



MENDES AUDITORIA

CONSULTORIA CONTABILIDADE LTDA

CRC-DF 000835/O-6

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO 4º TRIMESTRE DE 2023**

FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS **CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS - FINATEC**



**SIA | QUADRA 3C | LOTE 3/4 | Nº 44 | SALA 110 | ED. COLUMBUS
CENTER | ZONA INDUSTRIAL (GUARÁ) | BRASÍLIA/DF | CEP: 71200-035**

Brasília/DF, 27 de março de 2024.

À
Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos - FINATEC
Av. L3 Norte - Ed. Finatec, Asa Norte
Brasília-DF, 70910-900 (*Campus Darcy Ribeiro*)

At.te.: Administração e Contabilidade
Prof. Dr. Augusto César de Mendonça Brasil

Assunto: Relatório de Auditoria do Exercício de 2023

Prezados(as) Senhores(as),

Atendendo as obrigações contratuais firmadas entre as partes, apresentamos a seguir, nosso Relatório de auditoria do exercício de 2023 da **Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos – Finatec**.

Nosso trabalho foi realizado de acordo com a NBC TSC 4400, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, equivalente à norma internacional ISRS 4400, aplicável a trabalhos de procedimentos previamente acordados.

Apresentamos, a seguir, para consideração de V. Sas., os principais resultados decorrentes do nosso trabalho.

MENDES AUDITORIA CONSULTORIA E CONTABILIDADE LTDA
CNPJ: 03.212.229/0001-88 | CRC/DF: 000835/O-6

SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE	4
1. Opinião Com Ressalva	4
2. Base para Opinião com Ressalva	4
3. Principais Assuntos de Auditoria	5
4. Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor	6
5. Responsabilidade da Administração pelas Demonstrações Contábeis	6
6. Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis	6
Demonstrações Contábeis:	9
Balanco Patrimonial (BP)	9
Demonstração do Resultado do Período (DRP)	10
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)	11
Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)	12
Anexo 1 – Orçamento X Custos	14
16	
Anexo 5 – Análise Financeira - PD-ATIVO	17
Anexo 5 – Análise Financeira - PD-PASSIVO	18
Anexo 5 – Análise Financeira - PD-RESULTADO	19

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos - FINATEC
Atte.: Administração e Contabilidade
Sr. Leonardo Nascimento

1. Opinião Com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação **de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos – Finatec** que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas Demonstrações do Superávit/Déficit, da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e do Fluxo de Caixa, e as Notas Explicativas, objeto de nossa análise.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos – Finatec** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e Balanço Patrimonial findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, especificamente quanto a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros emitida pela Resolução CFC 2015, com exceção dos possíveis efeitos do assunto abordado na seção "**Base para opinião com ressalva**" do nosso relatório.

2. Base para Opinião com Ressalva

Objeto de relatórios anteriores e pontos fundamentados à Administração da Entidade, sob a falta de recolhimento e apropriação da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) sobre Receita Financeira e de Aluguéis, sob alegação da natureza de Isenção Tributária relacionada ao Imposto de Renda. O impacto dessa cobrança ao Patrimônio, caso ocorra, pode chegar a valores superiores a 5% do Patrimônio Líquido, levando em consideração juros e atualização monetária.

Apesar do Parecer de Assessoria jurídica em torno do assunto, em relação a não incidência do tributo sobre Receitas Financeiras e de Alugueis, devido previsão estatutária, o assunto não se esgota, podendo ser objeto de autuação. Dessa forma, não obstante a qualidade do Parecer emitido pela Assessoria Jurídica da Entidade, em nosso julgamento profissional, o assunto pode causar impacto financeiro nessa questão tributária. Nossa opinião contém ressalva relacionada a esse assunto devido ao impacto que poderá surgir no Patrimônio Líquido e Resultado.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis".

Nossa independência é plena em relação à entidade auditada, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

3. Principais Assuntos de Auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos no decorrer dos trabalhos de auditoria, tendo sido tratados no âmbito do planejamento e análise das demonstrações contábeis, com vistas à formação de nossa opinião sobre esses documentos contábeis como um todo e, nesse sentido, não expressamos opinião separada sobre tais assuntos.

A auditoria conferiu as conciliações das contas correntes e aplicações financeiras mantidas em bancos; analisou as contas a receber com a documentação comprobatória; examinou as obrigações com fornecedores e outros credores; revisou as contribuições e impostos ao qual a entidade este sujeita; examinou os cálculos das provisões para férias e encargos; efetuou revisão analítica das principais contas das receitas e despesas; realizou testes de procedimentos analíticos das principais atividades operacionais e administrativas, como: contas a receber e recebimentos, compras, contas a pagar, folha de pagamento de pessoal e outros julgados necessários no decorrer dos trabalhos;

examinou os saldos finais apresentados nas demonstrações contábeis, na extensão julgada necessária.

4. Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

O auditor obteve todas as outras informações antes da data do seu relatório e não identificou distorção relevante nas outras informações.

5. Responsabilidade da Administração pelas Demonstrações Contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a menos. que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. O Administrador da Entidade é aquele com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

6. Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria, realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

Cabe salientar que as distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso, fez parte do nosso trabalho:

- Identificação e avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamento e execução dos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como a obtenção de evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.
- Verificação dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliação da adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Análise sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliação quanto a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Obtivemos entendimento dos controles internos suficientes para planejamento de auditoria julgado apropriado as circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **FINATEC**

Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e nas permanências dos critérios em relação ao exercício

anterior. Contudo, não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações financeiras da **FUNDAÇÃO** referente ao exercício de 2022 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguração sobre as demonstrações financeiras de 2022 tomadas em conjunto.

O Relatório anterior, acusou ressalva pelo mesmo motivo por nossa auditoria. Nesse exercício, analisamos os relatórios enviado pelo jurídico e identificamos as distorções, sendo julgado em conformidade com CPC 25 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.

Brasília/DF, 27 de março de 2024.

**Mendes Auditoria, Consultoria
e Contabilidade LTDA**
CNPJ: 03.212.229/0001-88
CRC/DF-000835/O-6

Paulo César de Melo Mendes
Contador e Auditor | CRC/DF 8.900/05
CEO da Mendes Auditoria Contábil LTDA

Demonstrações Contábeis:

Balanço Patrimonial (BP)



BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022			
		Em Reais	
ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		194.887.754,96	246.250.181,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		166.052.261,62	217.239.621,90
SEM RESTRIÇÃO			
Caixa	4.1	1.864,10	16,19
Bancos c/ movimento - Recurso sem Restrição	4.1	252.107,17	0,00
Aplicação Financeira - Recurso sem Restrição	4.1	2.014.021,74	8.189.627,44
COM RESTRIÇÃO			
Bancos c/ movimento - Recurso com Restrição	4.2	9.023.479,51	1.984.790,52
Aplicação Financeira - Recurso com Restrição	4.2	154.760.789,10	207.065.187,75
CRÉDITOS A RECEBER		28.835.493,34	29.010.559,65
COM RESTRIÇÃO			
Recursos em Parcerias - Projetos		18.552.482,10	13.822.827,01
Adiantamentos Realizados	6	5.566.636,02	10.822.504,27
Adiantamentos a Fornecedores/ Diversos	5.3	39.514,86	498.005,30
Tributos a Recuperar	7	22.572,96	0,00
SEM RESTRIÇÃO			
Clientes - Recursos Sem Restrição	5.1	475.928,74	1.117.447,33
Contas a Receber - Projetos	5.3	15.555,17	850.191,01
Reembolsos a Receber - Projetos - Sem Restrição	5.3	281.796,58	285.552,78
Adiantamentos concedidos a Projetos	5.3	1.102.073,95	1.018.308,20
Adiantamentos administrativos Sem Restrição		2.523.521,99	349.160,71
Despesas Antecipada		7.951,12	0,00
Tributos a Recuperar	7	247.449,86	246.563,04
NÃO CIRCULANTE		126.426.091,95	104.201.449,76
SEM RESTRIÇÃO			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.597.950,31	2.618.551,67
Contas a Receber Longo Prazo		51.504,40	72.105,76
Depósitos Judiciais	8	2.546.445,91	2.546.445,91
INVESTIMENTOS SEM RESTRIÇÃO		54.248.563,41	46.675.946,06
Aplicações Financeiras Sem Restrição	4.3	50.818.563,41	43.245.946,06
Terenos	9	3.430.000,00	3.430.000,00
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		1.513.162,92	1.892.523,00
Imobilizado Sem Restrição	10.1	1.512.354,92	1.891.715,00
Intangível	10.1	808,00	808,00
COM RESTRIÇÃO			
IMOBILIZADO		68.066.415,31	53.014.429,03
Imobilizado Com Restrição	10.2	68.066.415,31	53.014.429,03
TOTAL DO ATIVO		321.313.846,91	350.451.631,31
PASSIVO			
CIRCULANTE		194.128.573,96	239.730.725,90
SEM RESTRIÇÃO		6.163.089,42	5.537.411,05
Obrigações Sociais e Trabalhistas	12	1.298.809,53	1.131.527,26
Fornecedores - Sem restrição	11	488.270,38	0,00
Outras obrigações sem restrições		794,02	48.070,66
Obrigações Tributárias	14	157.363,19	146.216,73
Provisões Contingenciais	13	4.217.852,30	4.211.596,40
COM RESTRIÇÃO		187.965.484,54	234.193.314,85
Fornecedores - Com restrição	11	2.803.668,57	5.225.032,19
Adiantamentos de Projetos		1.102.073,95	1.816.038,05
Obrigações Sociais e Trabalhistas com restrições		2.983.810,21	2.721.989,68
Outras Obrigações com restrições		69.084,66	114.952,94
Recursos de Projetos em Execução	15	181.006.847,15	224.315.301,99
NÃO CIRCULANTE		68.158.901,31	53.230.229,31
SEM RESTRIÇÃO		92.486,00	215.800,28
Parcelamento Federal	14	92.486,00	215.800,28
COM RESTRIÇÃO		68.066.415,31	53.014.429,03
Bens do Ativo Imobilizado para Doação - Com Restrição	10.2	68.066.415,31	53.014.429,03
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		59.026.371,64	57.490.676,10
Patrimônio Social		57.490.676,10	56.763.632,68
Superávit do Período		1.535.695,54	727.043,42
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		321.313.846,91	350.451.631,31

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Demonstração do Resultado do Período (DRP)



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022

	Nota	<i>Em Reais</i>	
		2023	2022
Com Restrição			
Recursos de projetos		125.698.145,52	147.578.188,58
Total de Recursos dos Projetos	18.1	125.698.145,52	147.578.188,58
Despesas operacionais dos Projetos			
Despesas c/ Pessoal e Encargos		59.997.769,99	61.656.959,76
Despesas c/Serviços de Terceiros		30.068.734,83	32.236.677,99
Despesas c/ Material de Consumo		4.771.316,56	7.615.771,16
Despesas Operacionais e Administrativas - DOA		9.452.425,06	17.119.210,37
Despesas Financeiras		3.814.755,04	3.786.392,81
Despesas Operacionais - DOP		1.914.402,65	2.915.171,29
Despesas Tributárias		1.517.911,68	1.251.076,79
Despesas com Imobilizado		14.160.829,71	20.996.928,41
Total de Despesas	18.2	125.698.145,52	147.578.188,58
Resultado dos Projetos		-	-
Despesas operacionais da Administração			
Sem restrição			
Receitas da Administração		10.431.294,90	9.652.301,42
Receitas com Cursos		6.650,00	25.650,00
Receitas Financeiras		5.496.632,82	3.039.050,35
Deduções das Receitas		(35.000,03)	(11.999,96)
Outras Receitas de Aluguéis		2.263.410,13	2.066.933,54
Outras Receitas Operacionais		-	215.096,35
Total de Recursos Próprios	17	18.162.987,82	14.987.031,70
Despesas Operacionais			
Despesas com Pessoal e Encargos	19.1	10.309.054,45	9.629.911,31
Despesas Administrativas	19.2	1.082.738,47	470.836,39
Despesas com Materiais	19.3	375.983,63	248.072,10
Despesas com Viagens		13.280,05	29.216,20
Despesas com Serviços	19.4	3.202.305,85	3.021.550,06
Despesas Tributárias		62.092,21	45.977,07
Despesas Financeiras		687.584,46	245.121,37
Fomentos		256.789,19	8.501,80
Despesas com Depreciações e Amortizações		489.925,23	523.545,00
Outras Despesas Operacionais		147.538,74	37.256,98
Total das Despesas Próprias		16.627.292,28	14.259.988,28
SUPERÁVIT/ (DÉFICIT) DO PERÍODO		1.535.695,54	727.043,42

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022

Em Reais

Descrição	Patrimônio			Total do Patrimônio Líquido
	Patrimônio Social	Reserva para Investimento	Superávits/Déficits Acumulados	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	38.325.578,30	24.308.346,44	(5.966.292,06)	56.667.632,68
Transferência de Déficit de Recursos sem Restrição	(5.966.292,06)	-	5.966.292,06	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	96.000,00	-	-	96.000,00
Transferência da Reserva para o Patrimônio Social	24.308.346,44	(24.308.346,44)	-	-
Superávit do Período	-	-	727.043,42	727.043,42
Saldo em 31 de dezembro de 2022	56.763.632,68	-	727.043,42	57.490.676,10
Transferência de Déficit de Recursos sem Restrição	727.043,42	-	(727.043,42)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Transferência da Reserva para o Patrimônio Social	-	-	-	-
Superávit do Período	-	-	1.535.695,54	1.535.695,54
Saldo em 31 de dezembro de 2023	57.490.676,10	-	1.535.695,54	59.026.371,64

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022

		<i>Em Reais</i>	
		2023	2022
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superávit /(Déficit) do Período		1.535.695,54	727.043,42
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	96.000,00
(+) Depreciação/amortização do período		489.925,23	523.545,00
		2.025.620,77	1.346.588,42
Variação de ativos			
Créditos a Receber		5.259.624,45	789.600,87
Tributos a Recuperar		(23.459,77)	18.542,14
Outros Créditos a Receber		(2.258.127,03)	375.035,36
Realizável a Longo Prazo		20.601,36	20.601,36
Recursos vinculados a Projetos/ Convênios		(2.795.020,22)	(6.835.446,78)
Despesas Antecipada		(7.951,12)	0,00
		195.667,67	(5.631.667,05)
Variação de passivos			
Fornecedores		488.270,38	0,00
Obrigações com Pessoal		167.282,27	(238.123,47)
Obrigações tributárias		11.146,46	(374.204,30)
Contingenciais		6.255,90	0,00
Obrigações Tributárias - Longo Prazo		(123.314,28)	215.800,28
Outras Obrigações a Pagar		(47.276,64)	0,00
Adiantamentos de Projetos		(713.964,10)	281.404,21
Passivos com Restrição		(30.461.879,93)	49.506.293,62
		(30.673.479,94)	49.391.170,34
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		(28.452.191,50)	45.106.091,71
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Resgates de Aplicações Financeiras		(7.572.617,35)	3.715.018,18
Ajustes/aquisições ao imobilizado com Restrição	10.2	(15.051.986,28)	(20.985.787,91)
Ajustes/aquisições ao imobilizado sem Restrição		(110.565,15)	(15.925,00)
Caixa líquido gerado e consumido nas atividades de investimentos		(22.735.168,78)	(17.286.694,73)
III - AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES		(51.187.360,28)	27.819.396,98
IV - DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES			
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Início do exercício		217.239.621,90	189.420.224,92
Final do exercício		166.052.261,62	217.239.621,90
VI - AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES		(51.187.360,28)	27.819.396,98
Variação Relacionada aos Recursos com Restrição	20	(45.265.709,66)	22.776.694,03
Variação Relacionada aos Recursos sem Restrição	20	(5.921.650,62)	5.042.702,95

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Julgamos também adequação aos aspectos de controle financeiro, patrimonial e bem estruturado, contribuindo o risco institucional baixo, devido as questões fiscais, contudo alertamos para as contribuições de Pis e Cofins sobre Receita Financeira.

Dessa forma, nos aspectos mais relevantes a adequação das asserções nas Prestação de contas foi julgada adequada. **Com base nas observações, julgamos procedentes e recomendamos aprovação, com ressalva a questão tributária no Parágrafo “Base para Opinião com Ressalva”.**

A formalização do Inventário de modo individual dos ativos, como moveis e utensílios, veículos, computadores e sede contribui para adequação de registros futuros que seguem.

Brasília/DF, 27 de março de 2024.

**MENDES AUDITORIA CONSULTORIA E
CONTABILIDADE LTDA**

CNPJ: 03.212.229/0001-88 - CRC DF-000835/O-6

PAULO CÉSAR DE MELO MENDES
CONTADOR E AUDITOR – CRC/DF: 8.900/05

Anexo 1 – Orçamento X Custos

RECEITAS	ORÇAMENTO 2022	ORÇAMENTO 2023	4º TRI INCORRIDO	DIFERENÇA
31010101 + RECEITAS ADMINISTRACAO	R\$ 12.636.341,76	R\$ 10.129.999,96	R\$ 12.701.355,03	R\$ 2.571.355,07
31020101 + RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 4.100.000,00	R\$ 5.024.300,00	R\$ 5.496.632,82	R\$ 472.332,82
31030101 - DEDUÇÃO DA RECEITA		-R\$ 1.004.627,20	-R\$ 35.000,03	R\$ 969.627,17
31040101 + OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 1.627.783,32	R\$ 3.179.200,00	R\$ -	-R\$ 3.179.200,00
310501 - RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
31010103 - RECEITA EVENTOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
31010104 - RECEITA CURSOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
31 - RECEITA - RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 18.364.125,08	R\$ 17.328.872,76	R\$ 18.162.987,82	R\$ 834.115,06

DESPESAS	ORÇAMENTO 2022	ORÇAMENTO 2023	4º TRI	DIFERENÇA
410101 - REMUNERAÇÃO	R\$ 7.080.400,00	R\$ 6.726.208,00	R\$ 6.336.432,17	-R\$ 389.775,83
410101010002 - Salários e Ordenados	R\$ 5.212.000,00	R\$ 4.917.140,01	R\$ 4.422.812,44	-R\$ 494.327,57
410101010003 - Premios e Gratificações	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410101010004 - Férias	R\$ 612.000,00	R\$ 285.895,00	R\$ 637.139,73	R\$ 351.244,73
410101010005 - 13º Salário	R\$ 460.000,00	R\$ 428.842,00	R\$ 510.494,20	R\$ 81.652,20
410101010006 - Aviso Prévio	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410101010007 - Indenizações	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410101010008 - Produtividade	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410101010009 - Anuênio	R\$ 280.000,00	R\$ 272.081,00	R\$ 262.373,74	-R\$ 9.707,26
410101010010 - Diárias	R\$ -	R\$ -	R\$ 627,87	R\$ 627,87
410101010011 - Horas Extras	R\$ 128.000,00	R\$ 122.650,00	R\$ 112.146,81	-R\$ 10.503,19
410101010012 - Rescisão de Contrato de Trabalho	R\$ 146.000,00	R\$ 450.000,00	R\$ 132.033,26	-R\$ 317.966,74
410101010013 - Bolsa de Estágio	R\$ 62.400,00	R\$ 60.000,00	R\$ 72.404,12	R\$ 12.404,12
410101010014 - Pro Labore	R\$ 180.000,00	R\$ 189.600,00	R\$ 186.400,00	-R\$ 3.200,00
410102 - ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 2.354.640,00	R\$ 2.007.149,00	R\$ 2.165.928,73	R\$ 158.779,73
410102010001 - FGTS	R\$ 535.360,00	R\$ 453.988,00	R\$ 613.622,47	R\$ 159.634,47
410102010002 - INSS	R\$ 1.752.360,00	R\$ 1.495.982,00	R\$ 1.495.198,74	-R\$ 783,26
410102010003 - PIS sobre Folha	R\$ 66.920,00	R\$ 57.179,00	R\$ 57.107,52	-R\$ 71,48
410103 - BENEFÍCIOS	R\$ 1.582.640,00	R\$ 1.908.037,00	R\$ 1.802.689,30	-R\$ 105.347,70
410103010001 - Plano de Saúde	R\$ 540.000,00	R\$ 614.069,00	R\$ 637.449,30	R\$ 23.380,30
410103010002 - Vale Transporte	R\$ 72.000,00	R\$ 62.028,00	R\$ 37.155,36	-R\$ 24.872,64
410103010003 - Ensino e Treinamento	R\$ 18.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ 13.730,00	-R\$ 106.270,00
410103010004 - Seguro de Vida	R\$ 17.200,00	R\$ 15.958,00	R\$ 15.395,88	-R\$ 562,12
410103010006 - Alimentação	R\$ 880.000,00	R\$ 1.058.021,00	R\$ 1.062.050,87	R\$ 4.029,87
410103010007 - Uniformes	R\$ -	R\$ -	R\$ 495,25	R\$ 495,25
410103010008 - Plano Odontológico	R\$ 19.440,00	R\$ 20.297,00	R\$ 16.626,76	-R\$ 3.670,24
410103010009 - Medicina e Segurança do Trabalho	R\$ 36.000,00	R\$ 17.664,00	R\$ 14.785,88	-R\$ 2.878,12
410103010010 - Bolsa de Estudos	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
41010401 - DESPESAS JUDICIAIS	R\$ -	R\$ 10.000,00	R\$ 4.004,25	-R\$ 5.995,75
410104010001 - Despesas Judiciais	R\$ -	R\$ 10.000,00	R\$ -	-R\$ 10.000,00
410104010002 - Despesas Judiciais - Processo de Cobrança	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410104010013 - Despesas Judiciais (custas)	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.004,25	R\$ 4.004,25
41020101 - DESPESA ADMINISTRATIVA	R\$ 370.286,40	R\$ 471.900,00	R\$ 1.082.738,47	R\$ 610.838,47
410201010001 - Despesa com Água e Esgoto	R\$ -	R\$ 96.000,00	R\$ 94.376,13	-R\$ 1.623,87
410201010002 - Despesa com Energia Elétrica	R\$ -	R\$ 252.000,00	R\$ 284.856,35	R\$ 32.856,35
410201010003 - Despesa com Serviços de Telecomunicação	R\$ -	R\$ 60.000,00	R\$ 62.528,76	R\$ 2.528,76

410201010004 - Despesa com Jornais, Revistas e Periódicos	R\$ -	R\$ 1.200,00	R\$ 2.970,00	R\$ 1.770,00
410201010005 - Despesa com Eventos	R\$ -	R\$ -	R\$ 595.891,87	R\$ 595.891,87
410201010006 - Despesa com Sistemas Operacionais	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410201010007 - Despesas com Seguro de Veículos	R\$ -	R\$ 12.000,00	R\$ 1.240,04	-R\$ 10.759,96
410201010008 - Despesas com Seguro Predial	R\$ -	R\$ 38.700,00	R\$ 1.750,87	-R\$ 36.949,13
410201010009 - Despesa com Veículos	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.767,92	R\$ 3.767,92
410201010010 - Despesa com Associação de Classes	R\$ -	R\$ 12.000,00	R\$ 11.011,58	-R\$ 988,42
410201010011 - Despesa com Programa de Qualidade de Vida	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410201010012 - Despesa com Taxas Administrativas	R\$ -	R\$ -	R\$ 24.344,95	R\$ 24.344,95
41020102 - DESPESA COM MATERIAIS	R\$ 325.689,93	R\$ 590.600,00	R\$ 375.983,63	-R\$ 214.616,37
410201020001 - Materiais de Uso e Consumo	R\$ -	R\$ 180.000,00	R\$ 359.301,51	R\$ 179.301,51
410201020002 - Materiais de Informática	R\$ -	R\$ 395.000,00	R\$ -	-R\$ 395.000,00
410201020003 - Materiais de Manutenção	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.914,50	R\$ 2.914,50
410201020004 - Combustíveis e Lubrificantes	R\$ -	R\$ 15.600,00	R\$ 13.767,62	-R\$ 1.832,38
41020103 - DESPESA COM VIAGENS	R\$ 20.500,00	R\$ 50.000,00	R\$ 13.280,05	-R\$ 36.719,95
410201030001 - Inscrições em Congressos e Eventos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410201030002 - Despesas com Alimentação em Viagens	R\$ -	R\$ -	R\$ 960,00	R\$ 960,00
410201030003 - Despesas com Passagens e Hospedagem	R\$ -	R\$ 50.000,00	R\$ 12.320,05	-R\$ 37.679,95
41020104 - DESPESA COM SERVIÇO	R\$ 4.590.517,91	R\$ 3.509.000,00	R\$ 3.202.305,85	-R\$ 306.694,15
410201040001 - Despesas com Organização de Eventos	R\$ -	R\$ 112.000,00	R\$ 396,00	-R\$ 111.604,00
410201040002 - Consultoria e Assessoria	R\$ -	R\$ 102.000,00	R\$ 766.575,97	R\$ 664.575,97
410201040003 - Serviços Postais, Cartórios e Publicações	R\$ -	R\$ 3.000,00	R\$ 2.211,30	-R\$ 788,70
410201040004 - Despesas Cartoriais e Processuais	R\$ -	R\$ 3.000,00	R\$ 3.972,21	R\$ 972,21
410201040005 - Promoção e Publicidade	R\$ -	R\$ 82.000,00	R\$ 49.410,00	-R\$ 32.590,00
410201040006 - Serviços Gráficos e Reprográficos	R\$ -	R\$ 32.000,00	R\$ 33.270,52	R\$ 1.270,52
410201040007 - Serviços Advocatícios	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00
410201040008 - Frete e Armazenagem	R\$ -	R\$ -	R\$ 56.631,89	R\$ 56.631,89
410201040009 - Manutenção, Conservação e Segurança de Instalações	R\$ -	R\$ 744.000,00	R\$ 872.619,83	R\$ 128.619,83
410201040010 - Transporte e Condução	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.386,84	R\$ 2.386,84
410201040011 - Auditoria, Contabilidade e Perícia	R\$ -	R\$ 98.000,00	R\$ 17.000,00	-R\$ 81.000,00
410201040012 - Informática e Processamento de Dados	R\$ -	R\$ 1.047.000,00	R\$ 978.550,75	-R\$ 68.449,25
410201040013 - Serviços de Engenharia & Arquitetura	R\$ -	R\$ -	R\$ 15.260,68	R\$ 15.260,68
410201040014 - Médicos, Hospitalares e Laboratoriais	R\$ -	R\$ -	R\$ 9.622,49	R\$ 9.622,49
410201040015 - Análises Técnicas	R\$ -	R\$ -	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00
410201040016 - Softwares	R\$ -	R\$ 5.000,00	R\$ -	-R\$ 5.000,00
410201040017 - Despesa c/Serviços de Terceiros PF	R\$ -	R\$ -	R\$ 9.826,77	R\$ 9.826,77
410201040018 - Despesa com importação	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410201040019 - Despesa c/Serviços de Terceiros PJ	R\$ -	R\$ 901.000,00	R\$ 353.570,60	-R\$ 547.429,40
410201040020 - Reforma das Instalações	R\$ -	R\$ 380.000,00	R\$ -	-R\$ 380.000,00
41030101 - DESPESA TRIBUTÁRIA	R\$ 4.873,57	R\$ 216.000,00	R\$ 62.092,21	-R\$ 153.907,79
410301010002 - Despesa com IRRF s/ Aplicação Financeira	R\$ -	R\$ 60.000,00	R\$ 5.565,12	-R\$ 54.434,88
410301010003 - Despesa com ICMS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410301010005 - Despesa de IPVA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410301010006 - Despesa Tributárias	R\$ -	R\$ 144.000,00	R\$ 3.430,96	-R\$ 140.569,04
410301010007 - Despesa com ISS	R\$ -	R\$ -	R\$ 13.575,05	R\$ 13.575,05
410301010008 - Despesa com INSS Patronal	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410301010009 - Despesa com Multas Tributárias	R\$ -	R\$ 12.000,00	R\$ 39.521,08	R\$ 27.521,08
410301010010 - Despesas Judiciais Trabalhistas	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
41030102 - DESPESANCÁRIA E FINANCEIRA	R\$ 32.277,89	R\$ 200.000,00	R\$ 687.584,46	R\$ 487.584,46

410301020001 - Juros e Multas	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.255,54	R\$ 1.255,54
410301020002 - Despesas Bancárias	R\$ -	R\$ 200.000,00	R\$ 685.277,28	R\$ 485.277,28
410301020003 - Variação Cambial Negativa	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
410301020005 - IOF - Imposto s/ Operações Financeiras	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.051,64	R\$ 1.051,64
410301020006 - Rentabilidade Negativa	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 16.361.825,70	R\$ 15.688.894,00	R\$ 15.733.039,12	R\$ 44.145,12

Fonte: Elaboração Própria.

Anexo 5 – Análise Financeira - PD-ATIVO

CONCEITO	COMENTÁRIO	%	SALDO 4 TRIM	% VARIAÇÃO	VARIAÇÃO	% ANT.	SALDO 3 TRIM	% VARIAÇÃO	VARIAÇÃO	SOMA DÉBITO 2023	SOMA CRÉDITO 2023	AJUSTAMENTOS 2023	RISCO
A – ATIVO	Estimativa risco (%Var%)	100,00	321.318.896,63	7,26	21.742.515,31	100,00	299.576.381,32	100,00	299.576.381,32	588.701.465,02	267.382.568,39	0,00	Moderado
A1 - Ativo	Estimativa risco (%Var%)	100,00	321.318.896,63	7,26	21.742.515,31	100,00	299.576.381,32	100,00	299.576.381,32	588.701.465,02	267.382.568,39	0,00	Moderado
A11 - ATIVO CIRCULANTE	Estimativa risco (%Var%)	52,75	169.504.526,10	3,46	5.664.917,07	54,69	163.839.609,03	100,00	163.839.609,03	355.555.310,04	186.050.783,94	0,00	Baixo
A1101 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	Estimativa risco (%Var%)	51,68	166.057.311,34	4,05	6.458.332,75	53,27	159.598.978,59	100,00	159.598.978,59	340.950.575,22	174.893.263,88	0,00	Baixo
A1102 - CONTAS A RECEBER	Estimativa risco (%Var%)	0,58	1.875.354,44	-39,63	-1.231.150,33	1,04	3.106.504,77	100,00	3.106.504,77	11.446.256,40	9.570.901,96	0,00	Baixo
A1104 - ADIANTAMENTOS	Estimativa risco (%Var%)	0,41	1.316.459,34	48,47	429.783,53	0,30	886.675,81	100,00	886.675,81	2.898.919,28	1.582.459,94	0,00	Baixo
A1105 - DESPESAS ANTECIPADAS	Estimativa risco (%Var%)	0,00	7.951,12	100,00	7.951,12	0,00	0,00	0,00	0,00	12.109,28	4.158,16	0,00	Moderado
A1106 - IMPOSTOS A RECUPERAR	Estimativa risco (%Var%)	0,08	247.449,86	0,00	0,00	0,08	247.449,86	100,00	247.449,86	247.449,86	0,00	0,00	Muito baixo
A12 - CONTAS A RECEBER - PROJETOS	Estimativa risco (%Var%)	7,90	25.388.278,58	86,59	11.781.839,99	4,54	13.606.438,59	100,00	13.606.438,59	82.815.655,82	57.427.377,24	0,00	Moderado
A1201 - CONTAS A RECEBER - PROJETOS	Estimativa risco (%Var%)	5,79	18.592.006,96	116,11	9.989.025,84	2,87	8.602.981,12	100,00	8.602.981,12	70.775.017,73	52.183.010,77	0,00	Moderado
A1202 - ADIANTAMENTOS PROJETOS	Estimativa risco (%Var%)	2,11	6.773.698,67	35,99	1.792.814,15	1,66	4.980.884,52	100,00	4.980.884,52	12.018.065,14	5.244.366,47	0,00	Baixo
A1203 - IMPOSTOS A RECUPERAR-PROJETOS	Estimativa risco (%Var%)	0,01	22.572,95	0,00	0,00	0,01	22.572,95	100,00	22.572,95	22.572,95	0,00	0,00	Muito baixo
A13 - ATIVO NÃO CIRCULANTE - RLP	Estimativa risco (%Var%)	16,62	53.416.513,72	2,99	1.549.648,79	17,31	51.866.864,93	100,00	51.866.864,93	59.960.709,82	6.544.196,10	0,00	Muito baixo
A1301 - INVESTIMENTOS	Estimativa risco (%Var%)	15,82	50.818.563,41	3,19	1.570.250,15	16,44	49.248.313,26	100,00	49.248.313,26	57.342.158,15	6.523.594,74	0,00	Muito baixo
A1302 - CONTAS A RECEBER LP	Estimativa risco (%Var%)	0,02	51.504,40	-28,57	-20.601,36	0,02	72.105,76	100,00	72.105,76	72.105,76	20.601,36	0,00	Muito baixo
A1303 - VALORES A RECUPERAR LP	Estimativa risco (%Var%)	0,79	2.546.445,91	0,00	0,00	0,85	2.546.445,91	100,00	2.546.445,91	2.546.445,91	0,00	0,00	Muito baixo
A14 - ATIVO FIXO NAO CIRCULANTE	Estimativa risco (%Var%)	22,72	73.009.578,23	3,91	2.746.109,46	23,45	70.263.468,77	100,00	70.263.468,77	90.369.789,34	17.360.211,11	0,00	Muito baixo
A1401 - INVESTIMENTOS	Estimativa risco (%Var%)	1,07	3.430.000,00	0,00	0,00	1,14	3.430.000,00	100,00	3.430.000,00	3.430.000,00	0,00	0,00	Muito baixo
A1402 - IMOBILIZADO	Estimativa risco (%Var%)	0,47	1.512.354,92	-6,14	-98.924,64	0,54	1.611.279,56	100,00	1.611.279,56	10.839.429,81	9.327.074,89	0,00	Muito baixo
A1403 - IMOBILIZADO PROJETOS-CONTRATOS	Estimativa risco (%Var%)	5,89	18.930.693,85	9,17	1.589.361,11	5,79	17.341.332,74	100,00	17.341.332,74	19.931.594,57	1.000.900,72	0,00	Muito baixo
A1404 - IMOBILIZADO PROJETOS-CONVÊNIOS	Estimativa risco (%Var%)	6,27	20.143.979,56	9,07	1.674.842,46	6,17	18.469.137,10	100,00	18.469.137,10	26.366.624,76	6.222.645,20	0,00	Muito baixo
	Estimativa risco (%Var%)	9,02	28.991.741,90	-1,43	-419.169,47	9,82	29.410.911,37	100,00	29.410.911,37	29.801.332,20	809.590,30	0,00	Muito baixo
A1406 - INTANGIVEL	Estimativa risco (%Var%)	0,00	808,00	0,00	0,00	0,00	808,00	100,00	808,00	808,00	0,00	0,00	Muito baixo
		400,00	1.285.275.586,52	361,75	86.970.061,24	399,99	1.198.305.525,28	2.200,00	1.198.305.525,28	2.354.805.860,08	1.069.530.273,56	0,00	

Anexo 5 – Análise Financeira - PD-PASSIVO

CONCEITO	COMENTÁRIO	%	SALDO 4 TRIM	% VARIAÇÃO	VARIAÇÃO	% ANT.	SALDO 3 TRIM	% VARIAÇÃO	VARIAÇÃO	SOMA DÉBITO 2023	SOMA CRÉDITO 2023	AJUSTAMENTOS 2023	RISCO
P – PASSIVO	Estimativa risco (% ,Var%)	100,00	319.783.201,09	6,92	20.686.081,70	100,00	299.097.119,39	100,00	299.097.119,39	129.705.171,55	449.488.372,64	0,00	Moderado
P2 - Passivo	Estimativa risco (% ,Var%)	100,00	319.783.201,09	6,92	20.686.081,70	100,00	299.097.119,39	100,00	299.097.119,39	129.705.171,55	449.488.372,64	0,00	Moderado
P21 - PASSIVO CIRCULANTE	Estimativa risco (% ,Var%)	2,04	6.516.960,94	-3,32	-223.578,02	2,25	6.740.538,96	100,00	6.740.538,96	11.845.341,10	18.362.302,04	0,00	Muito baixo
P2101 - PASSIVO CIRCULANTE	Estimativa risco (% ,Var%)	0,26	842.141,90	5,14	41.133,91	0,27	801.007,99	100,00	801.007,99	3.797.981,50	4.640.123,40	0,00	Muito baixo
P2102 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS	Estimativa risco (% ,Var%)	0,46	1.456.172,72	-12,81	-213.925,07	0,56	1.670.097,79	100,00	1.670.097,79	7.994.759,84	9.450.932,56	0,00	Muito baixo
P2103 - OUTRAS OBRIGAÇÕES	Estimativa risco (% ,Var%)	0,00	794,02	-98,49	-51.791,26	0,02	52.585,28	100,00	52.585,28	51.791,26	52.585,28	0,00	Moderado
P2104 - PROVISÕES	Estimativa risco (% ,Var%)	1,32	4.217.852,30	0,02	1.004,40	1,41	4.216.847,90	100,00	4.216.847,90	808,50	4.218.660,80	0,00	Muito baixo
P22 - PASSIVO CIRCULANTE PROJETOS	Estimativa risco (% ,Var%)	58,67	187.616.662,74	10,73	18.187.939,90	56,65	169.428.722,84	100,00	169.428.722,84	117.004.463,87	304.621.126,61	0,00	Baixo
P2201 - PASSIVO CIRCULANTE PROJETOS	Estimativa risco (% ,Var%)	1,11	3.551.871,00	-38,41	-2.215.486,52	1,93	5.767.357,52	100,00	5.767.357,52	28.207.925,47	31.759.796,47	0,00	Baixo
P2202 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS PROJETOS	Estimativa risco (% ,Var%)	0,93	2.983.810,21	13,54	355.752,08	0,88	2.628.058,13	100,00	2.628.058,13	27.480.606,99	30.464.417,20	0,00	Muito baixo
P2203 - OUTRAS OBRIGAÇÕES PROJETOS	Estimativa risco (% ,Var%)	0,02	69.084,66	-74,41	-200.919,98	0,09	270.004,64	100,00	270.004,64	1.700.432,91	1.769.517,57	0,00	Baixo
P2204 - RECURSO DE PROJETOS	Estimativa risco (% ,Var%)	56,60	181.011.896,87	12,60	20.248.594,32	53,75	160.763.302,55	100,00	160.763.302,55	59.615.498,50	240.627.395,37	0,00	Baixo
P23 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE - ELP	Estimativa risco (% ,Var%)	21,31	68.158.901,31	4,16	2.721.719,82	21,88	65.437.181,49	100,00	65.437.181,49	855.366,58	69.014.267,89	0,00	Muito baixo
P2301 - IMOBILIZADO	Estimativa risco (% ,Var%)	21,29	68.066.415,31	4,36	2.845.034,10	21,81	65.221.381,21	100,00	65.221.381,21	732.052,30	68.798.467,61	0,00	Muito baixo
P2302 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	Estimativa risco (% ,Var%)	0,03	92.486,00	-57,14	-123.314,28	0,07	215.800,28	100,00	215.800,28	123.314,28	215.800,28	0,00	Baixo
P24 - PATRIMONIO LIQUIDO	Estimativa risco (% ,Var%)	17,98	57.490.676,10	0,00	0,00	19,22	57.490.676,10	100,00	57.490.676,10	0,00	57.490.676,10	0,00	Muito baixo
P2401 - PATRIMONIO SOCIAL	Estimativa risco (% ,Var%)	17,98	57.490.676,10	0,00	0,00	19,22	57.490.676,10	100,00	57.490.676,10	0,00	57.490.676,10	0,00	Muito baixo
		400,00	1.196.388.477,56	-220,19	82.744.326,80	400,01	1.196.388.477,56	1.700,00	1.196.388.477,56	518.820.686,20	1.797.953.490,56	0,00	

Anexo 5 – Análise Financeira - PD-RESULTADO

CONCEITO	COMENTÁRIO	%	SALDO 4 TRIM	% VARIAÇÃO	VARIAÇÃO	% ANT.	SALDO 3 TRIM	% VARIAÇÃO	VARIAÇÃO	RISCO
R3 - 3) Receita	Estimativa risco (%Var%)	0,00	143.861.118,96	38,66	40.109.812,27	0,00	103.751.306,69	100,00	103.751.306,69	Baixo
R31 - 1. Receita - recursos próprios	Estimativa risco (%Var%)	0,00	18.162.987,82	44,00	5.549.521,62	0,00	12.613.466,20	100,00	12.613.466,20	Baixo
R3101 - 01) Receitas operacionais - própria	Estimativa risco (%Var%)	0,00	12.701.355,03	49,74	4.218.890,74	0,00	8.482.464,29	100,00	8.482.464,29	Baixo
R3102 - 02) Receitas financeiras	Estimativa risco (%Var%)	0,00	5.496.632,82	31,94	1.330.630,88	0,00	4.166.001,94	100,00	4.166.001,94	Muito baixo
R3103 - 03) Dedução da receita	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-35.000,03	0,00	0,00	0,00	-35.000,03	100,00	-35.000,03	Muito baixo
R32 - 2. Receita - recursos de terceiros	Estimativa risco (%Var%)	0,00	125.698.131,14	37,92	34.560.290,65	0,00	91.137.840,49	100,00	91.137.840,49	Baixo
R3201 - 01) Receitas operacionais - terceiros	Estimativa risco (%Var%)	0,00	125.698.131,14	37,92	34.560.290,65	0,00	91.137.840,49	100,00	91.137.840,49	Baixo
R4 - 4) Despesa	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-142.325.423,42	37,82	-39.053.378,66	0,00	-103.272.044,76	100,00	-103.272.044,76	Baixo
R41 - 1. Despesas administrativas	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-15.733.039,12	38,14	-4.344.213,93	0,00	-11.388.825,19	100,00	-11.388.825,19	Baixo
R4101 - 01) Despesas com pessoal	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-10.309.054,45	34,10	-2.621.523,17	0,00	-7.687.531,28	100,00	-7.687.531,28	Muito baixo
R4102 - 02) Despesas operacionais	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-4.674.308,00	51,48	-1.588.539,45	0,00	-3.085.768,55	100,00	-3.085.768,55	Baixo
R4103 - 03) Despesa tributária e financeira	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-749.676,67	21,79	-134.151,31	0,00	-615.525,36	100,00	-615.525,36	Muito baixo
R42 - 2. Fomento	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-256.789,19	13,83	-31.199,64	0,00	-225.589,55	100,00	-225.589,55	Muito baixo
R4201 - 01) Fomento	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-256.789,19	13,83	-31.199,64	0,00	-225.589,55	100,00	-225.589,55	Muito baixo
R43 - 3. Outras despesas	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-637.463,97	22,64	-117.674,44	0,00	-519.789,53	100,00	-519.789,53	Muito baixo
R4301 - 01) Outras despesas operacionais	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-489.925,23	31,16	-116.396,23	0,00	-373.529,00	100,00	-373.529,00	Muito baixo
R4302 - 02) Perdas diversas	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-145.256,77	0,01	-17,30	0,00	-145.239,47	100,00	-145.239,47	Muito baixo
R4303 - 03) Outras despesas não operacionais	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-2.281,97	123,49	-1.260,91	0,00	-1.021,06	100,00	-1.021,06	Moderado
R44 - 4. Despesas operacionais - projetos	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-125.698.131,14	37,92	-34.560.290,65	0,00	-91.137.840,49	100,00	-91.137.840,49	Baixo
R4401 - 01) Despesas de projetos	Estimativa risco (%Var%)	0,00	-125.698.131,14	37,92	-34.560.290,65	0,00	-91.137.840,49	100,00	-91.137.840,49	Baixo
- RESULTADO	Estimativa risco (%Var%)	0,00	1.535.695,54	220,43	1.056.433,61	0,00	479.261,93	100,00	479.261,93	Moderado
		0,00	6.142.782,16	924,74	4.225.734,44	0,00	1.917.047,72	2.100,00	1.917.047,72	



FIM DO RELATÓRIO

NOSSOS CONTATOS

(TOQUE PARA ACESSAR)

 (61) 3224-0921

 (61) 98305-3388

 mendesaudit@gmail.com

 www.mendesauditoria.com.br

 www.facebook.com/mendesauditoriacontabil

 [@mendes_auditoria](https://www.instagram.com/mendes_auditoria)