	297.165,70	297.165,70	410.575,40	410.575,40	382.989,54	382.989,54	345.681,70
Encargos Sociais e Tributários	218.924,61	207.475,09	207.475,09	271.561,73	271.561,73	271.027,59	271.027,59	311.889,35
Provisões Trabalhistas	770.831,94	826.400,83	826.400,83	882.166,17	882.166,17	790.454,07	790.454,07	557.677,85
Contrato de Gestão a Executar	549.700,85	378.690,20	378.690,20	410.894,67	410.894,67	99.790,04	99.790,04	0,00
PASSIVO COMPENSADO	39.084.030,39	37.969.710,32	37.969.710,32	36.857.131,66	36.857.131,66	35.752.767,00	35.752.767,00	33.550.993,10
RECEITAS COM PROJETO	10.495.879,73	929.685,79	11.425.565,52	1.088.554,75	12.514.120,27	1.995.809,28	14.509.929,55	1.128.435,67
(-) DESP. PROJETOS C/ RESTRIÇÃO	10.495.879,73	929.685,79	11.425.565,52	1.088.554,75	12.514.120,27	1.995.809,28	14.509.929,55	1.128.435,67
Custos / Despesas Pessoais "322.01"	6.356.485,80	567.223,92	6.923.709,72	667.374,86	7.591.084,58	664.067,25	8.255.151,83	662.677,27
Demais Despesas Operacionais "322.02 até 322.40"	4.139.393,93	362.461,87	4.501.855,80	421.179,89	4.923.035,69	1.331.742,03	6.254.777,72	465.758,40

FONTE: Síntese dos Balancetes de Verificação apurados e apresentados para Auditoria dos Demonstrativos Contábeis.

27. Diante de todo exposto, em nossa opinião, as Demonstrações Contábeis sinteticamente apresentadas acima, demonstram sua real posição patrimonial e financeira, ao encerrar do ciclo contábil, econômico e financeiro de "janeiro a dezembro/2020", conforme apontam as **"FIGURAS 01 até 03 expostas sinteticamente no caput deste relatório do parágrafo 26"**.

28. Com ênfase ao objetivo primário deste trabalho de assecuração limitada, concede aos usuários internos e externos, a seguridade de que os resultados econômicos, financeiros e contábeis dispõem satisfatoriamente os atos e fatos executados, transferindo-nos confiabilidade que as operações foram gerenciadas com plenos fluxos financeiros e operacionais, trazendo aos usuários internos e externos, leigos aos processos contábeis e financeiro, respeitabilidade às práticas adotadas para este tipo de sociedade empresarial.

29. Conforme dispõe a NBC TA 720 (3) – nossa responsabilidade em relação a outras informações, temos a necessidade de

"...ler e considerar as outras informações porque as outras informações que apresentam inconsistência relevante com as demonstrações contábeis ou com o conhecimento do auditor obtido na auditoria podem indicar que há distorção relevante das demonstrações contábeis ou que existe distorção relevante das outras informações, o que pode prejudicar a credibilidade das demonstrações contábeis e do relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis. Essas distorções relevantes também podem, de maneira inapropriada, influenciar as decisões econômicas dos usuários para os quais o relatório do auditor independente é elaborado".

VI. PRINCIPAIS ASSUNTOS DE AUDITORIA

30. Ao longo dos trabalhos, aferimos os atos e fatos geridos na operacionalização do “CONTRATO DE GESTÃO 004/2017-SED-GO”, considerando elementos passíveis de relevância nas apurações das exigências com fornecedores de insumos e serviços, fiscais, trabalhistas, previdenciárias e com demais credores contratados para exercícios de competências exigidas por esta gestão. Nos testes e ferramentas trabalhadas ao longo do ciclo contábil e financeiro de “JANEIRO até DEZEMBRO/2020”, foram observados possíveis indícios de falhas administrativas e financeiras, mesmo que elas, se houver, sejam de pequena ou de baixa relevância aos riscos de distorções que venham afetar as Demonstrações Contábeis, objeto deste trabalho.

31. Conforme exposto neste parecer, um dos principais objetivos deste trabalho é oferecer aos usuários diretos e indiretos, a confiabilidade, a asseguarção e o respeito aos critérios técnicos operacionalizados nas apurações financeiras que formataram as Demonstrações Contábeis. Assim, as rotinas operacionalizadas, expõem-nos inconsistências tributárias e previdenciárias, com base nos procedimentos técnicos das tais exigibilidades operacionais avaliadas.

32. Assim, os testes de asseguarção dos trabalhos (**dispostos nos documentos e ferramentas de auditoria** – grifo próprio), apuraram alguns, mas pequenos, riscos de auditoria, por isso, repõe aos técnicos executores diretos e a seus gestores uma a análise destes documentos de auditoria, os quais complementam este parecer técnico.

33. Estas inconsistências, não comprometem a sua estruturação contábil, porém, com pequena relevância, inferem nas apurações contábeis e financeiras apuradas e demonstradas ao final do ciclo contábil de 2020, levando em consideração os preceitos da legalidade e confiabilidade das informações, exigidos pelos órgãos de controle, fiscalização e validação, ao encerramento do ciclo operacional, assim, tal exigência, se faz necessário.

VII. OPINIÃO DA AUDITORIA

34. A Segurança razoável, não é uma garantia de que a auditoria realizada, sempre detecta possíveis e eventuais distorções no ciclo das ações diárias. As distorções podem ser decorrentes de várias situações ou atos e fatos, mesmo que avaliada individualmente ou em conjunto, dentro de uma perspectiva razoável, conforme demonstra os resultados alcançados e demonstrados nas referidas demonstrações contábeis.

35. Por meio deste parecer, atestamos que estão sendo operacionalizadas ações corretivas, aos nossos apontamentos administrativos, os quais estão sendo gerenciadas pelo corpo técnico



executor das tarefas. Assim, preventivamente estas possíveis inconsistências, porém de pequena relevância, serão sanadas e oportunamente atestadas por nossa equipe.

36. Diante do exposto, comunicamos aos conselhos fiscais e de administração e aos demais usuários internos e externos, que durante nossas avaliações, de forma independente e fundamentada, foram respaldadas solidariamente pelos gestores e executores, e nossos procedimentos, testes e ferramentas utilizadas foram suficientes para emissão do nosso parecer.

VIII. RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

37. A administração é responsável pela elaboração, apuração e apresentação das Demonstrações Contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos, os quais permitam execução das rotinas administrativas e operacionais, permitindo assim, a elaboração de Demonstrações Contábeis livres de distorção relevantes, independentemente se causada por falha, erro ou fraude.

38. Na elaboração destes e de quaisquer outros relatórios contábeis e financeiros, os gestores matriciais e os conselheiros são responsáveis pela avaliação da capacidade de continuar operando e da divulgação dos assuntos relacionados com a continuidade operacional do CENTEDUC, e o contínuo uso da base contábil para ciclo de tomada de decisões gerenciais e estratégicas, a não ser que a administração pretenda cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

IX. CONCLUSÕES E SUGESTÕES

39. Sugestivamente, orientamos aos gestores deste contrato de gestão, que a obediência aos princípios da boa administração é fundamental, assim o êxito na gestão dos atos e fatos de natureza econômica e financeira, devem, de maneira permanente, estarem sendo fidedignamente atestados.

40. Desta forma, nossos apontamentos expõem aos usuários internos e externos, que os princípios da legalidade, moralidade, impessoalidade, transparência e eficiência, impõem a estes gestores de recursos públicos, mesmos que forma direta ou indireta, regras rígidas de como executar cada uma de suas ações, e estas exigências, lhe impõem que estes procedimentos administrativos sejam operacionalizados em obediência plena às estas normas e diretrizes, sendo que, não havendo planejamento e controles, estes procedimentos não podem ser executados.



41. Estes princípios e normativas da boa administração dos recursos públicos, vinculam a métodos de autorização das ações, não lhe cabendo atuarem com autonomia própria em suas ações, no exercício de sua função. Não existindo, portanto, na administração de qualquer recurso público, a independências das ações, não cabendo espaço para o exercício de vontades pessoais, sem haver o cumprimento rigoroso dos procedimentos e normativas internas e externas que os regulamenta.


42. Concluímos, destacamos e atestamos que os apontamentos expostos no caput deste Relatório de Auditoria Independente dos Demonstrativos Contábeis apurados e apresentados aos usuários internos e externos, ao final do ciclo contábil e financeiro de 2020, foram realizados com a utilização diretas com documentos, relatórios e informativos disponibilizados pelos gestores departamentais, e estes, estão dispostos nossos documentos de auditoria em anexo ao final deste presente parecer (**documentos de auditoria estão disponíveis via arquivo magnético**).

43. Nossas considerações, estão respaldadas a respeitabilidade no cumprimento das normas legais. Assim o uso, pela administração, da base contábil para uma continuidade operacional, trará a todos os usuários, maior confiabilidade e veracidade dos fatos registrados e demonstrados.


É o relatório.

Atenciosamente,

Goiânia (GO), 25 de março 2021



Dirceu Júlio de Cantuária Almeida
Auditor e Contador - Gestor dos Trabalhos
CRC GOIÁS - 11745-6
CPF- 381.519.951-49



Djunior Sebastião de Avila
Auditor e Contador - Gestor dos Trabalhos
CRC GOIÁS - 13530/O-1
CPF - 626.314.701-68

CONTSERVS Gestão Contábil e Empresarial LTDA - EPP
CNPJ - 05.253.287/0001-85



**ANEXO I – RELATÓRIO CONTÁBEIS OBJETO DE AUDITORIA INDEPENDENTE
FIGURA 04 – BALANÇO PATRIMONIAL COMPETÊNCIA DEZEMBRO-2020**

CENTRO DE SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO FILIAL CNPJ: 22.579.469/0002-40
CONTRATO DE GESTÃO 04/2017-SEDI CHAMAMENTO 009/2017 REGIONAL/LOTE 05
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Valores em R\$ 1.000)



ATIVO	Notas	31/12/2020	PASSIVO	Notas	31/12/2020
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	04.41	1.578.134,53	Exigibilidades de Projetos C/ Restrição	04.41	2.058.144,28
Caixa		27.214,7	Fornecedores	04.41	49.861,36
Bancos e Outras Movimentações			Fornecedores a Pagar	04.41	771.822,16
Aplicações Financeiras		1.575.418,96	Serviços a Receber	04.41	21.211,86
			Auxílios a Pagar	04.41	7.887,10
Creditos de Projetos C/ Restrição	04.41	180.009,75	Salários a Pagar	04.41	337.794,60
Repasso a Receber do Gestor		454.419,21	Encargos Sociais a Receber	04.41	206.571,26
Adiantamentos		20.892,79	Tributos a Receber	04.41	105.318,09
Tributos a Receber		444,12	Ferretas e I.R. a Pagar	04.41	5.077,77,65
Despesas Antecipadas		4.203,65	Recursos do Contrato de Gestão a Apropriar	04.41	
Total do Ativo Circulante		2.058.144,28	Total do Passivo Circulante		2.058.144,28
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Total do Ativo Não Circulante			Total do Passivo Não Circulante		

ATIVO	Notas	31/12/2020	PASSIVO	Notas	31/12/2020
ATIVO COMPENSADO			ATIVO COMPENSADO		
Bens Patrimoniais do Contrato de Gestão	04.71	270.610,78	Bens Recebidos em Comodato	04.71	270.610,78
Bens Recebidos em Comodato	04.71	5.702.709,38	Controle de Saldo Financeiro Contrato de Gestão	04.72	5.702.709,38
Controle de Saldo Financeiro Contrato de Gestão	04.72	27.577.672,94			
TOTAL ATIVO COMPENSADO		33.550.993,10	TOTAL ATIVO COMPENSADO		33.550.993,10
TOTAL DO ATIVO + COMPENSADO		35.609.137,38	TOTAL DO PASSIVO + COMPENSADO		35.609.137,38

ATIVO	Notas	31/12/2020	PASSIVO	Notas	31/12/2020
TOTAL DO ATIVO		2.058.144,28	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.058.144,28
ATIVO COMPENSADO			PASSIVO COMPENSADO		
Bens Patrimoniais do Contrato de Gestão	04.71	270.610,78	Bens Patrimoniais do Contrato de Gestão	04.71	270.610,78
Bens Recebidos em Comodato	04.71	5.702.709,38	Bens Recebidos em Comodato	04.71	5.702.709,38
Controle de Saldo Financeiro Contrato de Gestão	04.72	27.577.672,94	Controle de Saldo Financeiro Contrato de Gestão	04.72	27.577.672,94
TOTAL ATIVO COMPENSADO		33.550.993,10	TOTAL PASSIVO COMPENSADO		33.550.993,10
TOTAL DO ATIVO + COMPENSADO		35.609.137,38	TOTAL DO PASSIVO + COMPENSADO		35.609.137,38

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Assinado de forma digital por LUCIO ANTONIO PEREIRA DE OLIVEIRA:79170496172
 Lucio Antonio Pereira de Oliveira
 Contador: CRC 0018391/0-8

Assinado de forma digital por FERNANDO LANDA SOBRAL: 3000260
 FERNANDO LANDA SOBRAL
 Presidente



CONTSERVS
GESTÃO CONTÁBIL E EMPRESARIAL

**ANEXO I – RELATÓRIO CONTÁBEIS OBJETO DE AUDITORIA INDEPENDENTE
FIGURA 05 – “BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO 2020/2021”**

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019

(Valores em R\$ 1.000)

ATIVO	Notas	31/12/2020	31/12/2019	PASSIVO CIRCULANTE	Notas	31/12/2020	31/12/2019
CIRCULANTE				Exigibilidades de Projetos c/ Restrição			
Caixa e Equivalentes de Caixa	044.1	1.578.134,23	2.666.009,43	Impostos de Importação	04.1	49.164,26	2.675.576,12
Impostos sobre Movimentos		2.721,97	2.713,24	Impostos de Renda	04.1	771.822,16	447.242,03
Aplicações Financeiras		1.375.413,06	2.962.241,18	Provisões a Faturar	04.4	21.211,96	5.220,44
Creditos de Projetos c/ Restrição	044.2	480.009,75	9.566,69	Autônomos a Pagar	04.4	2.882,10	14.105,33
Repasso a Receber do Cliente		454.119,21		Salários a Pagar	04.1	3.371.948,00	447.392,06
Adiantamentos		20.892,74	5.003,22	Impostos Sociais a Receber	04.1	2.065.571,26	252.394,35
Impostos a Recuperar		144,12	715,47	Tributos a Receber	04.6	3.052.110,09	3.667.949,96
Despesas Antecipadas		1.032,63	3.850,00	Outras Provisões Trabalhistas	04.1	557.672,05	647.704,92
				Recursos do Contrato de Licença a Apropriar	04.1	718,02	718,02
						604.146,76	604.146,76
Total do Ativo Circulante		2.058.144,28	2.675.576,12	Total do Passivo Circulante		2.058.144,28	2.675.576,12

NÃO CIRCULANTE

Total do Ativo Não Circulante

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social			
Superavit Acumulado			
Superavit do Exercício			
Total do Patrimônio Líquido	04.1		

Total do Passivo Não Circulante

TOTAL DO ATIVO	2.058.144,28	2.675.576,12	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.058.144,28	2.675.576,12
ATIVO COMPENSADO			PASSIVO COMPENSADO		
Ativo Compensado de Projetos c/ Restrição			Passivo Compensado de Projetos c/ Restrição		
Bens Patrimoniais do Contrato de Gestão	04.7.1	33.550.993,10	Bens Patrimoniais do Contrato de Gestão	04.7.1	33.550.993,10
Bens Recebidos em Comodato	04.7.1	270.610,78	Bens Recebidos em Comodato	04.7.1	270.610,78
Contrôle de Saldo Financeiro Contrato de Gestão	04.7.2	5.702.709,38	Contrôle de Saldo Financeiro Contrato de Gestão	04.7.2	5.702.709,38
TOTAL DO ATIVO + COMPENSADO	33.550.993,10	51.940.639,92	TOTAL DO PASSIVO + COMPENSADO	33.550.993,10	51.940.639,92
TOTAL DO ATIVO + COMPENSADO	35.609.137,38	54.616.216,04	TOTAL DO PASSIVO + COMPENSADO	35.609.137,38	54.616.216,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Assinado de forma digital por LUCIO ANTONIO PEREIRA DE OLIVEIRA 79170498172
 Lucio Antonio Pereira de Oliveira
 Contador 148.603.413.821/0-8

Assinado de forma digital por LUCIO ANTONIO PEREIRA DE OLIVEIRA 79170498172
 Lucio Antonio Pereira de Oliveira
 Contador 148.603.413.821/0-8

Assinado de forma digital por FERNANDO LAMDA SOBRAL
 Fernando Landa Sobral
 Presidente

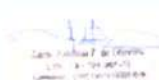
ANEXO I – RELATÓRIO CONTÁBEIS OBJETO DE AUDITORIA INDEPENDENTE
FIGURA 06 – “DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO COMPARATIVA 2020 / 2019”

CENTRO DE SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO FILIAL CNPJ: 22.579.469/0002-40
CONTRATO DE GESTÃO 04/2017-SEDI CHAMAMENTO 009/2017 REGIONAL/LOTE 05
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Valores em R\$ 1,00)



	Notas	31/12/2020	31/12/2019
Receita com Atividades Operacionais		15.433.478,91	21.669.116,12
Receitas Do Contrato de Gestão 04/2017	nota 5.1	15.304.116,07	21.577.739,84
Receitas com Glosas do CG 04/2017		129.362,84	81.760,39
Receita com Eventos de Projetos Educacionais			784,45
Doações Recebidas			5.087,44
Receitas com Locações			3.744,00
Receitas/Despesas com Gratuidades			
Receitas com Gratuidades	nota 5.2	154.205,61	62.917,22
Despesas com Gratuidades	nota 5.3	(154.205,61)	(62.917,22)
Outras Receitas		18.482,34	16.107,00
Outras Receitas		11.148,55	6.904,42
Receitas com Indenização Trabalhistas		7.333,79	9.202,58
Custos com Atividades		(15.342.673,61)	(21.348.580,96)
Custos da Própria OS		(15.213.310,77)	(21.266.820,57)
Pessoal, Encargos e Benefícios	nota 5.4	(8.917.839,10)	(11.086.383,02)
Material de Consumo	nota 5.5	(101.228,73)	(177.901,00)
Insumos Didáticos Pedagógicos	nota 5.6	(308,00)	(524.727,99)
Gerais	nota 5.7	(2.077,62)	(5.648,58)
Serviços de Terceiros Pessoa Física	nota 5.8	(495.458,56)	(1.098.695,64)
Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	nota 5.9	(4.182.217,78)	(5.988.426,71)
Locações	nota 5.10	(727.757,71)	(1.097.435,54)
Serviços de Manutenção	nota 5.11	(289.040,43)	(735.158,97)
Serviços Públicos	nota 5.12	(389.983,90)	(411.328,03)
Diárias e Viagens		(1.740,00)	(5.085,00)
Bancárias		(14.836,96)	(17.323,27)
Tributos e Taxas		(16.721,63)	(26.609,61)
Bens de Natureza Permanente		(68.860,35)	(92.097,21)
Reembolso de Razoio aquisição Imobilizado pelo IReger		(5.240,00)	
Custos pagos pela SEDI (Glosas)	nota 5.13	(129.362,84)	(81.760,39)
Pessoal e Encargos		(128.549,60)	(81.698,70)
Serviços e Materiais		(813,24)	(61,69)
Resultado Bruto		109.287,64	336.642,16
Resultado Financeiro Líquido		(109.287,64)	(336.642,16)
Receitas Financeiras		32.198,36	34.491,74
Despesas Financeiras		(141.486,00)	(371.133,90)
Superávit do Exercício		0,00	0,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Assinado de forma digital por: LUCIO ANTONIO PEREIRA DE OLIVEIRA 79170498172
Goiania, GO, 31 de Dezembro de 2020.

Lucio Antonio Pereira de Oliveira
Contador CRC GO 013331/0-8



Assinado de forma digital por: CENTRO DE SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO 22579469000240

Fernando Landa Sobral
Presidente

**ANEXO I – RELATÓRIO CONTÁBEIS OBJETO DE AUDITORIA INDEPENDENTE
FIGURA 07 – “DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA COMPRATIVO 2020 / 2019**

CENTRO DE SOLUCOES EM TECNOLOGIA E EDUCACAO FILIAL CNPJ: 22.579.469/0002-40
CONTRATO DE GESTÃO 04/2017-SEDI CHAMAMENTO 009/2017 REGIONAL/LOTE 05

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - METODO INDIRETO

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019

(Valores em R\$ 1.00)



31/12/2020 31/12/2019

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Superávit do Exercício

Superávit ajustado

(Aumento) Redução Créditos de Projetos c/ Restrição	(470.443,06)	3.020.540,85
(Aumento) Redução Repasse a Receber do C.Gestão	(454.419,21)	2.997.920,36
(Aumento) Redução Adiantamentos	(15.891,57)	(636,74)
(Aumento) Redução Estoque	221,35	27.822,50
(Aumento) Redução Tributos a Recuperar	(353,63)	(715,47)
(Aumento) Redução Despesas Antecipadas		(3.850,00)
Aumento (Redução) Exigibilidades de Projetos c/ Restrição	(617.431,84)	(851.173,98)
Aumento (Redução) Fornecedores	(13.808,23)	(936.568,38)
Aumento (Redução) Fornecedores a Faturar	324.579,25	(508.177,07)
Aumento (Redução) Serviços Básicos a Pagar	15.885,42	4.288,89
Aumento (Redução) Autônomos a Pagar	(11.218,21)	15.685,22
Aumento (Redução) Salários Pagar	(109.799,26)	224.842,17
Aumento (Redução) Encargos Sociais a Recolher	(46.325,09)	(617.435,54)
Aumento (Redução) Tributos a Recolher	(31.421,87)	(169.949,69)
Aumento (Redução) Férias e 13 a Pagar	(143.107,07)	512.907,64
Aumento (Redução) Outras Provisões Trabalhista	(718,02)	718,02
Aumento (Redução) Recursos do Contrato de Gestão a Apropriar	(604.496,76)	604.496,76
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(1.087.874,90)	2.169.366,87

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Caixa líquido gerado pelas atividades de Investimento

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Caixa líquido gerado pelas atividades financiamento

Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.087.874,90)	2.169.366,87
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.666.009,43	496.642,36
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.578.134,53	2.666.009,43
Disponibilidade Líquida no Final do Exercício	(1.087.874,90)	2.169.366,87

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Assinado de forma digital por LUCIO ANTONIO PEREIRA DE OLIVEIRA/79170498172
Goiania GO, 31 de Dezembro de 2020.

Lúcio Antonio Pereira de Oliveira
Contador CRC GO 013331/D-8



Assinado de forma digital por CENTRO DE SOLUCOES EM TECNOLOGIA E EDUCACAO 22579469000240

Fernando Landa Sobral
Presidente



ANEXO I – RELATÓRIO CONTÁBEIS OBJETO DE AUDITORIA INDEPENDENTE
FIGURA 08 – “DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO COMPARATIVA 2020 / 2019

CENTRO DE SOLUCOES EM TECNOLOGIA E EDUCACAO FILIAL CNPJ: 22.579.469/0002-40
CONTRATO DE GESTAO 04/2017-SEDI CHAMAMENTO 009/2017 REGIONAL/LOTE 05
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Valores em R\$ 1.00)



Descrição	Patrimonio Social	Superávit do Exercício	Total Patrimonio Líquido
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	-	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	-	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Assinado de forma digital por LUCIO ANTONIO PEREIRA DE OLIVEIRA:79170498172

Lucio Antonio Pereira de Oliveira
Contador CRC GO 013331/0-8

Goiânia-GO, 31 de Dezembro de 2020.



Assinado de forma digital por CENTRO DE SOLUCOES EM TECNOLOGIA E EDUCACAO:22579469000240

Fernando Landa Sobral
Presidente


ANEXO I – RELATÓRIO CONTÁBEIS OBJETO DE AUDITORIA INDEPENDENTE
FIGURA 09 – “DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ABRANGENTE COMPARATIVA 2020 / 2019

CENTRO DE SOLUCOES EM TECNOLOGIA E EDUCACAO FILIAL CNPJ: 22.579.469/0002-40
CONTRATO DE GESTAO 04/2017-SEDI CHAMAMENTO 009/2017 REGIONAL/LOTE 05
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Valores em R\$ 1.00)



	31/12/2020	31/12/2019
Resultado do Exercício	-	-
Resultado Abrangente	-	-
Resultado Abrangente do Período	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Assinado de forma digital por LUCIO ANTONIO PEREIRA DE OLIVEIRA:79170498172

Lucio Antonio Pereira de Oliveira
Contador CRC GO 013331/0-8

Goiânia-GO, 31 de Dezembro de 2020.



Assinado de forma digital por CENTRO DE SOLUCOES EM TECNOLOGIA E EDUCACAO:22579469000240

Fernando Landa Sobral
Presidente



