



MENDES AUDITORIA

CONSULTORIA CONTABILIDADE LTDA

CRC-DF 000835/O-6

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO 1º TRIMESTRE DE 2025**

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, 08 de Julho de 2025.

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: Módulo do Primeiro Trimestre de 2025 de Procedimentos de Auditoria

Prezados(as) Senhores(as),

Atendendo as obrigações contratuais firmadas entre as partes, apresentamos a seguir, nosso Relatório Circunstanciado referente ao 1º trimestre de 2025 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

Lista de Quadros

Quadro 1 – Sistemas Utilizados.....	11
Quadro 2 – Despesas com Pessoal.....	12
Quadro 3 – Plano de Contas do Caixa – Início 110101.....	15
Quadro 4 – Lançamentos de Adiantamentos Para Projetos	16
Quadro 5 – Confrontamento de Projetos: Terceiro Trimestre	17
Quadro 6 – Despesa com Pessoal x Receita.....	21

Lista De Anexos

Anexo 1 – Certidões Negativas: Secretaria da Receita Federal do Brasil	24
Anexo 2 – Certidões Negativas: Certificado de Regularidade do FGTS	25
Anexo 3 – Certidões Negativas: Governo Do Distrito Federal	26
Anexo 4 – Certidões Negativas: Débitos Trabalhistas	27
Anexo 5 – Certidões Negativas: Ministério Público	28
Anexo 6 – Cartão CNPJ	29
Anexo 7 – Ata de Eleição e Posse	30
Anexo 8 – Análise Financeira - PD-ATIVO	32
Anexo 9 – Análise Financeira - PD-PASSIVO	33
Anexo 10 – Análise da Receita	34
Anexo 11 – Análise da Despesa	35
Anexo 12 – Estudo Da Materialidade	36

Sumário

Demonstrações Contábeis: Balanco Patrimonial (BP)	6
Demonstrações Contábeis: Demonstração do Resultado do Período (DRP)	7
Demonstrações Contábeis: Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)	8
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE	10
1. Procedimentos de Auditoria em relação ao Primeiro Trimestre de 2025	10
3. Demonstrações Contábeis	14
4. Conclusão do Relatório	22
Anexo 1 – Certidões Negativas: Secretaria da Receita Federal do Brasil	Erro! Indicador não definido.
Anexo 2 – Certidões Negativas: Certificado de Regularidade do FGTS	Erro! Indicador não definido.
Anexo 3 – Certidões Negativas: Governo Do Distrito Federal	Erro! Indicador não definido.
Anexo 4 – Certidões Negativas: Débitos Trabalhistas	Erro! Indicador não definido.
Anexo 5 – Certidões Negativas: Ministério Público	Erro! Indicador não definido.
Anexo 6 – Cartão CNPJ	Erro! Indicador não definido.
Anexo 7 – Ata de Eleição e Posse	Erro! Indicador não definido.
Anexo 8 – Análise Financeira - PD-ATIVO	Erro! Indicador não definido.
Anexo 9 – Análise Financeira - PD-PASSIVO	Erro! Indicador não definido.
Anexo 10 – Análise da Receita	Erro! Indicador não definido.
Anexo 11 – Análise da Despesa	Erro! Indicador não definido.
Anexo 12 – Estudo Da Materialidade	Erro! Indicador não definido.

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/03/2025 E 31/12/2024

		<i>Em Reais</i>	
ATIVO	Nota	2025	2024
CIRCULANTE		278.210.564,30	254.345.293,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		217.891.222,27	210.734.975,97
SEM RESTRIÇÃO			
Caixa	4.1	1.046,54	215,13
Bancos c/ movimento - Recurso sem Restrição	4.1	21.786,69	46.124,14
Aplicação Financeira - Recurso sem Restrição	4.1	3.844.696,62	7.081.397,04
COM RESTRIÇÃO			
Bancos c/ movimento - Recurso com Restrição	4.2	5.144.415,28	12.049.209,68
Aplicação Financeira - Recurso com Restrição	4.2	208.879.277,14	191.558.029,98
CRÉDITOS A RECEBER		60.319.342,03	43.610.317,50
COM RESTRIÇÃO			
Recursos em Parcerias - Projetos		41.556.222,85	25.510.177,60
Adiantamentos Realizados	6	13.212.453,96	12.743.005,66
Adiantamentos a Fornecedores/ Diversos	5.3	1.016.899,08	1.291.243,55
Valores a Identificar		0,00	0,00
Tributos a Recuperar	7	22.596,95	22.572,95
Numerários em Trânsito		2.109,52	0,00
SEM RESTRIÇÃO			
Cientes - Recursos Sem Restrição	5.1	76.767,47	107.173,72
Contas a Receber - Projetos	5.3	15.489,23	15.489,23
Reembolsos a Receber - Projetos - Sem Restrição	5.3	345.667,92	295.044,47
Adiantamentos concedidos a Projetos	5.3	1.581.269,12	1.072.558,05
Adiantamentos administrativos Sem Restrição		2.232.749,47	2.296.933,92
Despesas Antecipada		8.586,66	7.588,55
Tributos a Recuperar	7	248.529,80	248.529,80
Numerários em Trânsito		0,00	0,00
Depósitos não Identificados		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
Estoque		0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE		192.406.537,78	187.568.892,69
SEM RESTRIÇÃO			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		31.843,58	31.843,58
Contas a Receber Longo Prazo		30.903,04	30.903,04
Depósitos Judiciais	8	940,54	940,54
INVESTIMENTOS SEM RESTRIÇÃO		106.058.016,78	104.548.323,86
Aplicações Financeiras Sem Restrição	4.3	56.077.152,14	54.567.459,22
Terrenos	9	49.980.864,64	49.980.864,64
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		1.774.741,36	1.369.549,25
Imobilizado Sem Restrição	10.1	1.773.933,36	1.368.741,25
Intangível	10.1	808,00	808,00
COM RESTRIÇÃO			
IMOBILIZADO		84.541.936,06	81.619.176,00
Imobilizado Com Restrição	10.2	84.541.936,06	81.619.176,00
TOTAL DO ATIVO		470.617.102,08	441.914.186,16
PASSIVO			
CIRCULANTE		284.767.355,67	259.235.444,10
SEM RESTRIÇÃO		14.933.380,89	16.061.204,68
Obrigações Sociais e Trabalhistas	12	1.404.095,93	1.409.505,63
Fornecedores - Sem restrição	11	2.069.084,74	1.986.340,28
Empréstimo e Financiamentos		46.037,18	46.387,18
Outras obrigações sem restrições		0,00	10,00
Obrigações Tributárias	14	915.722,60	1.058.769,19
Provisões Contingenciais	13	10.498.440,44	11.560.192,40
COM RESTRIÇÃO		269.833.974,78	243.174.239,42
Contas a Pagar - com restrição			0,00
Fornecedores - Com restrição	11	2.206.288,66	2.106.985,10
Adiantamentos de Projetos		1.535.231,94	1.026.170,87
Obrigações Sociais e Trabalhistas com restrições		1.761.191,13	1.979.293,54
Outras Obrigações com restrições		476.989,20	5.287.817,21
Recursos de Projetos em Execução	15	263.854.273,85	232.773.972,70
NÃO CIRCULANTE		84.541.936,06	81.619.176,00
SEM RESTRIÇÃO		0,00	0,00
Parcelamento Federal	14	0,00	0,00
COM RESTRIÇÃO		84.541.936,06	81.619.176,00
Bens do Ativo Imobilizado para Doação - Com Restrição	10.2	84.541.936,06	81.619.176,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		101.307.810,35	101.059.566,06
Patrimônio Social	16	101.059.566,06	59.026.371,64
Superávit do Período		248.244,29	39.487.689,05
Ajustes de Exercícios Anteriores	16		2.545.505,37
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		470.617.102,08	441.914.186,16

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/03/2025 E 31/12/2024**

		<i>Em Reais</i>	
	Nota	2025	2024
Com Restrição			
Recursos de projetos		40.028.937,00	175.717.197,24
Total de Recursos dos Projetos	18.1	40.028.937,00	175.717.197,24
Despesas operacionais dos Projetos			
Despesas c/ Pessoal e Encargos		22.968.118,80	79.670.902,19
Despesas c/Serviços de Terceiros		8.052.451,80	43.292.709,29
Despesas c/ Material de Consumo		1.132.760,09	3.713.380,88
Despesa c/ Viagens		-	-
Despesas Operacionais e Administrativas - DOA		3.366.480,16	12.411.366,55
Despesas Financeiras		219.383,07	2.997.448,66
Despesas Operacionais - DOP		950.780,34	7.071.818,73
Despesas Tributárias		342.673,02	1.367.876,43
Despesas com Imobilizado		2.996.289,72	25.191.694,51
Total de Despesas	18.2	40.028.937,00	175.717.197,24
Resultado dos Projetos		-	-
Despesas operacionais da Administração			
Sem restrição			
Receitas da Administração		3.430.427,79	13.670.958,37
Receitas com Cursos		-	-
Receitas com Eventos		-	-
Receitas Financeiras		1.913.092,54	10.565.051,90
Deduções das Receitas		-	(10.478.844,54)
Outras Receitas de Aluguéis		635.577,41	2.428.064,21
Outras Receitas Operacionais		35.000,00	50.509.077,48
Total de Recursos Próprios	17	6.014.097,74	66.694.307,42
Despesas Operacionais			
Despesas com Pessoal e Encargos	19.1	3.275.360,04	11.432.872,84
Despesas Administrativas	19.2	251.033,21	1.264.974,91
Despesas com Materiais	19.3	154.345,58	343.042,92
Despesas com Viagens		15.471,16	78.177,20
Despesas com Serviços	19.4	1.641.971,06	5.686.231,50
Despesa com Vendas		-	-
Despesas Tributárias		33.482,20	1.386.397,69
Despesas Financeiras		171.143,85	760.081,85
Despesa Judiciais	19.6	37.067,83	1.435.072,08
Despesa do Exercício Anterior		-	-
Fomentos	19.5	28.000,00	309.223,31
Apoio a UnB	19.5	48.180,59	-
Apoio a Projetos		-	-
Reaplicação em Projeto	19.6	-	-
Despesas com Depreciações e Amortizações		109.794,73	456.108,14
Outras Despesas Operacionais	19.6	3,20	4.054.435,93
Total das Despesas Próprias		5.765.853,45	27.206.618,37
SUPERÁVIT/ (DÉFICIT) DO PERÍODO		248.244,29	39.487.689,05

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/03/2025 E 31/12/2024

Descrição	Em Reais			Total do Patrimônio Líquido
	Patrimônio	Reserva para	Superávits/Déficits	
	Patrimônio Social	Investimento	Acumulados	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	57.490.676,10	-	1.535.695,54	59.026.371,64
Transferência de Déficit de Recursos sem Restrição	1.535.695,54	-	(1.535.695,54)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.545.505,37	-	-	2.545.505,37
Transferência da Reserva para o Patrimônio Social	-	-	-	-
Superávit do Período	-	-	39.487.689,05	39.487.689,05
Saldo em 31 de dezembro de 2024	61.571.877,01	-	39.487.689,05	101.059.566,06
Transferência de Déficit de Recursos sem Restrição	39.487.689,05	-	(39.487.689,05)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Transferência da Reserva para o Patrimônio Social	-	-	-	-
Superávit do Período	-	-	248.244,29	248.244,29
Saldo em 31 de Março de 2025	101.059.566,06	-	248.244,29	101.307.810,35

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/03/2025 E 31/12/2024

		<i>Em Reais</i>	
		2025	2024
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superávit /(Déficit) do Período		248.244,29	39.487.689,05
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	2.545.505,37
(+) Depreciação/amortização do período		109.794,73	456.108,14
(-) Ajustes que afetam o fluxo de caixa das atividades operacionais		0,00	(46.550.864,64)
(+) Perda na baixa de Bens do Imobilizado		0,00	0,00
		358.039,02	(4.061.562,08)
Variação de ativos			
Créditos a Receber		(520.071,75)	(7.189.617,53)
Tributos a Recuperar		(24,00)	(1.079,94)
Outros Créditos a Receber		(444.526,62)	256.103,97
Realizável a Longo Prazo		0,00	2.566.106,73
Recursos vinculados a Projetos/ Convênios		(15.741.294,53)	(7.840.593,23)
Despesas Antecipada		(998,11)	362,57
Valores a Identificar/Depósitos não Identificados		0,00	0,00
Numerários em Trânsito		(2.109,52)	0,00
		(16.709.024,53)	(12.208.717,43)
Variação de passivos			
Fornecedores		82.744,46	1.498.069,90
Obrigações com Pessoal		(5.409,70)	110.696,10
Obrigações tributárias		(143.046,59)	901.406,00
Contingenciais		(1.061.751,96)	7.342.340,10
Obrigações Tributárias - Longo Prazo		0,00	(92.486,00)
Outras Obrigações a Pagar		(10,00)	(784,02)
Adiantamentos de Projetos		508.711,07	(29.515,90)
Passivos com Restrição		29.073.434,35	68.837.418,65
		28.454.671,63	78.567.144,83
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		12.103.686,12	62.296.865,32
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Resgates de Aplicações Financeiras		(1.509.692,92)	(3.748.895,81)
Ajustes/aquisições ao imobilizado com Restrição	10.2	(2.922.760,06)	(13.552.760,69)
Ajustes/aquisições ao imobilizado sem Restrição		(514.986,84)	(312.494,47)
Caixa líquido gerado e consumido nas atividades de investimentos		(4.947.439,82)	(17.614.150,97)
III - AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES		7.156.246,30	44.682.714,35
IV - DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES			
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Início do exercício		210.734.975,97	166.052.261,62
Final do exercício		217.891.222,27	210.734.975,97
VI - AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES		7.156.246,30	44.682.714,35
Variação Relacionada aos Recursos com Restrição	20	10.416.452,76	39.822.971,05
Variação Relacionada aos Recursos sem Restrição	20	(3.260.206,46)	4.859.743,30

AS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Procedimentos de Auditoria em relação ao Primeiro Trimestre de 2025

Conforme disposições contratuais, apresentamos nosso relatório quanto aos aspectos contábeis e demais complementos correspondentes ao primeiro trimestre de 2025. Nossos testes foram realizados com observância a legislação contábil e fiscal e enfatizamos nossos processos na verificação dos controles internos apresentados.

1.1. Nosso processo de avaliação se desenvolveu com base em roteiros especialmente elaborados de acordo com nosso planejamento de auditoria a partir do conhecimento adquirido das atividades da Entidade. Assim, as extensões de nossos trabalhos envolveram diversos procedimentos de Auditoria, como: Inspeção de documentos comprobatórios das despesas e receitas, análise de Contratos com Prestadores de Serviços, Revisão Analítica das Contas de Resultados, procedimentos diversos de recálculos, indagações, entre outros assuntos.

1.2. Ressaltamos que, no curso de desenvolvimento de nossos serviços não foram evidenciados e/ou identificados eventos que implicassem ou refletissem nos negócios operacionais da Fundação de modo a comprometê-los nem ocorreu imposição de obstáculos por parte da Administração para atuação da Auditoria.

1.3. Conforme indicado no **ANEXO 1**, constatamos junto ao Ministério Público do Distrito Federal e Territórios que Não Consta nenhuma conta julgada irregular contra a Fundação, informação obtida em 08/07/2025, ainda em vigor, onde não foram identificadas nenhuma pendência fiscal, trabalhista, previdenciária ou no órgão da Secretaria do Governo do Distrito Federal.

1.4. Como apontado no **ANEXO 2** a Entidade está inscrita com o CNPJ de N° **37.116.704/0001-34**, possui o Nome Empresarial de **Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos** com sede no Campus Universitário Darcy Ribeiro, Gleba A, S/N – FINATEC, Asa Norte, Brasília – DF, CEP: 70.910-900.

1.5. Permanece os aspectos de da Entidade, onde foi instituído o Código de Ética e Conduta.

1.6. Quanto à Política de Registros Contábeis, observamos através de testes de indagações e exames documentais, que estão sendo realizados os aspectos de segregação de funções, escrituração utilizando terminologias adequadas, suportados por documentos hábeis. Consta nos documentos a existência de Auditoria Interna a qual não está implantado. Sendo uma recomendação antiga.

1.7. Quanto aos sistemas utilizados, permanece a observação dos quatro sistemas:

Quadro 1 – Sistemas Utilizados

Nº	SISTEMA	UTILIZAÇÃO
1	Sap Business One	Sistema Contábil
2	Conveniar	Gestão de Projetos/Compras
3	Humanus	Gestão de Pessoas
4	Fusion	Gestão de Documentos/Arquivos

Fonte: Elaboração Própria.

2. Procedimentos de Auditoria: Demonstrações Contábeis do Primeiro Trimestre de 2025

2.1. Em relação aos aspectos relacionados a ITG 2002 (R1), constatamos que:

2.1.1. Os registros contábeis permanecem segregados de forma a permitir a apuração das informações para os usuários em geral, inclusive por tipo de atividade. Comprovamos a possibilidade de emissão de balancete analítico por Projeto. Em nosso julgamento profissional entendemos como adequado para efeito de evidenciação previstos na ITG 2002 (R1).

2.1.2. Identificamos as segregações das contas bancárias em seus respectivos projetos conforme previsto no Art. 4º-C da Lei 8.958/1994 e não pagamentos estranhos aos projetos em nossos testes.

2.1.3. Permanece a observação quanto ao Plano de Contas utilizado para elaboração dos balancetes analíticos mensais apresentando diferenças em relação ao Plano de Contas das Demonstrações Contábeis em especial na segregação dos Recursos Com Restrição. Inclusive com cadastro incorreto, conforme item (b). Para fins de melhores acompanhamentos e utilizações em condições de consistências, recomendamos que o Plano de Contas utilizados na elaboração dos balancetes mensais seja convergido às disposições da ITG 2002 (R1).

2.2. Relativamente a ECD – Escrituração Contábil Digital, foi entregue a versão SPED CONTÁBIL 2024, o qual importamos em nosso sistema, contudo para esse trimestre foi importado os balancetes através do Programa Excel.

2.3. Observamos que o setor contábil permanece com controle interno de acompanhamento mensal da Previsão Orçamentária, o que entendemos como medida excelente de Controle Interno. Quanto análise, observamos cumprimento da Previsão Orçamentária.

2.4. Registros e pagamentos

2.4.1. Não identificamos pagamentos aos membros do Conselho Fiscal ou Superior em função de suas atribuições Estatutárias, conforme previsto no Art. 29, bem como não identificamos distribuições de resultados aos Dirigentes conforme delineado no Art. 30.

2.4.2. Identificamos que os Colaboradores da Finatec são admitidos através de Contratos de Trabalhos nos termos da legislação em vigor em cumprimento ao Art. 31 do Estatuto.

2.5. Constatamos que, as Provisões de Férias e 13º Salário estão sendo realizadas mensalmente conforme Regime de Competência.

2.6. Em termos globais o relatório da Provisão de Férias/ 13º Salário estava conciliado com os registros contábeis conforme quadro, contudo o sistema não indica as férias vencidas, o que pode causar prejuízo financeiro.

2.7. Quanto ao quadro funcional identificamos a seguinte composição:

Quadro 2 – Despesas com Pessoal

COM RESTRIÇÃO			
CONTA	Média 2024	1 TRI - 2025	VAR %
44010101 - DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS	R\$ 19.917.725,55	R\$ 22.968.118,80	15%
440101010100 - Bolsa sem Tributos	R\$ 12.861.636,40	R\$ 16.676.293,35	30%
440101010200 - Bolsa com Tributos	R\$ 848.931,16	R\$ 1.316.648,05	55%
440101010300 - Estagiário	R\$ 219.368,48	R\$ 292.817,00	33%
440101010400 - Despesa com Pessoa Física	R\$ 3.661.423,82	R\$ 2.575.826,19	-30%
440101010500 - Encargos Patronais	R\$ 1.136.405,69	R\$ 951.664,47	-16%
440101010600 - Ord. Sal. Grat e Outros	R\$ 1.189.960,01	R\$ 1.154.869,74	-3%
SEM RESTRIÇÃO			
CONTA	Média 2024	1 TRI - 2025	VAR %
41010101 - REMUNERAÇÃO	R\$ 1.697.630,04	R\$ 1.851.477,19	9%
410101010002 - Salários e Ordenados	R\$ 1.202.602,03	R\$ 1.248.734,28	4%
410101010004 - Férias	R\$ 172.830,12	R\$ 182.922,86	6%
410101010005 - 13º Salário	R\$ 123.583,95	R\$ 129.451,39	5%
410101010009 - Anuênio	R\$ 74.346,86	R\$ 71.389,56	-4%
410101010010 - Diárias	R\$ 1.440,00	R\$ 3.330,00	131%

410101010011 - Horas Extras	R\$ 36.475,53	R\$ 44.698,64	23%
410101010012 - Rescisão de Contrato de Trabalho	R\$ 13.353,43	R\$ 94.997,68	611%
410101010013 - Bolsa de Estágio	R\$ 24.798,14	R\$ 27.352,78	10%
410101010014 - Pro Labore	R\$ 48.200,00	R\$ 48.600,00	1%
41010201 - ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 561.163,57	R\$ 780.667,43	39%
410102010001 - FGTS	R\$ 134.372,47	R\$ 341.931,19	154%
410102010002 - INSS	R\$ 411.066,02	R\$ 422.599,50	3%
410102010003 - PIS	R\$ 15.725,09	R\$ 16.136,74	3%
41010301 - BENEFÍCIOS	R\$ 594.626,36	R\$ 643.215,42	8%
410103010001 - Plano de Saúde	R\$ 255.945,54	R\$ 257.628,78	1%
410103010002 - Vale Transporte	R\$ 11.662,29	R\$ 15.542,21	33%
410103010003 - Ensino e Treinamento	R\$ 2.371,78	R\$ 9.568,80	303%
410103010004 - Seguro de Vida	R\$ 5.308,72	R\$ 5.218,79	-2%
410103010006 - Alimentação	R\$ 307.594,62	R\$ 344.013,86	12%
410103010008 - Plano Odontológico	R\$ 4.717,21	R\$ 4.098,82	-13%
410103010009 - Medicina e Segurança do Trabalho	R\$ 4.213,97	R\$ 4.057,44	-4%
410103010010 - Bolsa de Estudos	R\$ 2.812,23	R\$ 3.086,72	10%

Fonte: Elaboração Própria.

2.8. Observamos um aumento nas despesas com pessoal, com destaque para as variações dos encargos sociais. É recomendável uma análise detalhada desses fatores para assegurar a conformidade com o valor orçado, evitando impactos negativos futuros. Também pode-se verificar este aumento nas despesas com restrição referente a remunerações de bolsas e estágio, mas uma diminuição nas contas de encargos e despesas com pessoa física.

2.9. Permanece a recomendação para observar a cota mínima estabelecida de 5% do total de empregados considerando os efeitos nos projetos.

2.10. Os pagamentos dos benefícios de vales-transportes se mantêm como destacado em auditoria anterior: Houve uma mudança nos pagamentos, que passaram a ser feitos por meio de companhias de transporte ou pela Secretaria de Estado de Transporte e Mobilidade do Distrito Federal, ao invés de pagamentos em dinheiro. No entanto, foi possível identificar alguns lançamentos com a contrapartida em salários a pagar, o que pode indicar que ainda estão sendo realizados pagamentos em pecúnia. Embora haja essa observação, nota-se uma evolução na administração das despesas com transporte, além de um maior alinhamento com as orientações fornecidas por esta auditoria. Quanto ao Vale Alimentação, a gestão é realizada pela empresa terceirizada Flash Tecnologia e Instituição de Pagamento LTDA.

2.11. Constatamos a entrega das Obrigações Acessórias, e sua adequação, sendo a Relação Anual de Informações Sociais (RAIS) e (DIRF) substituída pela entrega da Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial).

2.12. Obtivemos acesso ao organograma da Estrutura Interna de cargos da FINATEC o qual entendemos que foi bem elaborado quanto à estrutura hierárquica de funções.

2.13. Reiteramos a recomendação da Instalação da Comissão Interna de Prevenção de Acidentes (CIPA) conforme legislação vigente e recomendação da auditoria anterior, contudo, foram observadas melhorias no sistema contra incêndio.

2.14. Realizamos procedimentos de recálculo do FGTS recolhido no período de janeiro a março de 2025, constatando adequação.

3. Demonstrações Contábeis

3.1. Caixa e Equivalente de Caixa

3.1.1. Procedemos a verificação dos registros contábeis e administrativos do controle de caixa e confrontamos os saldos. Foram analisados os lançamentos no livro razão e os mesmos não apresentaram nenhuma inconsistência ou valor estranho. As contrapartidas são basicamente as contas da ADM para as reconstituições do fundo e fornecedores, com código destacado dentro de cada lançamento. Na verificação dos registros identificamos conciliação adequada e controle satisfatório.

a) A conta BANCOS, observamos a segregação entre as contas da administração e as contas de projetos, com divisão entre conta corrente e aplicação financeira, conforme determina a ITC 2002. A conferência destas contas foi feita através de extratos bancários, comparados os saldos de cada conta para atestar conformidade, integridade e existência dos saldos, o que foi considerado satisfatório. **Contudo, chamamos a atenção para a capacidade de pagamento que nesse semestre foi reduzida, com aumento das aplicações a longo prazo, mas que podem deixar a descoberto eventuais despesas a curto prazo.**

b) Permanece a observação quanto as contas com cadastro estrutural indevido, problema de classificação de estrutura do plano de contas do caixa (início 110101), quando se trata na verdade de contas bancárias de projeto (conta corrente e aplicação):

Quadro 3 – Plano de Contas do Caixa – Início 110101

110101010094 - 7.586-8 CE: 06912 - Sis. Optico Camda Troposferica
110101010095 - 7.587-6 CE: 06981 - Apoio à Importação-FAP/UnB/FCE-COMBEHF: Efeitos do exercício aeróbio
110101010096 - 7551-5 Projeto: 06924 - APS - Bishop Award
110101010097 - 7.328-8 CE: 06930 - Confecção de equipamentos de proteção individual – EPI
110101010098-7635-X Projeto: 06980 - OPAS/FINATEC
110101010099 - 7.632-5 CE: 06976 - IDIS/HUB/FINATEC
110101010100 - 7468-3 Projeto: 06986 - OPAS/FINATEC
110101010101 - 7691-0 Projeto: 07012 - OPAS/FINATEC
110101010102 - 7694-5 Projeto: 07015 - CLAMPER/FINATEC
110101010103 - 7557-4 Projeto: 06891 - CLAMPER/UnB/FGA
110101010104 - 7706-2 Projeto: 07025 - MDH/FINATEC
110101010105 - 7705-4 Projeto: 07026 - MDH/FINATEC
110101010106 - 7727-5 Projeto: 06974 - FENAPAES/ICS
110101010107 - 7690-2 Projeto: 07011 - ACNUR/FINATEC
110101010108 - 7729-1 Projeto: 07032 - FUNDEP/UnB/FGA
110101020092 - 7706-2 Projeto: 07025 - S. Público Automático
110101020093 - 7705-4 Projeto: 07026 - S. Público Automático
110101020094 - 7727-5 Projeto: 06974 - RF CP Corpor Ágil
110101020095 - 7690-2 Projeto: 07011 - RF CP Corpor Ágil

Fonte: Elaboração Própria.

c) Apesar do sistema reconhecer as contas em grupos adequados, seu registro compromete a estrutura a qual recomendamos uma **revisão das contas**.

3.1.2. Acerca dos adiantamentos para projetos observamos um aumento no saldo da conta, de R\$ 1.055.763,39 para R\$ 1.564.474,46 representando uma variação de 48%. No período em análise, o valor dos adiantamentos totalizou R\$ 1.379.513,70, ao passo que as devoluções somam R\$ 917.811,29 (exclusos estornos).

Quadro 4 – Lançamentos de Adiantamentos Para Projetos

Data	Adiantamentos	Valor
03/01/2025	Adiantamento de recurso - Memo 3152024 - Projeto 07488	R\$ 61.000,00
03/01/2025	Adiantamento de recurso - MEMO 2862024 - Projeto 07535	R\$ 122.161,00
06/01/2025	Adiantamento de recurso - MEMO 2792024 - Projeto 07256	R\$ 45.680,00
07/01/2025	Adiantamento de recurso - MEMO 2822024 - Projeto 07046	R\$ 26.350,15
17/01/2025	Adiantamento de recurso - Projeto 07505	R\$ 76.131,58
21/01/2025	Adiantamento de recurso - MEMO 016/2025 - Projeto 07857	R\$ 6.080,00
24/01/2025	Adiantamento de recurso - Memo 018/2025 - Projeto 07488	R\$ 114.804,00
06/02/2025	Adiantamento de recurso - MEMO 279/2024 - Projeto 07256	R\$ 45.680,00
18/02/2025	Adiantamento de recurso - MEMO 040/2025 - Projeto 7535	R\$ 49.000,00
19/02/2025	Adiantamento de recurso - Memo 048/2025 - projeto 7433	R\$ 53.944,67
19/02/2025	Adiantamento de recurso - Projeto 07505	R\$ 102.561,58
25/02/2025	Adiantamento de recurso - Projeto 07522	R\$ 10.169,53
06/03/2025	Adiantamento de recurso - MEMO 2792024 - Projeto 07256	R\$ 45.680,00
13/03/2025	Adiantamento de recurso - Projeto 07797	R\$ 6.786,00
18/03/2025	Adiantamento de recurso - Projeto 07505 Memo 082/2025	R\$ 88.460,00
20/03/2025	Adiantamento de recurso - Projeto 07522	R\$ 58.600,00

Fonte: Elaboração Própria.

- a. Diante do cenário acima apresentado, reiteramos nossas recomendações no sentido de:
- I – Estabelecer salvaguardas para a FINATEC não assumir perdas e valores excedentes de Projetos.
 - II – Avaliar a efetiva recuperabilidade dos saldos.
 - III – Proceder os ajustes contábeis aplicáveis, incluindo eventualmente provisão para perdas.
- b. Constatamos controle administrativo desses adiantamentos, com expressa autorização da Diretoria, inclusive com Ato Administrativo, para viabilização dos projetos iniciais e que ao final, existe uma conferência do fluxo de caixa de cada projeto, contudo, **recomendamos que os adiantamentos tenham prazo de ressarcimentos para evitar possíveis prejuízos na descontinuidade de cada projeto e problemas futuros de liquidez.**

3.2. Créditos A Receber

3.2.1. Apresenta saldo total a receber no valor de R\$ 60.319.342,03, um aumento de R\$ 16.709.024,53 de créditos a receber em comparação com o período anterior (40%). Deste saldo, 92,5% é referente a projetos, e 9,3% de créditos sem restrição.

3.2.2. Realizamos o confronto dos registros financeiros e contábeis, tendo por base o relatório emitido pelo Serviço Federal de Processamento de Dados (Serpro), não identificamos divergência no processo.

3.2.3. Solicitamos o controle de vencimento da carteira de clientes registrado contudo não há um relatório de controle de vencimento das carteiras devido pelo setor contábil-financeiro, com a dependência de orçamento público, do órgão descentralizador e fluxo de faturamento da Universidade. **Permanece a recomendação sobre implantação desse controle**, tendo em vista que em nossos testes observamos alguns registros com data de entrada, mas não identificamos sua baixa até o período analisado, podendo ser um indicativo de clientes em aberto por falta de cobrança.

3.3. Recursos com Restrição – Projetos

3.3.1. Foram analisados os saldos das contas de projetos bem como os seus lançamentos e documentação comprobatória. Os saldos não apresentaram nenhuma inconsistência dentro da amostragem, todos os valores estavam de acordo com o valor encontrado nos extratos bancários. Também dentro de uma amostragem de lançamentos/movimentações, não foram detectadas maiores inconsistências nos lançamentos e nem falta de documentação relativa à movimentação, com exceção de comprovante de entrada de receita. Não identificamos diferença entre os valores de projetos de saldo antigos ainda não solucionados.

3.3.2. Analisamos os contratos referentes aos esses projetos, como parte da documentação comprobatória. Além disso foi elaborado um quadro de confrontamento entre ativo e passivo que dizem respeito a recursos com restrição, conforme abaixo:

Quadro 5 – Confrontamento de Projetos: Terceiro Trimestre

COM RESTRIÇÃO - ATIVO	R\$ 354.375.910,84	COM RESTRIÇÃO - PASSIVO	R\$ 354.375.910,84
Bancos c/ movimento - Recurso com Restrição	R\$ 5.144.415,28	Contas a Pagar - com restrição	R\$ 0,00
Aplicação Financeira - Recurso com Restrição	R\$ 208.879.277,14	Fornecedores - Com restrição	R\$ 2.206.288,66
Recursos em Parcerias - Projetos	R\$ 41.556.222,85	Adiantamentos de Projetos	R\$ 1.535.231,94
Adiantamentos Realizados	R\$ 13.212.453,96	Obrigações Sociais e Trabalhistas com restrições	R\$ 1.761.191,13
Adiantamentos a Fornecedores/ Diversos	R\$ 1.016.899,08	Outras Obrigações com restrições	R\$ 476.989,20
Tributos a Recuperar	R\$ 22.596,95	Recursos de Projetos em Execução	R\$ 263.854.273,85
Numerários em Trânsito	R\$ 2.109,52	Provisões Contingenciais	R\$ 0,00
Imobilizado Com Restrição	R\$ 84.541.936,06	Bens do Ativo Imob. para Doação - Com Restrição	R\$ 84.541.936,06

SEM RESTRIÇÃO - ATIVO	R\$ 116.241.191,24	SEM RESTRIÇÃO - PASSIVO	R\$ 116.241.191,24
Caixa	R\$ 1.046,54	Obrigações Sociais e Trabalhistas	R\$ 1.404.095,93
Bancos c/ movimento - Recurso sem Restrição	R\$ 21.786,69	Fornecedores - Sem restrição	R\$ 2.069.084,74
Aplicação Financeira - Recurso sem Restrição	R\$ 3.844.696,62	Empréstimo e Financiamentos	R\$ 46.037,18
Clientes - Recursos Sem Restrição	R\$ 76.767,47	Outras obrigações sem restrições	R\$ 0,00
Contas a Receber - Projetos	R\$ 15.489,23	Obrigações Tributárias	R\$ 915.722,60
Reembolsos a Receber - Projetos - Sem Restrição	R\$ 345.667,92	Provisões Contingenciais	R\$ 10.498.440,44
Adiantamentos concedidos a Projetos	R\$ 1.581.269,12	Parcelamento Federal	R\$ 0,00
Adiantamentos administrativos Sem Restrição	R\$ 2.232.749,47	Patrimônio Social	R\$ 101.059.566,06
Despesas Antecipada	R\$ 8.586,66	Outras Reservas	R\$ 0,00
Tributos a Recuperar	R\$ 248.529,80	Superávit do Período	R\$ 248.244,29
Contas a Receber Longo Prazo	R\$ 30.903,04		
Depósitos Judiciais	R\$ 940,54		
Aplicações Financeiras Sem Restrição	R\$ 56.077.152,14		
Terrenos	R\$ 49.980.864,64		
Imobilizado Sem Restrição	R\$ 1.773.933,36		
Intangível	R\$ 808,00		

Fonte: Elaboração Própria.

3.4. Ativo Não Circulante

3.4.1. Investimentos

Os investimentos são compostos por aplicações financeiras nas corretoras XP Investimentos e BTG Pactual, onde apresentaram valor total de R\$ 56.077.152,14, um aumento de 3% em relação ao período anterior. Julgamos adequado em aspectos de integridade, existência e conformidade dos saldos. Sua classificação em “não circulante” devido as aplicações a futuro sem intenção de realização próxima e intenção da Diretoria em não utilização desses recursos a curto prazo. Contudo alertamos para o item sobre os compromissos a curto prazo no item 3.1

3.4.2. Terrenos

Conta de Terrenos foi mensurada em exercício anterior conforme CPC.28 – Propriedade para Investimentos, item 33: “Após o reconhecimento inicial, a entidade que escolhe o método do valor justo deve mensurar todas as suas propriedades para investimento pelo valor justo, exceto nos casos descritos no item 53”

Através do laudo pericial N° 10.955/2024 e N° 10.956/2024, realizado pela Câmara de Valores Imobiliários do Distrito Federal, com base em Valor Justo, resultado em um ganho no valor de R\$ 46.550.864,64. Constatamos sua adequação e contrapartida em Resultado em período anterior.

3.4.3. Imobilizado

Em relação aos Ativos imobilizado sem restrição, observamos os documentos fiscais dos itens constantes do Ativo Imobilizado não identificando divergências.

Quanto ao Ativo Imobilizado Com Restrição constatamos os registros contábeis em paralelo ao passivo.

3.5. Passivo

3.5.1. Passivo Circulante

3.5.1.1. Fornecedores

A análise da conta de fornecedores sem restrição, cujo saldo é de R\$ 2.069.084,74, com um aumento de 4% em relação ao período anterior. Foi observado que parte desse valor se dá em decorrência de provisionamento de obrigações trabalhista de projetos, o que não está de acordo com as normas.

Apesar de conter Ato da Diretoria Executiva nº 009/2019, instituindo o procedimento, ele não é adequando as normas e ultrapassa a linha de gerenciamento de recursos de projetos. Apesar das justificativas, da administração, recomendamos que não seja reiterado e que seja estornado. Tal procedimento não distorce o resultado apontado, contudo contraria a norma de registro e controle de projetos.

Os testes de pagamento permanecem sem apresentar divergências. As análises, realizadas por meio de amostragem aleatória de documentos fiscais disponibilizados pela FINATEC, confirmaram a regularidade dos saldos

3.5.1.2. Obrigações Tributárias e Trabalhistas

Composta basicamente pelos encargos trabalhistas e previdenciários, onde realizamos os testes de composição junto com a folha, não identificamos divergências. Observamos os pagamentos em suas datas corretas e apropriação devida.

3.5.1.3. Provisões Contingenciais

Em relação às provisões contingenciais, observamos uma diminuição devido ao pagamento dos processos 0076878-79.2009.8.07.0001 e 0000351-61.2022.5.10.0013. Maior parte do seu saldo atual é devido pelo provisionamento do ativo recomendado em auditoria anterior. Cabe destacar que há outros processos significativos onde a FINATEC figura como réu, entretanto, não estão classificados como prováveis

realização em relatório jurídico, mas estão devidamente detalhados em notas explicativas, indo de encontro com a norma.

Contudo, ao analisar as certidões identificamos, junto a Receita Federal do Brasil, Certidão Positiva com Efeito de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União, a qual recomendamos atenção ao Departamento Jurídico e possível Regularização ao Departamento Financeiro. Anexo

3.5.1.4. Passivos Circulante Projetos e Outras Obrigações

Na auditoria anterior, foi identificada uma inconsistência no registro de recursos vinculados a projetos com a Universidade de Brasília (UnB), que foram alocados de forma inadequada no grupo contábil “Outras Obrigações”. A situação decorreu do uso temporário de uma conta única para movimentação financeira dos projetos em fase de contratação.

A administração reconheceu a falha e adotou as medidas corretivas necessárias. Os lançamentos foram reclassificados, assegurando o adequado tratamento das movimentações e a correta segregação dos recursos por projeto. Com isso, todas as pendências apontadas no relatório de auditoria foram devidamente sanadas, não restando inconsistências relacionadas à referida movimentação.

3.6. Patrimônio Líquido

3.6.1. Patrimônio Social

Conta com saldo no valor de R\$101.059.566,06, apresentando um aumento no seu valor devido a superávit no período anterior.

3.7. Receitas

3.7.1. Receitas com Restrição

Representam as receitas de projetos com valor apurado de R\$ 40.028.937,00. Em nossos testes estão compatíveis com a variação das entradas de recursos em bancos e clientes, não identificamos divergências.

3.7.2. Receitas sem Restrição

Recursos próprios no valor de R\$ 6.014.097,74, não apresentando nenhuma divergência em nossos testes.

3.8. Despesas

3.8.1. Despesas Operacionais

A conta mais significativa foi a conta Despesas com Pessoal e Encargos, onde nossos testes não identificaram divergências significativas.

Receitas próprias e despesa de pessoal

Realizamos estudo acerca do comportamento e comparação das receitas e despesas de pessoal, contendo um comparativo da evolução de cada item.

Quadro 6 – Despesa com Pessoal x Receita

RECEITA X DESPESA		As despesas com pessoal representavam 54% das receitas	Período: 1º TRIMESTRE 2025
RECEITA RECURSO PRÓPRIO	DESPESA COM PESSOAL PRÓPRIA		
R\$ 6.014.097,74	R\$ 3.275.360,04		
54%			

RECEITA X DESPESA		As despesas com pessoal representavam 57% das receitas	Período: 1º TRIMESTRE 2025
RECEITA RECURSO DE PROJETOS	DESPESA COM PESSOAL DE PROJETOS		
R\$ 40.028.937,00	R\$ 22.968.118,80		
57%			

Fonte: Elaboração Própria.

Conforme demonstrado, as despesas com pessoal correspondem a 54% da Receita Total da Finatec, enquanto o comparativo com recursos com restrição apresenta um percentual de 57%, o qual recomendamos estudos de redução orçamentaria.

DESPESAS COM CONSULTORIA E ASSESSORIA E MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E SEGURANÇA DE INSTALAÇÕES.

3.8.2 Alimentação

Não foram encontradas inconsistências nessa rubrica.

3.8.3 Despesas com Eventos

Conta com maior relevância dentre as Despesas Administrativa, com saldo de R\$ 76.166,56, não apresenta inconsistências

3.8.4 Consultoria e Assessoria

A conta apresenta o maior saldo dentre as contas de Despesas com Serviços, no valor R\$ 682.850,28. Os prestadores mais relevantes são: PHI SOLUCOES TECNOLOGICAS EM GESTAO INSTITUCIONAL LTDA (R\$ 374.910,00) e V. CONSULTORIA LTDA (R\$ 60.000,00).

3.8.5 Manutenção, Conservação e Segurança de Instalações

Não foram identificadas inconsistências, constituída de fornecedores diversos, sendo o fornecedor “SENHORITA SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA” o mais relevante, apresentando a maior movimentação.

3.8.6 Informática e Processamento de Dados

Sem inconsistências identificadas, a conta apresenta o segundo maior saldo dentre as Despesas com Serviços, é composta por fornecedores diversos e aqueles que possuem maior movimentação são “RAMO SISTEMAS CENTRO OESTE LTDA” e “ORACLE DO BRASIL SISTEMAS LTDA”.

3.8.7 Despesas Judiciais Trabalhistas

Referem-se a provisionamentos de processos judiciais, os quais já foram mencionados.

3.8.8 Despesa com Cofins

Relaciona-se ao provisionamento para pagamento de Cofins, adotado em exercícios anteriores.

As demais despesas foram analisadas e não identificamos divergências de registros.

4. Conclusão do Relatório

A Prestação de contas da entidade **Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos – Finatec**, para o Primeiro Trimestre de 2025, foram objeto de exame desta auditoria, que fundamentou a elaboração deste relatório com comentários e sugestões técnicas sobre problemas que vieram ao nosso conhecimento nesse período.

Ressalta-se que esta auditoria foi realizada de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC), para tanto, utilizou-se o processo de amostragem, na verificação dos registros, nos exames dos procedimentos contábeis e na base documental em profundidade e extensão julgadas necessárias com o objetivo de emitir parecer sobre essa Prestação de contas do Primeiro Trimestre de 2025

Identificamos adequação aos registros contábeis. Destaca-se que o resultado apurado foi um Superavit no valor de **R\$ 248 mil. Observamos uma redução na capacidade de pagamento e aumento das aplicações financeiras de longo prazo.**

Nossas sugestões foram acatadas quanto os passivos classificados como outras obrigações, provisões contingenciais, controle de projetos melhor segregados e controlados, reconhecimento de ajustes anteriores necessários, o que demonstra boa gerencia e compliance.

Permanece uma receita constante de projetos com boa administração de recursos financeiros. Os índices financeiros diminuíram em liquidez, solvência da instituição, conforme comentado. Quanto aos controles financeiros, julgamos adequado e consistente. 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.

Julgamos também adequação aos aspectos de controle financeiro, patrimonial e bem estruturado, contribuindo com o risco institucional baixo, devido as questões fiscais.

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, sem ressalva".**

Brasília/DF, 08 de julho de 2025.

**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 – Certidões Negativas: Secretaria da Receita Federal do Brasil



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO

Nome: FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS
CNPJ: 37.116.704/0001-34

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. não constam inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.

Emitida às 19:31:48 do dia 07/07/2025 <hora e data de Brasília>.

Válida até 03/01/2026.

Código de controle da certidão: **7DD3.AA09.21FA.6157**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

Fonte: Receita.fazenda.gov.br

Anexo 2 – Certidões Negativas: Certificado de Regularidade do FGTS

[Voltar](#)[Imprimir](#)

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 37.116.704/0001-34
Razão Social: FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLOGIA
Endereço: CAMP CAMP UNIV D RIBEIRO ED FINATEC 01 01 SETOR SS04 / ASA
NORTE / BRASILIA / DF / 70910-900

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade: 26/06/2025 a 25/07/2025

Certificação Número: 2025062606100334570455

Informação obtida em 08/07/2025 15:16:41

A utilização deste Certificado, conforme previsto em Lei, está condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:
www.caixa.gov.br

Anexo 3 – Certidões Negativas: Governo Do Distrito Federal



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE ECONOMIA
SUBSECRETARIA DA RECEITA

CERTIDÃO POSITIVA DE DÉBITOS COM EFEITO DE NEGATIVA

CERTIDÃO Nº: 204047215422025
NOME: FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS
ENDEREÇO: CAMPUS UNIVERSITÁRIO DARCY RIBEIRO GLEBA A FINATEC S/N
CIDADE: ASA NORTE
CNPJ: 37.116.704/0001-34
CF/DF: 0734875900100
FINALIDADE: JUNTO AO GDF

_____, CERTIFICAMOS QUE _____

HA DÉBITOS VINCENDOS. LANÇAMENTO: 2025
EXISTE DÉBITO EM PROCESSO DE COMPENSAÇÃO COM PRECATÓRIO.

Pelos débitos acima responde solidariamente o adquirente, com base no art. 130 da Lei 5.172/66 – CTN.
Certidão Positiva com Efeito de Negativa, com base no art. 151 combinado com o art. 206 da Lei 5.172/66 – CTN.
Fica ressalvado o direito de a Fazenda Pública do Distrito Federal cobrar, a qualquer tempo, débitos que venham a ser apurados.
Esta certidão abrange consulta a todos os débitos, inclusive os relativos à Dívida Ativa.

Certidão expedida conforme Decreto Distrital nº 23.873 de 04/07/2003, gratuitamente.
Válida até 06 de outubro de 2025. *

Certidão emitida via internet em 08/07/2025 às 15:18:27 e deve ser validada no endereço <https://www.receita.fazenda.df.gov.br>.

Fonte: [receita.fazenda.df.gov.br](https://www.receita.fazenda.df.gov.br)

Anexo 4 – Certidões Negativas: Débitos Trabalhistas



MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO DO TRABALHO
Procuradoria Regional do Trabalho da 10ª Região

CERTIDÃO DE FEITOS PARA FINS GERAIS

Foi selecionado o seguinte critério de pesquisa: **CNPJ 37.116.704/0001-34**

Certificamos, a pedido do interessado, que até a presente data/hora, após pesquisa realizada nos registros eletrônicos de distribuição de procedimentos cadastrados no sistema MPT Digital, respeitado criteriosamente o parâmetro de pesquisa fornecido e contempladas as classes NOTÍCIA DE FATO, PROCEDIMENTO PREPARATÓRIO, INQUÉRITO CIVIL e PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS FINALÍSTICOS (PROMOCIONAIS, MEDIAÇÕES, ARBITRAGENS, ACOMPANHAMENTOS JUDICIAIS), que foram encontrados os procedimentos abaixo relacionados, em andamento ou arquivados, nas unidades da PRT 10ª Região:

Ano de autuação	Classe	Número	Partes no polo passivo	Situação
2024	NF	000895.2024.10.000/4	FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS - FINATEC	ARQUIVADO
2019	PA-MED	001339.2019.10.000/8	FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS - FINATEC	ARQUIVADO
2019	IC	000978.2019.10.000/7	EXACT CLEAN FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS - FINATEC	ARQUIVADO
1998	PP	000791.1998.10.000/2	FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS - FINATEC SINDICATO DOS TRABALHADORES EM ÓRGÃOS PÚBLICOS E PRIVADOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS, SERVIÇOS DE INFORMÁTICA, SIMILARES E PROFISSIONAIS DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO DF - SINDPD	ARQUIVADO
2002	PP	000564.2002.10.000/5	FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS - FINATEC	ARQUIVADO

Fonte: cndt-certidao.tst.jus.br.

Anexo 5 – Certidões Negativas: Ministério Público



MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO DO DISTRITO FEDERAL E TERRITÓRIOS

CERTIDÃO

Nº da Certidão: 2025.005080

CERTIFICO, revendo os registros de tramitação de Feitos Internos e Notícias de Fato, até a presente data, **que contra: FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTIFICOS E TECNOLOGICOS** ou vinculado ao **CNPJ de número 37.116.704/0001-34**,

NADA CONSTA no Ministério Público do Distrito Federal e Territórios.

Observações:

- a) Certidão requerida pela Internet, expedida com base na Portaria Normativa nº 312, DE 31 DE MARÇO DE 2014;
- b) A conferência dos dados pessoais da pessoa pesquisada é de responsabilidade do solicitante da Certidão, devendo a titularidade do CPF/CNPJ ser conferida pelo interessado e destinatário;
- c) A autenticidade desta Certidão deverá ser verificada por qualquer interessado no endereço www.mpdft.mp.br, até 30 dias da liberação, por meio do código de segurança: 9E0BC5E00E079755C0DCB79F905B2467;
- d) Esta certidão abrange apenas os processos internos e notícia de fato no âmbito do Ministério Público do Distrito Federal e Territórios em andamento, ou seja, não contempla processos externos, processos sigilosos e processos em segredo de justiça.

Fonte: Ministério Público da União

Anexo 6 – Cartão CNPJ

				REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA							
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 37.116.704/0001-34 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL			DATA DE ABERTURA 08/05/1992		
NOME EMPRESARIAL FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS							
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) FINATEC					PORTE DEMAIS		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 94.99-5-00 - Atividades associativas não especificadas anteriormente							
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 63.99-2-00 - Outras atividades de prestação de serviços de informação não especificadas anteriormente 72.10-0-00 - Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais 72.20-7-00 - Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências sociais e humanas 85.50-3-02 - Atividades de apoio à educação, exceto caixas escolares							
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 306-9 - Fundação Privada							
LOGRADOURO CPO CAMPUS UNIVERSITARIO DARCY RIBEIRO GLEBA A FINATEC			NÚMERO S/N		COMPLEMENTO *****		
CEP 70.910-900	BAIRRO/DISTRITO ASA NORTE		MUNICÍPIO BRÁSILIA			UF DF	
ENDEREÇO ELETRÔNICO finatec@finatec.org.br			TELEFONE (61) 3348-0429/ (61) 3348-0475				
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****							
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA			DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 03/11/2005				
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL							
SITUAÇÃO ESPECIAL *****			DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****				

Aprovado pela Instrução Normativa RFB nº 2.119, de 06 de dezembro de 2022.

Emitido no dia 16/09/2024 às 15:35:07 (data e hora de Brasília).

Página: 1/1

Fonte: Receita.fazenda.gov.br

Anexo 7 – Ata de Eleição e Posse




ATA DA DUCENTÉSIMA QUADRAGÉSIMA QUINTA REUNIÃO (EXTRAORDINÁRIA) DO CONSELHO SUPERIOR DA FUNDAÇÃO DE EMPREENDIMENTOS CIENTÍFICOS E TECNOLÓGICOS - FINATEC – Ao décimo quarto dia do mês de agosto do ano de dois mil e vinte e três, às dezoito horas e dez minutos, por meio de videoconferência, reuniram-se os membros do Conselho Superior da Fundação de Empreendimentos Científicos e Tecnológicos – FINATEC, sob a presidência do Prof.º Sandro Augusto Pavlik Haddad. Estiveram presentes os seguintes Conselheiros: Dr.ª Cecília Leite Oliveira, Prof.ª Fátima de Souza Freire, Prof.º Henrique Araújo Costa, Prof.º José Eloi Guimarães Campos, Prof.ª Loana Nunes Velasco, Prof.º Lúcio Remuzat Rennó Junior, Prof.ª Maria Emília Machado Telles Walter e Prof.ª Simone Percmanis. Como convidado do Presidente do Conselho, esteve presente nesta reunião o Superintendente da Finatec, Sr. Gustavo Abrantes Condeixa. O Presidente do Conselho, Prof.º Sandro Haddad, verificou a existência de quórum para a realização da reunião e, em segunda chamada, declarou aberta a reunião, com a leitura da pauta. **1 – EXPEDIENTE: 1.1) Justificativas de ausências; 2 - ASSUNTOS GERAIS: 2.1) Comunicados da Presidência do Conselho Superior, 2.2) Comunicados da Diretoria Executiva, 2.3) Comunicados dos Conselheiros; 3 – ORDEM DO DIA: 3.1) Eleição da Diretoria Executiva da Finatec.** Em seguida, iniciou os trabalhos pelo item: **1 – EXPEDIENTE: Justificativas de ausências;** que foram comunicadas pela Sra. Cristina Simeoni. Esta informou que o Prof.º Carlos Alberto Gurgel Veras ausentou-se por estar em seu período de férias, Prof.º Mário Lúcio de Ávila, ausentou-se por estar em atividade de campo e o Prof.º Wildo Navegantes de Araújo, ausentou-se por estar participando de uma banca de mestrado no mesmo horário. Dando continuidade, o Prof. Sandro Haddad passou ao item: **2 - ASSUNTOS GERAIS: 2.1) Comunicados da Presidência do Conselho Superior:** O Prof. Sandro abriu a reunião esclarecendo sobre as ações decorrentes dos arquivamentos provenientes do Parecer nº 018/2023-1ª PJFEIS, e quais providências caberiam ao Conselho Superior na revisão de todos os atos praticados neste interstício; **2.2) Comunicados da Diretoria Executiva:** Sem comunicados; **2.3) Comunicados dos Conselheiros.** Sem comunicados. Prosseguindo a reunião, o Presidente do Conselho abordou o item: **3-ORDEM DO DIA: 3.1) Eleição da Diretoria Executiva da Finatec:** O Prof.º Sandro Haddad informou que foi dada ampla publicidade ao edital de eleição de membros para os cargos, com divulgação em jornal local, no site da FINATEC e no âmbito da Universidade de Brasília. A chapa única inscrita foi a composta por: **Prof.º Augusto César de Mendonça Brasil, Prof.º Daniel Monteiro Rosa e Prof.ª Renata Aquino da Silva.** O Presidente do Conselho colocou em votação e foram eleitos, por unanimidade: para o cargo de **Diretor-Presidente: Prof.º Augusto César de Mendonça Brasil**, brasileiro, separado, professor do magistério superior, endereço profissional: Campus Gama – Universidade de Brasília, Área





Especial de Indústria, Projeção A, UnB, Setor Leste, Gama/DF – Cep: 72.444-240, endereço residencial: Rua 9 Sul - Lotes 11 E 13 - Bl. A, Ap. 201-A, Residencial Piazza d'Italia, Águas Claras, Cep: 71.938-360 - Brasília/DF, e-mail: ambrasil@unb.br, celular: (61) 9 8107-4500, inscrito no RG sob o n. 3.229.092-PC-PA, Exp. 19/12/2018 e CPF: 187.412.582-15; para o cargo de **Diretora-Secretária: Prof.ª Renata Aquino da Silva**, brasileira, divorciada, professora do magistério superior, endereço profissional: Universidade de Brasília, Faculdade UnB Planaltina, Área Universitária n.º 1, Vila Nossa Senhora de Fátima – Planaltina-DF, Cep: 73.330-000, endereço residencial: SQN 214, Bloco C, Ap. 209 – Brasília/DF, Cep: 70.873-030, e-mail: reaquino@unb.br, celular: (61) 9 9212-6941, inscrita no RG sob o n. 1.415.681-SSP-DF, Exp. 31/08/2022 e CPF: 584.898.001-20 e para o cargo de **Diretor-Financeiro: Prof.º Daniel Monteiro Rosa**, brasileiro, casado, professor do magistério superior, endereço profissional: Universidade de Brasília, Faculdade de Tecnologia, Departamento de Engenharia Mecânica – ENM, Campus Darcy Ribeiro, Asa Norte, Brasília/DF, Cep: 72.405-610, endereço residencial: SHIN QI 8, Conjunto 6, Casa 3 - Lago Norte, Cep: 71.520-260. Brasília/DF, E-mail: daniel.rosa@unb.br, celular: (61) 9 9301-7597, inscrito no RG sob o n. 2.423.942-SSP-PA, Exp. 02/08/1991 e CPF: 450.720.272-87. O mandato da Diretoria Executiva eleita compreenderá o período de 15/08/2023 a 25/05/2025. Tendo em vista a necessidade de se realizar nova eleição nesta data, em razão de determinação do Ministério Público no velamento da Fundação, em decorrência do Parecer nº 018/2023-1ª PJFEIS, que resultou no Arquivamento nº 038/2023- 1ª PJFEIS, o período do mandato deverá encerrar-se em maio de 2025, de modo a cumprir as previsões do Art. 16º, do Estatuto da Finatec, notadamente a previsão ao tempo de mandato de 02 (dois) anos, permitida apenas uma recondução. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho deu por encerrada a reunião, e eu, Cristina Luisa Simeoni, assistente da Diretoria Executiva, lavrei a presente Ata que, lida e aprovada, segue assinada presencialmente pelo Presidente do Conselho Superior, Prof. Sandro Augusto Pavlik Haddad e pelos demais presentes por meio do sistema eletrônico de assinatura D4Sign.



Prof. Sandro Augusto Pavlik Haddad Presidente do Conselho Superior	
Dr.ª Cecília Leite Oliveira Conselheira	
Prof.ª Fátima de Souza Freire Conselheira	
Prof.º Henrique Araújo Costa Conselheiro	

Anexo 8 – Análise Financeira - PD-ATIVO												
Empresa:		FINATEC, 2025										
Título				Data	Trabalhado por	Índice						
ATIVO				17/jun/25		A						
Conceito		Risco	%	Saldo 2025	% Variação	Variação	% ant.	Saldo 2024	% Variação	Variação	Soma Débito 2025	Soma Crédito 2025
A - ATIVO		Moderado	100,00	R\$ 470.617.102,08	6,50	R\$ 28.702.915,92	100,00	R\$ 441.914.186,16	100,00	R\$ 441.914.186,16	R\$ 718.707.375,24	R\$ 248.090.273,16
A1 - ATIVO		Moderado	100,00	R\$ 470.617.102,08	6,50	R\$ 28.702.915,92	100,00	R\$ 441.914.186,16	100,00	R\$ 441.914.186,16	R\$ 718.707.375,24	R\$ 248.090.273,16
A11 - ATIVO CIRCULANTE		Baixo	47,26	R\$ 222.400.281,94	3,55	R\$ 7.621.988,23	48,60	R\$ 214.778.293,71	100,00	R\$ 214.778.293,71	R\$ 381.881.217,39	R\$ 159.480.935,45
A1101 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		Baixo	46,30	R\$ 217.891.222,27	3,40	R\$ 7.156.246,30	47,69	R\$ 210.734.975,97	100,00	R\$ 210.734.975,97	R\$ 359.982.885,59	R\$ 142.091.663,32
A1102 - CONTAS A RECEBER		Baixo	0,43	R\$ 2.019.193,74	35,49	R\$ 528.928,27	0,34	R\$ 1.490.265,47	100,00	R\$ 1.490.265,47	R\$ 10.942.895,64	R\$ 8.923.701,90
A1104 - ADIANTAMENTOS		Muito baixo	0,47	R\$ 2.232.749,47	-2,79	-R\$ 64.184,45	0,52	R\$ 2.296.933,92	100,00	R\$ 2.296.933,92	R\$ 10.665.004,00	R\$ 8.432.254,53
A1105 - DESPESAS ANTECIPADAS		Muito baixo	0,00	R\$ 8.586,66	13,15	R\$ 998,11	0,00	R\$ 7.588,55	100,00	R\$ 7.588,55	R\$ 41.902,36	R\$ 33.315,70
A1106 - IMPOSTOS A RECUPERAR		Muito baixo	0,05	R\$ 248.529,80	0,00	R\$ 0,00	0,06	R\$ 248.529,80	100,00	R\$ 248.529,80	R\$ 248.529,80	R\$ 0,00
A12 - CONTAS A RECEBER - PROJETOS		Baixo	11,86	R\$ 55.810.282,36	41,05	R\$ 16.243.282,60	8,95	R\$ 39.566.999,76	100,00	R\$ 39.566.999,76	R\$ 128.958.266,59	R\$ 73.147.984,23
A1201 - CONTAS A RECEBER - PROJETOS		Baixo	9,05	R\$ 42.573.121,93	58,85	R\$ 15.771.700,78	6,06	R\$ 26.801.421,15	100,00	R\$ 26.801.421,15	R\$ 106.851.504,45	R\$ 64.278.382,52
A1202 - ADIANTAMENTOS PROJETOS		Muito baixo	2,81	R\$ 13.212.453,96	3,68	R\$ 469.448,30	2,88	R\$ 12.743.005,66	100,00	R\$ 12.743.005,66	R\$ 22.082.055,67	R\$ 8.869.601,71
A1203 - IMPOSTOS A RECUPERAR-PROJETOS		Muito baixo	0,00	R\$ 22.596,95	0,11	R\$ 24,00	0,01	R\$ 22.572,95	100,00	R\$ 22.572,95	R\$ 22.596,95	R\$ 0,00
A1205 - NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO		Moderado	0,00	R\$ 2.109,52	100,00	R\$ 2.109,52	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.109,52	R\$ 0,00
A13 - ATIVO NÃO CIRCULANTE - RLP		Muito baixo	11,92	R\$ 56.108.995,72	2,77	R\$ 1.509.692,92	12,36	R\$ 54.599.302,80	100,00	R\$ 54.599.302,80	R\$ 58.759.278,32	R\$ 2.650.282,60
A1301 - INVESTIMENTOS		Muito baixo	11,92	R\$ 56.077.152,14	2,77	R\$ 1.509.692,92	12,35	R\$ 54.567.459,22	100,00	R\$ 54.567.459,22	R\$ 58.727.434,74	R\$ 2.650.282,60
A1302 - CONTAS A RECEBER LP		Muito baixo	0,01	R\$ 30.903,04	0,00	R\$ 0,00	0,01	R\$ 30.903,04	100,00	R\$ 30.903,04	R\$ 30.903,04	R\$ 0,00
A1303 - VALORES A RECUPERAR LP		Muito baixo	0,00	R\$ 940,54	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 940,54	100,00	R\$ 940,54	R\$ 940,54	R\$ 0,00
A14 - ATIVO FIXO NAO CIRCULANTE		Muito baixo	28,96	R\$ 136.297.542,06	2,50	R\$ 3.327.952,17	30,09	R\$ 132.969.589,89	100,00	R\$ 132.969.589,89	R\$ 149.108.612,94	R\$ 12.811.070,88
A1401 - INVESTIMENTOS		Muito baixo	10,62	R\$ 49.980.864,64	0,00	R\$ 0,00	11,31	R\$ 49.980.864,64	100,00	R\$ 49.980.864,64	R\$ 49.980.864,64	R\$ 0,00
A1402 - IMOBILIZADO		Muito baixo	0,38	R\$ 1.773.933,36	29,60	R\$ 405.192,11	0,31	R\$ 1.368.741,25	100,00	R\$ 1.368.741,25	R\$ 11.273.863,16	R\$ 9.499.929,80
A1403 - IMOBILIZADO PROJETOS - CONTRATOS		Muito baixo	5,89	R\$ 27.701.236,35	5,28	R\$ 1.389.618,70	5,95	R\$ 26.311.617,65	100,00	R\$ 26.311.617,65	R\$ 28.999.156,02	R\$ 1.297.919,67
A1404 - IMOBILIZADO PROJETOS - CONVÊNIOS		Muito baixo	5,93	R\$ 27.918.383,70	4,81	R\$ 1.280.391,72	6,03	R\$ 26.637.991,98	100,00	R\$ 26.637.991,98	R\$ 29.469.205,87	R\$ 1.550.822,17
A1405 - IMOBILIZADO PROJETOS- IMPORTAÇÃO TIPO A		Muito baixo	6,15	R\$ 28.922.316,01	0,88	R\$ 252.749,64	6,49	R\$ 28.669.566,37	100,00	R\$ 28.669.566,37	R\$ 29.384.715,25	R\$ 462.399,24
A1406 - INTANGIVEL		Muito baixo	0,00	R\$ 808,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 808,00	100,00	R\$ 808,00	R\$ 808,00	R\$ 0,00
			400,01	R\$1.882.468.408,32	318,10	R\$114.811.663,68	400,01	R\$1.767.656.744,64	2.300,00	R\$1.767.656.744,64	R\$2.874.829.500,96	R\$ 992.361.092,64

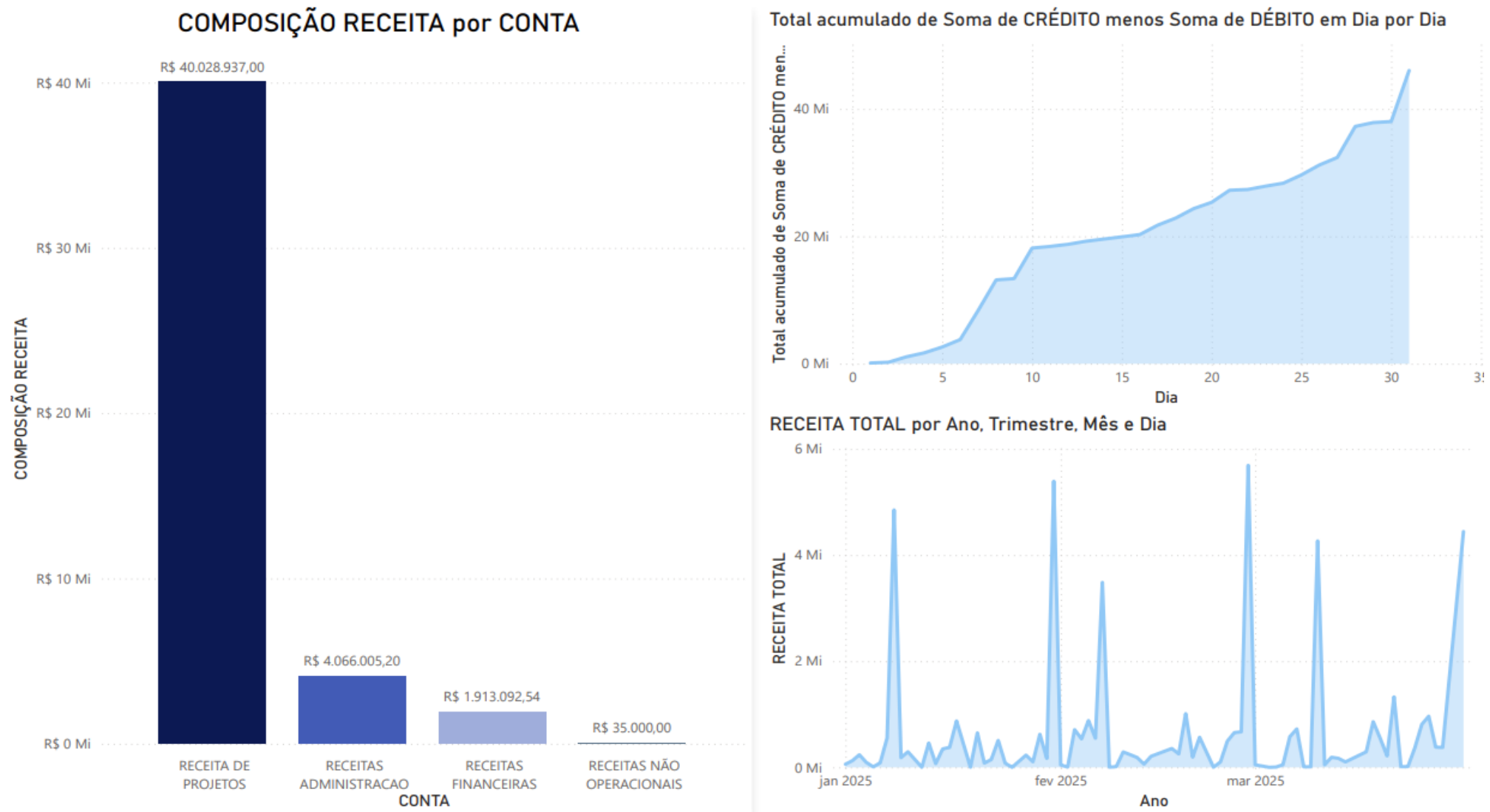
Fonte: Elaboração Própria.

Anexo 9 – Análise Financeira - PD-PASSIVO

Empresa:			FINATEC 2025									
Título			Data		Trabalhado por		Índice					
PASSIVO			17/jun/25		P							
Conceito		Risco	%	Saldo 2025	% Variação	Variação	% ant.	Saldo 2024	% Variação	Variação	Soma Débito 2025	Soma Crédito 2025
P - PASSIVO		Moderado	100,00	R\$ 470.368.857,76	6,44	R\$ 28.454.671,63	100,00	R\$ 441.914.186,13	100,00	R\$ 441.914.186,13	R\$ 751.043.951,90	1.221.412.809,66
P2 - PASSIVO		Moderado	100,00	R\$ 470.368.857,76	6,44	R\$ 28.454.671,63	100,00	R\$ 441.914.186,13	100,00	R\$ 441.914.186,13	R\$ 751.043.951,90	1.221.412.809,66
P21 - PASSIVO CIRCULANTE		Muito baixo	3,17	R\$ 14.933.380,89	-7,02	-R\$ 1.127.823,79	3,63	R\$ 16.061.204,68	100,00	R\$ 16.061.204,68	R\$ 16.967.593,48	R\$ 31.900.974,37
P2101 - PASSIVO CIRCULANTE		Muito baixo	0,45	R\$ 2.115.121,92	4,05	R\$ 82.394,46	0,46	R\$ 2.032.727,46	100,00	R\$ 2.032.727,46	R\$ 8.221.435,63	R\$ 10.336.557,55
P2102 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS		Muito baixo	0,49	R\$ 2.319.818,53	-6,01	-R\$ 148.456,29	0,56	R\$ 2.468.274,82	100,00	R\$ 2.468.274,82	R\$ 7.196.354,81	R\$ 9.516.173,34
P2103 - OUTRAS OBRIGAÇÕES		Moderado	0,00	R\$ 0,00	-100,00	-R\$ 10,00	0,00	R\$ 10,00	100,00	R\$ 10,00	R\$ 488.051,08	R\$ 488.051,08
P2104 - PROVISÕES		Muito baixo	2,23	R\$ 10.498.440,44	-9,18	-R\$ 1.061.751,96	2,62	R\$ 11.560.192,40	100,00	R\$ 11.560.192,40	R\$ 1.061.751,96	R\$ 11.560.192,40
P22 - PASSIVO CIRCULANTE PROJETOS		Baixo	57,37	R\$ 269.833.974,75	10,96	R\$ 26.659.735,36	55,03	R\$ 243.174.239,39	100,00	R\$ 243.174.239,39	R\$ 265.005.420,69	R\$ 534.839.395,44
P2201 - PASSIVO CIRCULANTE PROJETOS		Muito baixo	0,80	R\$ 3.741.520,60	19,42	R\$ 608.364,63	0,71	R\$ 3.133.155,97	100,00	R\$ 3.133.155,97	R\$ 20.933.655,89	R\$ 24.675.176,49
P2202 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS PROJETOS		Muito baixo	0,37	R\$ 1.761.191,13	-11,02	-R\$ 218.102,41	0,45	R\$ 1.979.293,54	100,00	R\$ 1.979.293,54	R\$ 44.774.713,74	R\$ 46.535.904,87
P2203 - OUTRAS OBRIGAÇÕES PROJETOS		Moderado	0,10	R\$ 476.989,20	-90,98	-R\$ 4.810.828,01	1,20	R\$ 5.287.817,21	100,00	R\$ 5.287.817,21	R\$ 11.716.953,10	R\$ 12.193.942,30
P2204 - RECURSO DE PROJETOS		Baixo	56,10	R\$ 263.854.273,82	13,35	R\$ 31.080.301,15	52,67	R\$ 232.773.972,67	100,00	R\$ 232.773.972,67	R\$ 187.580.097,96	R\$ 451.434.371,78
P23 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE - ELP		Muito baixo	17,97	R\$ 84.541.936,06	3,58	R\$ 2.922.760,06	18,47	R\$ 81.619.176,00	100,00	R\$ 81.619.176,00	R\$ 232.423,01	R\$ 84.774.359,07
P2301 - IMOBILIZADO		Muito baixo	17,97	R\$ 84.541.936,06	3,58	R\$ 2.922.760,06	18,47	R\$ 81.619.176,00	100,00	R\$ 81.619.176,00	R\$ 232.423,01	R\$ 84.774.359,07
P24 - PATRIMONIO LIQUIDO		Muito baixo	21,49	R\$ 101.059.566,06	0,00	R\$ 0,00	22,87	R\$ 101.059.566,06	100,00	R\$ 101.059.566,06	R\$ 468.838.514,72	R\$ 569.898.080,78
P2401 - PATRIMONIO SOCIAL		Baixo	21,49	R\$ 101.059.566,06	71,21	R\$ 42.033.194,42	13,36	R\$ 59.026.371,64	100,00	R\$ 59.026.371,64	R\$ 213.402.660,15	R\$ 314.462.226,21
P2403 - SUPERÁVIT/DÉFICIT		Moderado	0,00	R\$ 0,00	-100,00	-R\$ 42.033.194,42	9,51	R\$ 42.033.194,42	100,00	R\$ 42.033.194,42	R\$ 255.435.854,57	R\$ 255.435.854,57
				R\$		R\$		R\$		R\$	R\$	R\$
			400,00	1.881.475.431,04	-185,18	113.818.686,52	400,01	1.767.656.744,52	1.700,00	1.767.656.744,52	3.004.175.807,60	4.885.651.238,64

Fonte: Elaboração Própria.

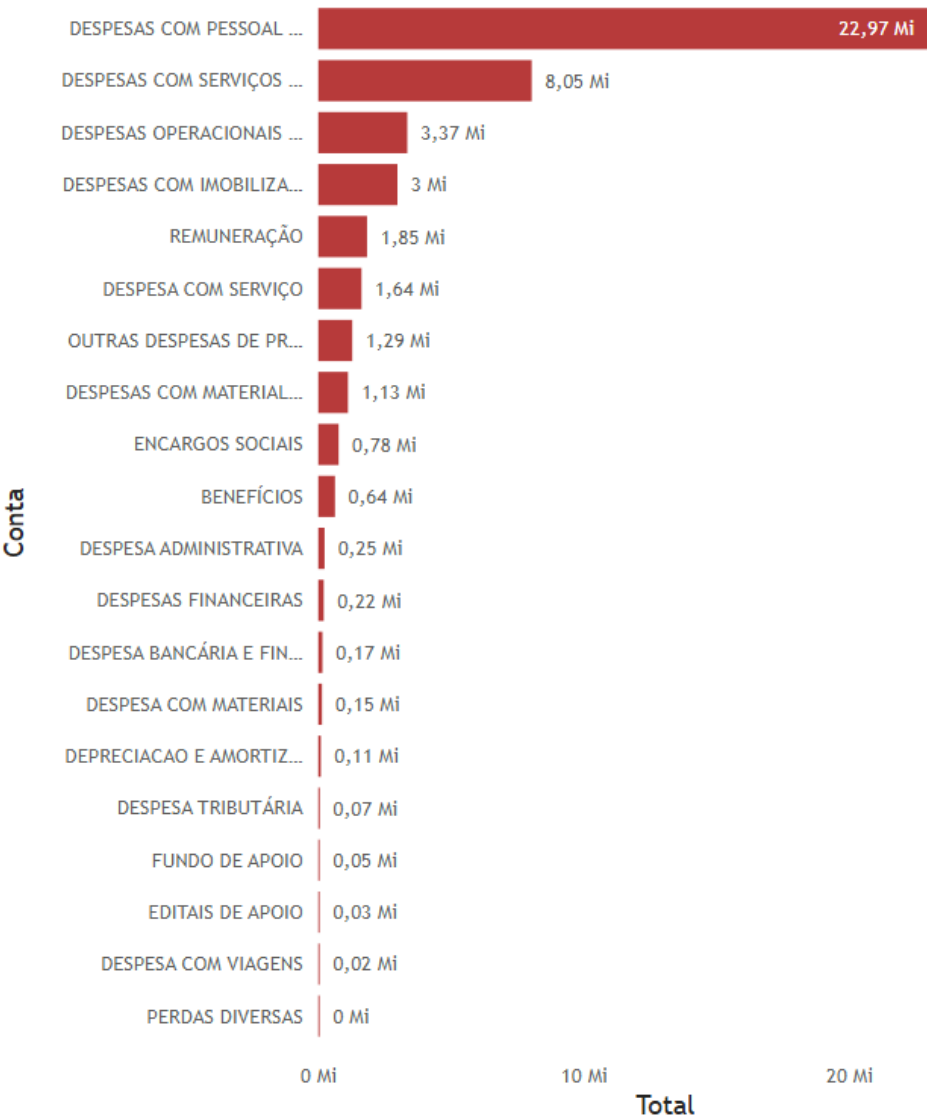
Anexo 10 – Análise da Receita



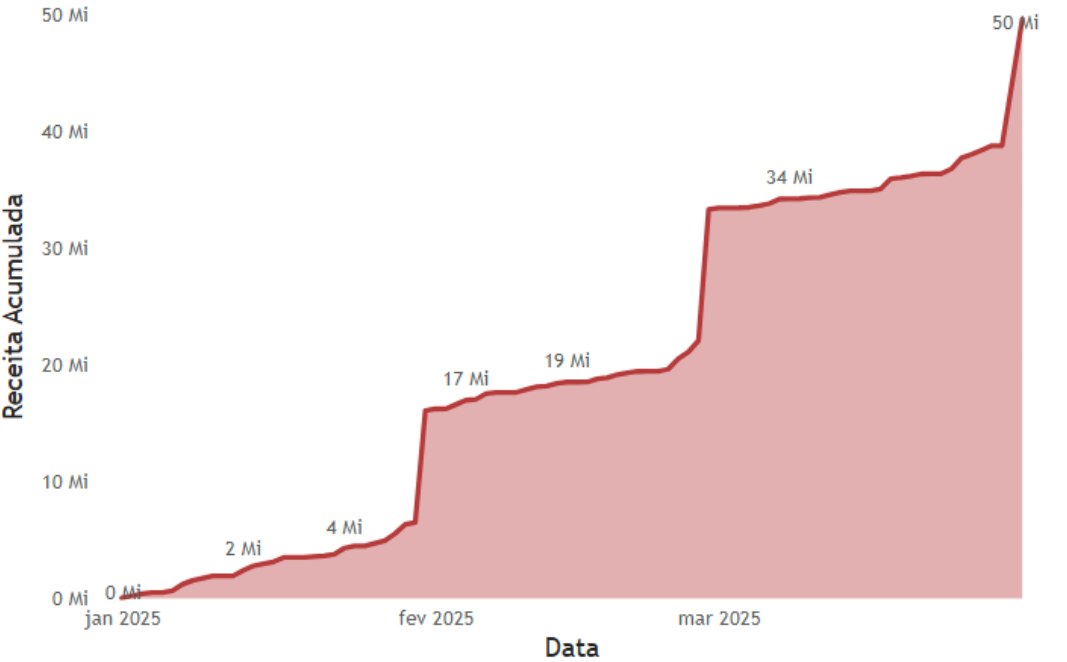
Fonte: Elaboração Própria.

Anexo 11 – Análise da Despesa

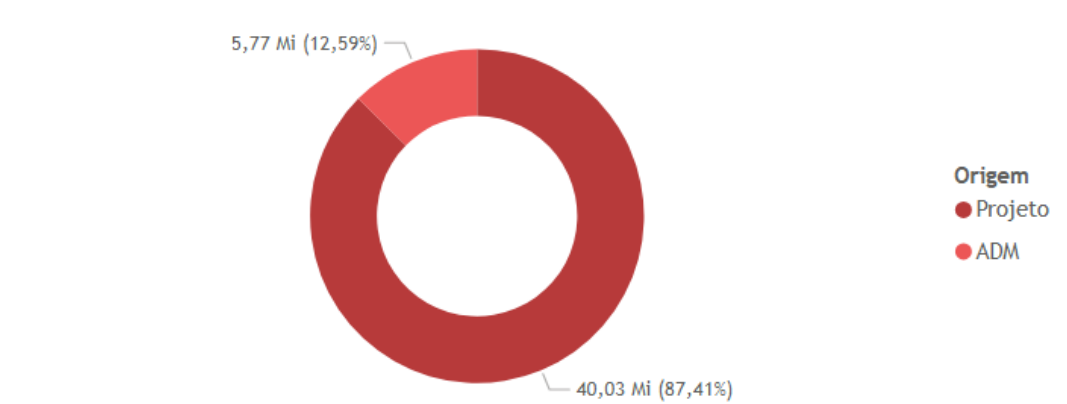
Total por Conta



Receita Acumulada por Data



Total por Origem



Fonte: Elaboração Própria.

Anexo 12 – Estudo Da Materialidade

ESTUDO DA MATERIALIDADE	Método Personalizado	8/07/2025
Cliente de Auditoria:	FINATEC, 2025 01/01/2025 / 31/12/2025	
Título do estudo:	Estudo de materialidade	Valores em Reais

Tipo de empresa: Entidade não lucrativa

Base do Cálculo: RECEITA

Valor Base do Cálculo: 46.043.034,74 **Intervalo recomendado:** Máx. 5 % 2.302.151,73
Min. 2 % 920.860,69
Materialidade seleccionada: 5 % 2.302.151,73

Parâmetros de amostragem

Distorção Tolerável Baixo (80 %) 1.841.721,38
Nível de Confiança Médio (90 %-2.31)
Erro Tolerável 797.281,98

Decomposição por área do balanço

Ativo	Saldo	% peso área	Erro tolerável	Amostra
ATIVO CIRCULANTE	222.400.281,93	47,257	376.773,14	279
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	217.891.222,26	46,299	369.134,38	273
CONTAS A RECEBER	2.019.193,74	0,429	3.421,13	3
ADIANTAMENTOS	2.232.749,47	0,474	3.782,30	3
DESPESAS ANTECIPADAS	8.586,66	0,001	14,35	0
IMPOSTOS A RECUPERAR	248.529,80	0,052	420,96	0
CONTAS A RECEBER - PROJETOS	55.810.282,36	11,859	94.549,67	70
CONTAS A RECEBER - PROJETOS	42.573.121,93	9,046	72.123,72	53
ADIANTAMENTOS PROJETOS	13.212.453,96	2,807	22.383,69	17
IMPOSTOS A RECUPERAR-PROJETOS	22.596,95	0,004	38,27	0
NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO	2.109,52	0,000	3,98	0
ATIVO NÃO CIRCULANTE - RLP	56.108.995,72	11,922	95.055,14	70
INVESTIMENTOS	56.077.152,14	11,915	95.001,73	70
CONTAS A RECEBER LP	30.903,04	0,006	52,62	0
VALORES A RECUPERAR LP	940,54	0,000	1,59	0
ATIVO FIXO NAO CIRCULANTE	136.297.542,06	28,961	230.904,82	171
INVESTIMENTOS	49.980.864,64	10,620	84.673,73	63
IMOBILIZADO	1.773.933,36	0,376	3.004,95	2
IMOBILIZADO PROJETOS - CONTRATOS	27.701.236,35	5,886	46.929,61	35
IMOBILIZADO PROJETOS - CONVÊNIOS	27.918.383,70	5,932	47.297,15	35
"IMOBILIZADO PROJETOS- IMPORTAÇÃO TIPO """"A""""""""	28.922.316,01	6,145	48.997,76	36
INTANGIVEL	808,00	0,000	1,59	0
	470.617.102,07	100,000 %	797.282,78	

Passivo	Saldo	% peso área	Erro tolerável	Amostra
PASSIVO CIRCULANTE	2.115.121,92	0,449	3.585,37	3
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS	2.319.818,53	0,493	3.932,19	3
OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	0,000	0,00	0
PROVISÕES	10.498.440,44	2,232	17.795,33	13
PASSIVO CIRCULANTE PROJETOS	3.741.520,60	0,795	6.342,37	5
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS PROJETOS	1.761.191,13	0,374	2.985,02	2
OUTRAS OBRIGAÇÕES PROJETOS	476.989,20	0,101	808,44	1
RECURSO DE PROJETOS	263.854.273,82	56,095	447.236,92	331
IMOBILIZADO	84.541.936,06	17,973	143.300,27	106

ESTUDO DA MATERIALIDADE	Método Personalizado	8/07/2025
Cliente de Auditoria:	FINATEC, 2025 01/01/2025 / 31/12/2025	
Título do estudo:	Estudo de materialidade	Valores em Reais

Decomposição por área do balanço

PATRIMONIO SOCIAL	101.059.566,06	21,485	171.297,62	127
SUPERÁVIT/DÉFICIT	0,00	0,000	0,00	0
	470.368.857,76	100,000 %	797.283,58	

Resultados

	<i>Saldo</i>	<i>% peso área</i>	<i>Erro tolerável</i>	<i>Amostra</i>
3) Receita	46.043.034,74	50,135	399.718,91	58
1. Receita - recursos próprios	6.014.097,74	6,548	52.210,80	8
01) Receitas operacionais - própria	4.066.005,20	4,427	35.298,86	5
02) Receitas financeiras	1.913.092,54	2,083	16.608,18	2
05) Receitas não operacionais	35.000,00	0,038	303,76	0
2. Receita - recursos de terceiros	40.028.937,00	43,586	347.508,11	50
01) Receitas operacionais - terceiros	40.028.937,00	43,586	347.508,11	50
4) Despesas	-45.794.790,45	49,864	397.563,86	57
1. Despesas administrativas	-5.579.874,93	6,075	48.441,25	7
01) Despesas com pessoal	-3.275.360,04	3,566	28.435,06	4
02) Despesas operacionais	-2.062.821,01	2,246	17.908,54	3
03) Despesa tributária e financeira	-241.693,88	0,263	2.098,44	0
2. Fomento	-76.180,59	0,083	661,74	0
01) Fomento	-76.180,59	0,083	661,74	0
3. Outras despesas	-109.797,93	0,119	953,54	0
01) Outras despesas operacionais	-109.794,73	0,119	953,54	0
02) Perdas diversas	-3,20	0,000	0,00	0
4. Despesas operacionais - projetos	-40.028.937,00	43,586	347.508,11	50
01) Despesas de projetos	-40.028.937,00	43,586	347.508,11	50
	248.244,29	100,000 %	797.284,37	

Comentários (Justificação)

Conforme as NBC TA's 320 e 450, o cálculo da materialidade deve realizar-se não como um simples cálculo numérico, mas como uma análise realizada com base no JULGAMENTO DO AUDITOR, pelo que deve deixar evidência das suas decisões relativamente aos valores base de cálculo e percentagens a aplicar.

Neste caso, seguindo os parâmetros orientativos recomendados, foram feitas as seguintes escolhas:

- Como Base de cálculo, foi selecionado o mais representativo, por julgamento do auditor, dentro das bases recomendadas.

- Ao valor da base selecionada foi aplicada uma Percentagem Base de 5 % para obter a materialidade Global das Demonstrações Financeiras (Mat DFs), estando dentro do Intervalo de Materialidade (2 % - 5 %) recomendado.

- Para obter a materialidade de execução (Mat ET) e o erro tolerável para cada área do balanço, foi aplicado à Materialidade Global (Mat DFs) obtida o fator corretor selecionado (85).

Em primeiro lugar, e ao estabelecer a estratégia global de auditoria, o auditor deve determinar a materialidade global (Mat DFs) (NBC TA 320, 10.). Deve ainda, determinar também os níveis de materialidade a aplicar às transações, saldos ou informação a divulgar, que no caso de conter distorções por valor inferior à materialidade global, possam ser relevantes na tomada de decisões económicas.

Estes valores de materialidade obtidos devem ser revistos no decurso da auditoria.

O valor obtido serve de base para o cálculo da materialidade de planeamento da auditoria e, posteriormente, para efeitos de avaliação das distorções identificadas (ajustamentos) durante a realização da auditoria.

Fonte de dados: Diário contabilidade da empresa

Fonte: Elaboração Própria.



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