

RELATÓRIO DE AUDITORIA

ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO DO HOMEM DE AMANHÃ

CNPJ 46.072.666/0001-56

ANÁLISE REFERENTE AO PERÍODO

JANEIRO À DEZEMBRO DE DE 2024

24/04/2025

Prezados Senhores,

Apresentamos nossos comentários decorrentes da análise realizada nos procedimentos contábeis, fiscal/tributário e societário, para o período de **janeiro a dezembro de 2024**, conforme dados disponibilizados pela entidade e analisados em nossa sede.

Permitimo-nos deixar consignado que a revisão documental, não constitui garantia plena de que as autoridades, em uma eventual fiscalização ou revisão pericial, deixem de questionar outros aspectos não comentados neste trabalho, ou documentos não enviados para nossa análise.

Colocamo-nos à disposição de V.S.as para prestar quaisquer esclarecimentos adicionais julgados necessários.

Atenciosamente.

JOSÉ DONIZETE VALENTINA

Contador CRC 1SP124700/O-0 CNAI 3810 APEJESP 2238

LYNX CONSULTORIA E AUDITORIA CONTABIL E EMPRESARIAL SS LTDA
CRC 2SP030650

1) OBJETIVO

Nosso trabalho tem como principal objetivo a verificação dos procedimentos adotados nas áreas contábil, fiscal/tributária e societária com especial foco quanto a eventuais riscos fiscais e tributários existentes para o período analisado, assim como outros aspectos que possam trazer à entidade riscos futuros.

2) ENFOQUE E ABORDAGEM



Enfocamos nosso trabalho no período compreendido entre janeiro a dezembro de 2024, com as análises dos registros contábeis. Para algumas análises específicas retroagimos este período buscando mais informações e manutenção da qualidade do trabalho realizado. Este Relatório encontra-se dividido em assuntos onde são evidenciados os principais problemas encontrados bem como nossas sugestões para solucioná-los.

3) ESTATUTOS E ATAS

3.1) Estatuto

Constatamos que o estatuto da entidade "AEDHA" se encontra devidamente registrado no Cartório de Registro Civil de Pessoa Jurídica de CAMPINAS-SP sob o nº 84652 em 17/01/2012. Posteriormente foram realizadas alterações em: 01.10.2014, se encontra devidamente registrado no Cartório de Registro Civil de Pessoa Jurídica de CAMPINAS-SP sob o nº 49.970 em 16/12/2014; nova alteração realizada em 07/12/2016, foi registrada no Cartório de Registro Civil de Pessoa Jurídica de CAMPINAS-SP sob nº 64.203 em 08/02/2017, e nova alteração aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 25.11.2021 - Registro sob nº 00084652 em 17.02.2022, no Primeiro Cartório de Registro Cível de Pessoa Jurídica de Campinas e sem irregularidades.

3.2) Foram realizadas no período de **janeiro a dezembro de 2024**, as Atas de Reuniões sobre assuntos diversos decididos pela diretoria executiva da **ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO DO HOMEM**, nas datas relacionadas a seguir:

Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho
 Ata Assembleia Ordinaria e Eleição 30.04.2024	06/03/2025 14:30	Documento do A...	2.809 KB
 ATA_AEDHA_27-08-_2024_registrado	06/03/2025 14:30	Documento do A...	660 KB

4) MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E CONSELHO GESTOR

4.1) Qualificação de Diretoria - Mandato para o Biênio - Maio/2024 a Maio/2026:

Presidente: Maria Helena Novaes Rodriguez
Vice-presidente: Glauco Augusto de Azevedo
Primeira Tesoureira: Helena Nogueira Whyte
Segundo Tesoureiro: Luiz Claudio Minniti Amoroso
Secretária: Cecília Guarnieri Batista

4.2) Qualificação do Conselho Fiscal do período de: Maio/2024 a Maio/2026:

Titulares: Regis Machado de Souza Rodriguez
Titulares: Reuber Luis Boschini
Titulares: Wesley Carlos Pacheco

5) QUANTO AOS DADOS CADASTRAIS

5.1) Objeto Social

A Associação tem por objeto social o desenvolvimento da criança e do adolescente por meio de trabalhos na esferas sociais e familiar, assim fazendo atendimento psicológicos e assistência social.

5.2) CEBAS

**CERTIFICAÇÃO CEBAS
ASSISTÊNCIA SOCIAL**

○ Ministério do Desenvolvimento e Assistência Social, Família e Combate à Fome através da Secretaria Nacional de Assistência Social (SNAS) tem a honra de conceder a Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS à Entidade _____

ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO DO HOMEM DE AMANHÃ – AEDHA

CNPJ n.º _____ 46.072.666/0001-56 _____, para o período de _____ 30/04/2021 _____ até _____ 31/12/2025 _____, conforme publicação da Portaria n.º _____ 49/2022 _____, no Diário Oficial da União de _____ 25/05/2022 _____, referente ao Processo n.º _____ 235874.0027165/2020 _____, tendo em vista o preenchimento dos requisitos previstos na Lei 12.101/2009 e Decreto n.º 8.242/2014.

José Wellington Barroso de Araújo Dias
 Ministro do Ministério do Desenvolvimento e Assistência Social, Família e Combate à Fome

André Quintão Silva
 Secretário Nacional de Assistência Social

* Este certificado não substitui a publicação no DOU.

5.3)

Comentários:

CEBAS renovado válido até 31/12/2025

Recomendações:

Não há recomendações.

5.4) Opção Tributária

Ano Base	Tributação
2024	Isento

6) **MATERIALIDADE**

Utilizamos o critério de 1% do Ativo Total para cálculo da materialidade e teste geral.

Período	Receita Bruta	Materialidade
2024	30.910.677,09	309.106,77

7) **ANÁLISE SOCIETÁRIA**

Analisamos a seguir os principais aspectos societários da entidade, obtendo como base os atuais registros da entidade.

7.1) **Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – CNPJ**

Constatamos que a entidade se encontra devidamente cadastrada na Receita Federal do Brasil, através do CNPJ nº 46.072.666/0001-56.

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 46.072.666/0001-56 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 03/04/1968	
NOME EMPRESARIAL ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) GUARDINHA			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 88.00-6-00 - Serviços de assistência social sem alojamento			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 399-9 - Associação Privada			
LOGRADOURO AV DAS AMOREIRAS	NÚMERO 165	COMPLEMENTO *****	
CEP 13.036-225	BAIRRO/DISTRITO PARQUE ITALIA	MUNICÍPIO CAMPINAS	UF SP
ENDEREÇO ELETRÔNICO GUARDINHA@GUARDINHA.ORG.BR		TELEFONE (19) 3772-9699/ (19) 3241-3871	
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 27/03/2025 às 17:40:25 (data e hora de Brasília).

Página: 1/1

Verificamos o quadro societário da entidade junto à Receita Federal e não constatamos nenhuma irregularidade:

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:
46.072.666/0001-56
NOME EMPRESARIAL:
ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA
CAPITAL SOCIAL:

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:
MARIA HELENA NOVAES RODRIGUEZ
Qualificação:
16-Presidente

Para informações relativas à participação no QSA, acessar o e-CAC com certificado digital ou comparecer a uma unidade da RFB.

Emitido no dia 27/03/2025 às 17:56 (data e hora de Brasília).

7.2) Inscrição Municipal

Constatamos que a entidade se encontra cadastrada na Prefeitura Municipal de Campinas, através da Inscrição Municipal nº 9.757-8.

 <p align="center">PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE RECEITAS MOBILIÁRIAS</p>			
COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL MOBILIÁRIA MUNICIPAL			
INSCRIÇÃO MOBILIÁRIA MUNICIPAL 294335-2	CPF/CNPJ 46.072.666/0005-80	INSCRIÇÃO ESTADUAL 244087975116	
NOME / NOME EMPRESARIAL ASSOCIAÇÃO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA			
LOGRADOURO RUA ESTELINHA EPSTEIN	NÚMERO 525	COMPLEMENTO	
CEP 13060430	BAIRRO / DISTRITO JARDIM CAMPOS ELISEOS	MUNICÍPIO CAMPINAS	UF SP
E-MAIL wesley.arruda@guardinha.org.br			
TEM DA LISTA DE SERVIÇOS - CBO / CNAE - CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 08.01 - 8511-2/00-00 - EDUCAÇÃO INFANTIL - CRECHE (ENSINO REGULAR)			
TEM DA LISTA DE SERVIÇOS - CBO / CNAE - CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA(S) ATIVIDADE(S) ECONÔMICA(S) SECUNDÁRIA(S) NÃO POSSUI			
SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO DE TODOS OS SERVIÇOS TOMADOS NÃO		FORMA DE LANÇAMENTO DO ISSQN HOMOLOGAÇÃO	
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVO	DATA DE INÍCIO DAS ATIVIDADES 20/03/1990	DATA DE ENCERRAMENTO	DATA DA ÚLTIMA ALTERAÇÃO 01/06/2021
IMUNIDADE DO ISSQN NÃO POSSUI. O reconhecimento de imunidade não desobriga o sujeito passivo do ISSQN do cumprimento de suas obrigações tributárias acessórias nem do recolhimento do imposto e de taxas na condição de substituto tributário.			
<p>IMPORTANTE: Este documento possui caráter meramente informativo, não é válido como certidão, não se opõe às informações oficiais emitidas pela Administração Tributária do Município de Campinas nem exclui a responsabilidade tributária do prestador de serviços ou do tomador de serviços. Como os dados informados neste "comprovante de inscrição mobiliária e de situação cadastral" estão baseados em informações declaradas pelo próprio sujeito passivo do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN, este documento pode não conter as últimas atualizações cadastrais ou ainda conter eventuais imprecisões. Para acompanhar as decisões oficiais de processos ou procedimentos administrativos tributários do Departamento de Receitas Mobiliárias da Secretaria Municipal de Finanças, acesse as publicações do Diário Oficial do Município de Campinas.</p>			

Comentários e Recomendações:

Não há comentários e recomendações.

7.3) Alvará de Funcionamento

Fomos informados que o prédio principal onde está instalada a entidade, por tratar-se de um prédio público não há Alvará de Funcionamento. O documento foi substituído pela Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades emitido pelo Governo do Estado.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades - CRCE

Decreto nº 57.501, de 8 de novembro de 2011

Número CRCE 0642/2013

Impresso em: 27/03/2025, às 18h21min

ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO DO HOMEM DE AMANHÃ

CNPJ: **46.072.666/0001-56**

Endereço: AVENIDA DAS AMOREIRAS, 165 Complemento:

Bairro: PARQUE ITÁLIA CEP: 13036225

Município: CAMPINAS - SP

Certificamos que a Entidade acima identificada está inscrita e aprovada no Cadastro Estadual de Entidades - CEE, do Sistema Integrado de Convênios do Estado de São Paulo, de acordo com o Decreto nº 57.501, de 8 de novembro de 2011.

O presente certificado não dispensa a Entidade da apresentação dos documentos exigidos pela legislação em vigor, necessários à formalização de convênios e outras formas de avença, a serem celebrados com os órgãos da administração direta e indireta do Estado.

Este certificado somente será válido para fins de celebração de convênios e outras avenças de que trata o art. 6º, do Dec. 57.501/2011, quando for impresso pelo órgão da administração pública estadual responsável, no ato da sua formalização, como garantia que o CRCE está liberado.

A condição acima é obrigatória e a sua inobservância implicará em medidas correccionais cabíveis, por parte da Controladoria Geral do Estado, no uso de suas atribuições legais e em especial o art. 7º do Dec. 57.501/2011.

Comentários e Recomendações:

Não há comentários e recomendações.

7.4) Seguro e Brigada de Incêndio e AVCB do Prédio:

Fomos informados que a entidade ainda não possui Certificado da Vigilância Sanitária junto a Prefeitura Municipal de Campinas e nem o Certificado do Bombeiro com a liberação do AVCB.

Recomendações:

Recomendamos o acompanhamento da solicitação do Certificado do Bombeiro quanto a obtenção do AVCB, junto ao Corpo de Bombeiros, uma vez que a falta do mesmo pode inviabilizar a utilização das dependências da entidade e que em caso de sinistros ou danos, a responsabilidade será do gestor da entidade.

7.5) Certidões de Distribuição Civil em Geral:

09/04/2025

0085581669



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO
CERTIDÃO ESTADUAL DE DISTRIBUIÇÕES CÍVEIS



CERTIDÃO Nº: 357429

FOLHA: 1/2

A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada pela internet no site do Tribunal de Justiça.

A Diretoria de Serviço Técnico de Informações Cíveis do(a) Comarca de São Paulo - Capital, no uso de suas atribuições legais,

CERTIFICA E DÁ FÉ que, pesquisando os registros de distribuições de **AÇÕES CÍVEIS, FAMÍLIA E SUCESSÕES, FALÊNCIAS, CONCORDATAS, RECUPERAÇÕES JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS, EXECUÇÕES FISCAIS E JUIZADOS ESPECIAIS CÍVEIS**, anteriores a 08/04/2025, verificou **NADA CONSTAR** como réu/requerido/interessado em nome de: *****

ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO DO HOMEM DE AMANHÃ, CNPJ: 46.072.666/0001-56, conforme indicação constante do pedido de certidão. *****

CERTIFICA ainda que, em razão da inexistência de elemento de identificação (CNPJ) na base de dados do distribuidor, verificou **CONSTAR** como réu/requerido/interessado em nome de **ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO DO HOMEM DE AMANHÃ**, não qualificado(a), a distribuição abaixo relacionada, que pode referir-se a homônimo: *****

CAMPINAS

» Foro de Campinas - 6ª Vara Cível. Processo: 0020629-57.1994.8.26.0114 (0020629-57.1994.8.26.0114). Ação: Justificação. Data: 26/07/1994. Regte: Maria Adelia Jorge Mac Faden. *****

Esta certidão não aponta ordinariamente os processos em que a pessoa cujo nome pesquisado figura como autor(a). São apontados os feitos em tramitação cadastrados no sistema SAJ referente a todas as Comarcas/Foros Regionais e Distritais do Estado de São Paulo.

A data de informatização de cada Comarca/Foro pode ser verificada no Comunicado SPI nº 22/2019.

Esta certidão considera os feitos distribuídos na 1ª Instância, mesmo que estejam em Grau de Recurso.

Não existe conexão com qualquer outra base de dados de instituição pública ou com a Receita Federal que verifique a identidade do NOME/RAZÃO SOCIAL com o CPF/CNPJ. A conferência dos dados pessoais fornecidos pelo pesquisado é de responsabilidade exclusiva do destinatário da certidão.

A certidão em nome de pessoa jurídica considera os processos referentes à matriz e as filiais e poderá apontar feitos de homônimos não qualificados com tipos empresariais diferentes do nome indicado na certidão (EIRELI, S/C, S/S, EPP, ME, MEI, LTDA).

Necessário complementar com a certidão Comarcas e Turmas Recursais (Primeiro Grau) - Cível.

PEDIDO Nº: **0085581669**



09/04/2025

0085581669



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SÃO PAULO
CERTIDÃO ESTADUAL DE DISTRIBUIÇÕES CÍVEIS

CERTIDÃO Nº: 357429

FOLHA: 2/2

A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada pela internet no site do Tribunal de Justiça.

Esta certidão só tem validade mediante assinatura digital.

Esta certidão é sem custas.

São Paulo, 10 de abril de 2025.



PEDIDO Nº: **0085581669**



Comentários e Recomendações:

Não há comentários e recomendações.

7.6) Certidões Negativas de Débitos

A. Certidão Receita Federal - validade 14/10/2025



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: ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA
CNPJ: 46.072.666/0001-56

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 10:58:52 do dia 17/04/2025 <hora e data de Brasília>.

Válida até 14/10/2025.

Código de controle da certidão: **AE04.3FF1.8C0F.437B**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

B. Certidão Estadual - validade 20/10/2025



Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo

Débitos Tributários Não Inscritos na Dívida Ativa do Estado de São Paulo

CNPJ: 46.072.666/0001-56

Ressalvado o direito da Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo de apurar débitos de responsabilidade da pessoa jurídica acima identificada, é certificado que **não constam débitos** declarados ou apurados pendentes de inscrição na Dívida Ativa de responsabilidade do estabelecimento matriz/filial acima identificado.

Certidão nº 25040752401-95
Data e hora da emissão 23/04/2025 18:30:00
Validade 6 (seis) meses, contados da data de sua expedição.
Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade no sítio www.pfe.fazenda.sp.gov.br

Comentários:

Durante os procedimentos de auditoria, foi verificada a impossibilidade de emissão da Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União (CND) da Associação. A ausência da referida certidão pode decorrer de pendências fiscais ou cadastrais junto à Receita Federal do Brasil ou à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional.

A CND é um documento essencial para comprovar a regularidade fiscal da entidade, sendo exigido para celebração de convênios, obtenção de incentivos fiscais, captação de recursos públicos e outros benefícios legais reservados a entidades regularmente constituídas e adimplentes com suas obrigações tributárias.

Recomendações:

Recomenda-se que a administração da Associação promova, com brevidade, a devida regularização das pendências que estejam impedindo a emissão da CND, mediante verificação junto à Receita Federal e à Procuradoria da Fazenda Nacional.

É importante que a entidade mantenha sua regularidade fiscal para garantir a continuidade de suas atividades institucionais, preservar sua reputação perante terceiros e manter a conformidade com as exigências legais aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

8) ANÁLISE CONTÁBIL

Efetuamos análise nas contas patrimoniais e de resultado dos balancetes apresentados do período de **janeiro a dezembro de 2024**, para os quais fazemos nossos comentários e aconselhamentos.

8.1) Livro Razão Analítico

Comentários:

Recebemos o Razão Analítico referente ao período de **janeiro a dezembro de 2024**.

Recomendações:

Não há recomendações.

8.2) Quanto as Contas Patrimoniais e de Resultado

Efetuamos análise nas contas patrimoniais e de resultado constante nos balancetes do período de **janeiro a dezembro de 2024** e para os quais fazemos nossos comentários e recomendações.

8.2.1) ATIVO

a) Caixa

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
589,36	8,01

Comentários:

Ao analisarmos os documentos e as demonstrações contábeis não encontramos divergências no período.

Recomendações:

Recomendamos que toda a movimentação financeira realizada com dinheiro em espécie, seja escriturada e controlada pela entidade periodicamente, tendo em vista que esses controles sejam enviados para contabilidade mensalmente, evitando distorções nas demonstrações contábeis apresentadas.

b) Banco Conta Movimento c/ Restrição

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
0,00	106,62

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
BANCOS CONTA MOVIMENTO	CONTABILIDADE	EXTRATO	DIFERENÇA	OBSERVAÇÃO
BANCO DO BRASIL C/C 109443-2 SCFC-CCII	R\$ 106,62	R\$ 106,62	R\$ 0,00	✓
TOTAL DOS SALDOS BANCÁRIOS EM 31/12/2024	R\$ 106,62	R\$ 106,62	R\$ 0,00	

Banco do Brasil



Extrato de conta corrente

G3350207480653471
02/01/2025 08:07:24

Cliente - Conta atual

Agência 52-3
Conta corrente 109443-2ASSOCIACAO DE EDUCACAO HO
Período do extrato 12 / 2024

Lançamentos

Dt. balancete	Dt. movimento	Ag. origem	Lote	Histórico	Documento	Valor R\$	Saldo
14/10/2024		0000	00000	000 Saldo Anterior			106,62 C
31/12/2024		0000	00000	999 S A L D O			106,62 C

Comentários:

Ao analisarmos os extratos e Demonstrações Contábeis do período não encontramos divergências.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

c) Banco Conta Movimento - Recursos Próprios

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
0,00	20.839,52

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
BANCOS CONTA MOVIMENTO	CONTABILIDADE	EXTRATO	DIFERENÇA	OBSERVAÇÃO
SANTANDER C/C 13004101-1	R\$ 20.839,52	R\$ 20.839,52	R\$ 0,00	✓
TOTAL DOS SALDOS BANCÁRIOS EM 31/12/2024	R\$ 20.839,52	R\$ 20.839,52	R\$ 0,00	

Santander



Internet Banking Empresarial

ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANH

Agência: 0010 Conta: 130041011

Data	Histórico	Valor
31/12/2024	Saldo do dia	R\$ 20.839,52

Comentários:

Ao analisarmos os extratos e Demonstrações Contábeis do período não encontramos divergências.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

d) Aplicações Financeiras com Restrição

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
570.512,92	869.350,00

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	CONTABILIDADE	EXTRATO	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
BANCO DO BRASIL 106371-5 RM	R\$ 147.800,83	R\$ 147.800,83	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 106364-2	R\$ 40.271,99	R\$ 40.271,99	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99410-3	R\$ 43.245,30	R\$ 43.245,30	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99482-0	R\$ 27.934,32	R\$ 27.934,32	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99704-8	R\$ 11.564,04	R\$ 11.564,04	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99740-4	R\$ 170.889,80	R\$ 170.889,80	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99740-4	R\$ 33.120,13	R\$ 33.120,13	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99724-2	R\$ 15.094,45	R\$ 15.094,45	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 106371-5	R\$ 157.937,46	R\$ 157.937,46	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 106364-2	R\$ 16.708,08	R\$ 16.708,08	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 98972-X	R\$ 176.902,40	R\$ 176.902,40	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99410-3	R\$ 27.881,20	R\$ 27.881,20	R\$ 0,00	✓
SALDO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2024	R\$ 869.350,00	R\$ 869.350,00	R\$ 0,00	

Comentários:

Verificamos os extratos consolidados, informes de rendimentos e as demonstrações contábeis, como o Relatório Razão do grupo de contas contábeis analisadas e não identificamos divergências no saldo das contas analisadas.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

e) Aplicações Financeiras - Recursos de Terceiros

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
653.450,98	612.745,17

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	CONTABILIDADE	EXTRATO	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
BANCO DO BRASIL 99481-2	R\$ 159.821,73	R\$ 159.821,73	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99453-7	R\$ 36.145,06	R\$ 36.145,06	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99088-4	R\$ 66.483,04	R\$ 66.483,04	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99915-6	R\$ 66.208,91	R\$ 66.208,91	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99481-2	R\$ 33.059,20	R\$ 33.059,20	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99915-6	R\$ 519,19	R\$ 519,19	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99453-7	R\$ 29.959,90	R\$ 29.959,90	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99226-7	R\$ 78,70	R\$ 78,70	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99226-7	R\$ 87.556,80	R\$ 87.556,80	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 99088-4	R\$ 132.912,64	R\$ 132.912,64	R\$ 0,00	✓
SALDO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2024	R\$ 612.745,17	R\$ 612.745,17	R\$ 0,00	

Comentários:

Verificamos os extratos consolidados, informes de rendimentos e as demonstrações contábeis, como o Relatório Razão do grupo de contas contábeis analisadas e não identificamos divergências no saldo das contas analisadas.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

f) Aplicações Financeiras - Recursos Próprios

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
1.992.542,45	1.585.066,32

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	CONTABILIDADE	EXTRATO	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
BANCO DO BRASIL 106368-5	R\$ 45.922,05	R\$ 45.922,05	R\$ 0,00	✓
BRADESCO-APRENDIZAGEM PROFIS	R\$ 88.380,98	R\$ 88.380,98	R\$ 0,00	✓
BRADESCO - CDB	R\$ 226.118,12	R\$ 226.118,12	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 106368-5 Poup	R\$ 0,52	R\$ 0,52	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 106368-5 CDB	R\$ 189.166,95	R\$ 189.166,95	R\$ 0,00	✓
BRADESCO 574153-0	R\$ 221,94	R\$ 221,94	R\$ 0,00	✓
BANCO DO BRASIL 106368 FI	R\$ 1.035.255,76	R\$ 1.035.255,76	R\$ 0,00	✓
SALDO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2024	R\$ 1.585.066,32	R\$1.585.066,32	R\$ 0,00	

CARTA DE CIRCULARIZAÇÃO



Carta nº 2025/ 00003

Campinas, 05 de fevereiro de 2025

À

LYNX CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL E EMPRESARIAL SS LTDA
Rua Laís Bertoni Pereira, 164 – Cambuí – CEP 13024-570 – CAMPINAS/SP
Fone (019) 2121-1710 – e-mail: cleire@provector.com.br

CONFIRMAÇÃO DE SALDOS PARA FINS DE AUDITORIA

Atendendo à solicitação de nosso cliente abaixo descrito, fornecemos a seguir, com posição em 31/12/2025, as seguintes informações sobre os produtos mantidos junto ao Banco do Brasil.

Empresa: Associação de Educação do Homem de Amanhã
CNPJ 46.072.666/0001-56

INVESTIMENTO			
Nome da Modalidade	Agência	Número de Referência/ Contrato	Saldo Moeda Nacional
RENDE FÁCIL	0052-3	99088-4	R\$ 66.483,04
RENDE FÁCIL	0052-3	99226-X	R\$ 78,70
RENDE FÁCIL	0052-3	99410-3	R\$ 43.245,30
RENDE FÁCIL	0052-3	99453-7	R\$ 36.145,06
RENDE FÁCIL	0052-3	99481-2	R\$ 159.821,72
RENDE FÁCIL	0052-3	99482-0	R\$ 27.934,32
RENDE FÁCIL	0052-3	99704-8	R\$ 11.564,04
RENDE FÁCIL	0052-3	99724-2	R\$ 15.094,45
RENDE FÁCIL	0052-3	99740-4	R\$ 170.847,88
RENDE FÁCIL	0052-3	99915-6	R\$ 66.208,91
RENDE FÁCIL	0052-3	106364-2	R\$ 40.562,14
RENDE FÁCIL	0052-3	106368-5	R\$ 45.922,05
RENDE FÁCIL	0052-3	106371-5	R\$ 147.800,83
POUPANÇA OURO	0052-3	510098972-2	R\$ 176.902,40
POUPANÇA OURO	0052-3	510099740-7	R\$ 33.120,13
POUPANÇA OURO	0052-3	510106364-5	R\$ 16.708,08
POUPANÇA OURO	0052-3	510106368-8	R\$ 0,52
POUPANÇA OURO	0052-3	510106371-8	R\$ 157.937,46
POUPEX	0052-3	960099410-8	R\$ 27.881,20
RF LP Corp Bancos	0052-3	106368-5	R\$ 1.035.255,76
BB CDB DI	0052-3	99088-4	R\$ 128.000,00
BB CDB DI	0052-3	99226-7	R\$ 87.000,00
BB CDB DI	0052-3	99481-2	R\$ 32.000,00
BB CDB DI	0052-3	99453-7	R\$ 29.000,00
BB CDB DI	0052-3	99915-6	R\$ 500,00
BB CDB DI	0052-3	106368-5	R\$ 186.500,00
Total			R\$ 2.742.513,99

BANCO DO BRASIL S.A.
0052 – Empresa Campinas

BANCO DO BRASIL 106368



Extratos - Investimentos Fundos - Mensal

G3380208371850071
02/01/2025 08:59:47

Cliente	
Agência	52-3
Conta	106368-5 ASSOCIACAO E HOMEM AMANHA
Mês/ano referência	DEZEMBRO/2024

RF LP Corp Bancos - CNPJ: 18.060.364/0001-22							
Data	Histórico	Valor	Valor IR Prej. Comp.	Valor IOF	Quantidade cotas	Valor cota	Saldo cotas
29/11/2024	SALDO ANTERIOR	1.025.837,77			368.271,982495		
31/12/2024	SALDO ATUAL	1.035.255,76			368.271,982495		368.271,982495

Resumo do mês	
SALDO ANTERIOR	1.025.837,77
APLICAÇÕES (+)	0,00
RESGATES (-)	0,00
RENDIMENTO BRUTO (+)	9.417,99
IMPOSTO DE RENDA (-)	0,00
IOF (-)	0,00
RENDIMENTO LÍQUIDO	9.417,99
SALDO ATUAL =	1.035.255,76

Comentários:

Verificamos os extratos consolidados, informes de rendimentos e as demonstrações contábeis, como o Relatório Razão do grupo de contas contábeis analisadas e não identificamos divergências no saldo das contas analisadas.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

g) Projetos Contratados a Receber

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
378.856,88	9.317.273,25

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
PROJETOS A RECEBER	CONTABILIDADE	EXTRATO	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
SUBVENÇÕES E PARCERIAS	R\$7.033.610,56	R\$7.033.610,56	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC 106371-5	R\$ 845.497,85	R\$ 845.497,85	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC 10636	R\$127.326,752	R\$127.326,752	R\$ 0,00	✓
SCFV - Estadual	R\$42.000,00	R\$42.000,00	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC	R\$122.290,800	R\$122.290,800	R\$ 0,00	✓

98972				
PROJETO VINCULADO A - CC 99410	R\$363.495,00	R\$363.495,00	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC 99482	R\$1.269.298,44	R\$1.269.298,44	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC 99704-8	R\$717.56,00	R\$717.56,00	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC 99724	R\$275.000,00	R\$275.000,00	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC 99740	R\$3.079.007,10	R\$3.079.007,10	R\$ 0,00	✓
PROJETO CONVIVER	R\$192.118,62	R\$192.118,62	R\$ 0,00	✓
PROJETO DE TERCEIROS	R\$2.002.622,27	R\$2.002.622,27	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC100220-1	R\$951.961,65	R\$951.961,65	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC 99088-4	R\$333.312,39	R\$333.312,39	R\$ 0,00	✓
PROJETO VINCULADO A - CC 99915-6	R\$355.332,57	R\$355.332,57	R\$ 0,00	✓
PROJETO TRILHAR - FEAC - CC 9948	R\$362.015,66	R\$362.015,66	R\$ 0,00	✓
SALDO DE PROJETOS A RECEBER EM 31/12/2024	R\$ 9.317.273,25	R\$9.317.273,25	R\$ 0,00	

Comentários:

Ao analisarmos os contratos dos projetos e as Demonstrações Contábeis não identificamos divergências nos saldos apresentados.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

h) Adiantamentos

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
32.778,42	47.165,63

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
ADIANTAMENTOS	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	R\$ 47.165,63	R\$ 47.165,63	R\$ 0,00	✓
SALDO DE CONTAS DE EMPREGADOS EM 31/12/2024	R\$ 47.165,63	R\$ 47.165,63	R\$ 0,00	

Comentários:

Analisamos as demonstrações contábeis e os documentos referentes a folha de pagamento, não identificamos divergências nos saldos apresentados.

Recomendações:

Não há comentários e recomendações para o grupo de contas analisado.

i) Créditos a Receber

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
22.457,23	233.874,79

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
CRÉDITOS A RECEBER	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
JOVEM APRENDIZ	R\$ 233.874,79	R\$ 233.874,79	R\$ 0,00	✓
SALDO DE CRÉDITOS A RECEBER EM 31/12/2024	R\$ 233.874,79	R\$ 233.874,79	R\$ 0,00	

Comentários:

Ao analisarmos os documentos fornecidos pela entidade e as Demonstrações Contábeis do exercício, não identificamos divergências.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisado.

j) Despesas de Períodos Futuros

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
0,00	5.085,85

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
DESPESAS DE PERIODOS FUTUROS	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
SEGUROS A APROPRIAR	R\$ 5.085,85	R\$ 5.085,85	R\$ 0,00	✓
SALDO DE DESPESAS DE PERIODOS FUTUROS EM 31/12/2024	R\$ 5.085,85	R\$ 5.085,85	R\$ 0,00	

Comentários:

Ao analisarmos as Demonstrações Contábeis do período não identificamos documentos, ou controles para análise.

Recomendações:

Recomendamos a apresentação dos documentos e controles internos referentes a conta analisada em tempo hábil para apreciação da auditoria.

k) Consórcios

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
53.839,02	122.272,46

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
CONSÓRCIOS	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
CONSÓRCIOS	R\$ 122.272,46	R\$ 122.272,46	R\$ 0,00	✓
SALDO DE CONSÓRCIOS EM 31/12/2024	R\$ 122.272,46	R\$ 122.272,46	R\$ 0,00	

Consórcios							
Número	Data Inicial	Data Final	Valor Pago	Valor Recebido	% Recebimento	Data de Recebimento	
Grupo 010148 - Cota 0096 - Versão 01	30/11/2021	10/11/2028	R\$ 5.486,98				
Grupo 010148 - Cota 0097 - Versão 01	30/11/2021	10/11/2028	R\$ 5.497,28				
Grupo 010148 - Cota 0098 - Versão 01	30/11/2021	10/11/2028	R\$ 5.498,73				
Grupo 010148 - Cota 0160 - Versão 01	30/11/2021	10/11/2028	R\$ 5.486,98				
Grupo 010148 - Cota 0200 - Versão 01	30/11/2021	10/11/2028	R\$ 5.498,73				
Grupo 010148 - Cota 0201 - Versão 01	30/11/2021	10/11/2028	R\$ 5.486,98				
Grupo 010148 - Cota 0252 - Versão 01	30/11/2021	10/11/2028	R\$ 5.487,15				
Grupo 010148 - Cota 0253 - Versão 01	30/11/2021	10/11/2028	R\$ 5.497,28	R\$ 3.102,74	56,44%	15/08/2024	
Grupo 010151 - Cota 0153 - Versão 01	30/11/2021	11/12/2028	R\$ 4.990,94				
Grupo 040017 - Cota 0403 - Versão 01	27/10/2022	10/02/2031	R\$ 7.328,58				
Grupo 040017 - Cota 0415 - Versão 01	27/10/2022	10/02/2031	R\$ 7.926,10				
Grupo 040017 - Cota 0501 - Versão 01	27/10/2022	10/02/2031	R\$ 11.384,64				
Grupo 040017 - Cota 0574 - Versão 01	27/10/2022	10/02/2031	R\$ 10.810,83				
Grupo 010652 - Cota 0980 - Versão 01	08/08/2023	11/10/2032	R\$ 5.823,47				
Grupo 010652 - Cota 0981 - Versão 01	08/08/2023	11/10/2032	R\$ 5.823,47				
Grupo 010686 - Cota 0508 - Versão 01	13/10/2023	10/12/2032	R\$ 4.170,78				
Grupo 040017 - Cota 0403 - Versão 01	27/10/2022	12/02/2031	R\$ 7.328,58		0%		
Grupo 040017 - Cota 0415 - Versão 01	27/10/2022	12/02/2031	R\$ 7.926,10		0%		
Grupo 040017 - Cota 0431 - Versão 01	27/10/2022	12/02/2031	R\$ 7.921,60				
Total			R\$ 125.375,20	R\$ 3.102,74			
			R\$ 122.272,46				

Comentários:

Ao analisarmos os documentos fornecidos pela entidade e as Demonstrações Contábeis do exercício, não identificamos divergências.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisado.

I) Investimentos

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
372.757,50	14.331,76

COMPOSIÇÃO DE SALDO				
INVESTIMENTO	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
TITULOS PATRIMONIAIS	R\$ 8.603,59	R\$ 8.603,59	R\$ 0,00	✓
PARTICIPAÇÃO EM OUTRAS EMPRESAS	R\$ 5.728,17	R\$ 5.728,17	R\$ 0,00	✓
SALDO DE INVESTIMENTO EM 31/12/2024	R\$ 14.331,76	R\$ 14.331,76	R\$ 0,00	

Comentários:

Observamos as Notas Explicativas no item **3.9.1 Investimentos**, embora apresentem os saldos das contas, não fornecem informações detalhadas sobre a sua composição ou natureza dos saldos.

Recomendações:

Recomendamos o envio dos documentos referentes as contas de **Títulos Patrimoniais e Participação em Outras Empresas** para análise da auditoria, pois a ausência dessas informações impede a realização de uma análise completa e confiável das demonstrações contábeis.

m) Imobilizado

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
17.029.881,69	18.070.677,04

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
IMOBILIZADO - ADQUIRIDO REC PRÓPRIOS	CONTABILIDADE	DEPRECIACÕES / AMORTIZAÇÕES	SALDO IMOBILIZADO	VALIDAÇÃO
TERRENOS	R\$ 16.520.000,00	R\$ 0,00	R\$ 16.520.000,00	✓
EDIFÍCIOS E INSTALAÇÕES	R\$ 2.414.232,13	-R\$ 935.220,26	R\$ 1.479.011,87	✓
MOVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 413.166,80	-R\$ 314.722,89	R\$ 98.443,91	✓
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 41.197,58	-R\$ 20.466,98	R\$ 20.730,60	✓
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	R\$ 58.903,07	-R\$ 56.495,88	R\$ 2.407,19	✓
VEÍCULOS	R\$ 64.184,70	-R\$ 114.101,23	-R\$ 49.916,53	✓
SALDO EM 31/12/2024	R\$ 19.511.684,28	-R\$1.441.007,24	R\$18.070.677,04	

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
IMOBILIZADO - ADQUIRIDO REC PUBLICOS	CONTABILIDADE	DEPRECIACÕES / AMORTIZAÇÕES	SALDO IMOBILIZADO	VALIDAÇÃO
MOVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 26.140,00	-R\$ 9.434,43	R\$ 16.705,57	✓
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	R\$ 38.248,05	-R\$ 15.454,28	R\$ 22.793,77	✓
VEÍCULOS	R\$ 175.611,80	-R\$ 69.536,52	R\$ 106.075,28	✓
SALDO EM 31/12/2024	R\$ 239.999,85	-R\$ 94.425,23	R\$ 145.574,62	

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
IMOBILIZADO - ADQUIRIDO REC TERCEIRO	CONTABILIDADE	DEPRECIACÕES / AMORTIZAÇÕES	SALDO IMOBILIZADO	VALIDAÇÃO
MOVEIS E UTENSILIOS	R\$ 71.932,64	-R\$ 14.597,16	R\$ 57.335,48	✓
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 5.921,61	-R\$ 1.219,72	R\$ 4.701,89	✓
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	R\$ 116.703,62	-R\$ 30.400,60	R\$ 86.303,02	✓
VEÍCULOS	R\$ 103.180,00	-R\$ 103.180,00	R\$ 0,00	✓
BRINQUEDOTECA	R\$ 0,00	-R\$ 993,92	-R\$ 993,92	
SALDO EM 31/12/2024	R\$ 19.511.684,28	-R\$ 150.391,40	-R\$ 147.346,47	

Comentários:

Ao analisarmos os grupos de contas do Ativo Imobilizado, identificamos que não recebemos os documentos de controles internos elaborados pela entidade descrito em Nota Explicativa, no item 3.9.2.

Quanto as contas contábeis do grupo analisado, identificamos divergências nos saldos das seguintes contas:

- Conta contábil **1.2.3.01.006 VEÍCULOS** com saldo de R\$ 64.184,70 possui depreciação com total acumulado maior que o apresentado na conta, como podemos observar na conta **1.2.3.02.006 (-) DEPRECIAÇÃO VEÍCULOS** -R\$ 114.101, 23, deixando as demonstrações contábeis com saldo distorcido de -R\$ 50.000,00 aproximadamente.
- Conta contábil **1.2.5.01.007 BRINQUEDOTECA** com saldo de R\$ 0,00 possui depreciação, e com total acumulado apresentado na conta de **1.2.5.02.007 (-) DEPRECIAÇÃO BRINQUEDOTECA** -R\$ 993,92, deixando as demonstrações contábeis com saldo distorcido de -R\$ 993,92 aproximadamente.

Em Notas Explicativas, a contabilidade informa que a depreciação é realizada por um especialista interno, que utiliza o método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

Recomendações:

Recomendamos que a entidade realize periodicamente o controle dos bens imobilizados, alinhando os saldos de seus controles de Ativos Imobilizados e Demonstrações Contábeis.

Quanto ao método utilizado para depreciação dos Ativos Imobilizados, pedimos que entidade disponibilize esses laudos para que possam ser analisados pela auditoria e que a contabilidade revise as contas apontadas com divergências.

8.2.2) PASSIVO

a) Fornecedores

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
3.418,23	27.637,11

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
FORNECEDORES	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
FORNECEDORES DE MERCADORIAS	R\$ 21.955,58	R\$ 21.955,58	R\$ 0,00	✓
ALUGUEL A PAGAR	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	✓
SEGUROS A PAGAR	R\$ 5.681,53	R\$ 5.681,53	R\$ 0,00	✓
SALDO DE FORNECEDORES EM 31/12/2024	R\$ 27.637,11	R\$ 27.637,11	R\$ 0,00	

Comentários:

Ao analisarmos os documentos fornecidos pela entidade e as Demonstrações Contábeis do exercício, não identificamos divergências.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

b) Obrigações Trabalhistas

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
1.277.220,84	1.231.807,52

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
SALARIOS A PAGAR	R\$ 512.841,44	R\$ 512.841,44	R\$ 0,00	✓
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 622.657,14	R\$ 622.657,14	R\$ 0,00	
INDENIZAÇÃO TRABALHISTA A PAGAR	R\$ 3.125,00	R\$ 3.125,00	R\$ 0,00	
FÉRIAS E 13º JOVEM APRENDIZ	R\$ 93.183,94	R\$ 93.183,94	R\$ 0,00	
SALDO DE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS EM 31/12/2024	R\$ 1.231.807,52	R1.231.807,52	R\$ 0,00	

Comentários:

Analisamos o resumo das folhas de pagamento e os demais documentos relacionados e não constatamos divergências nesse grupo de contas.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

c) Obrigações Sociais

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
125.360,92	235.017,73

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
FGTS A RECOLHER	R\$ 59.352,23	R\$ 59.352,23	R\$ 0,00	✓
IMPOSTOS CONSOLIDADOS	R\$ 112.678,25	R\$ 112.678,25	R\$ 0,00	✓
FGTS S/ FÉRIAS A PAGAR	R\$ 62.987,25	R\$ 62.987,25	R\$ 0,00	✓
SALDO DE OBRIGAÇÕES SOCIAIS EM 31/12/2024	R\$ 235.017,73	R\$ 235.017,73	R\$ 0,00	

Comentários:

Analisando os documentos relacionados a este grupo de contas contábeis, não constatamos divergências nos saldos relacionados a Folha de Pagamento.

Recomendações:

A contabilidade deve discriminar as contas contábeis de impostos, utilizando nomenclaturas que reflitam a natureza de cada tributo. A conta "2.1.2.02.002 Impostos Consolidados", por exemplo, não é recomendada, pois pode agrupar tributos com características distintas, mesmo que estejam vinculados à folha de pagamento.

d) Impostos e Contribuições a Recolher

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
23.154,30	550,62

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
ISS S/ SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 550,62	R\$ 550,62	R\$ 0,00	✓
SALDO DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER EM 31/12/2024	R\$ 550,62	R\$ 550,62	R\$ 0,00	

Comentários:

Analisando os documentos como notas fiscais, livros e demonstrações contábeis, não constatamos divergências nos saldos apresentados neste grupo de contas nas demonstrações contábeis.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

e) Jovem Aprendiz

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
0,00	234.212,10

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
JOVEM APRENDIZ	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
SUPER SETE SUPERMERCADO	R\$ 17.244,87	R\$ 17.244,87	R\$ 0,00	✓
3º OFICIAL DE REGISTRO DE IMOVEIS	R\$ 2.639,84	R\$ 2.639,84	R\$ 0,00	✓

TAKEMATSU MATERIAS PARA CONSTRUÇÃO	R\$ 520,86	R\$ 520,86	R\$ 0,00	✓
VALEO SISTEMAS AUTOMOTIVAS LTDA	R\$ 93.539,62	R\$ 93.539,62	R\$ 0,00	✓
CCL LABEL	R\$ 1.822,25	R\$ 1.822,25	R\$ 0,00	✓
DANA INDUSTRIAIS LTDA	R\$ 5.090,47	R\$ 5.090,47	R\$ 0,00	✓
FESCAMP	R\$ 4.305,10	R\$ 4.305,10	R\$ 0,00	✓
CEPROMM	R\$ 1.927,51	R\$ 1.927,51	R\$ 0,00	✓
ERICA MARIA FITZ ALBANEZ DEMOSTRAÇÃO	R\$ 1.534,48	R\$ 1.534,48	R\$ 0,00	✓
VANESSA DA SILVA ALBANEZ	R\$ 2.792,20	R\$ 2.792,20	R\$ 0,00	✓
CENTRO SÍNDROME DE DOWN – CESD	R\$ 446,68	R\$ 446,68	R\$ 0,00	✓
CTPI	R\$ 1.315,06	R\$ 1.315,06	R\$ 0,00	✓
ANDAIMES METAX EQUIPAMENTOS LTDA	R\$ 2.462,12	R\$ 2.462,12	R\$ 0,00	✓
CISCRE IMPORTAÇÃO E DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS	R\$ 3.152,71	R\$ 3.152,71	R\$ 0,00	✓
ADUFERTIL FERTILIZANTES LTDA	R\$ 1.889,53	R\$ 1.889,53	R\$ 0,00	✓
CENTRO DE FORMAÇÃO SEMENTE DA VIDA	R\$ 3.272,88	R\$ 3.272,88	R\$ 0,00	✓
COMPANY LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA	R\$ 603,62	R\$ 603,62	R\$ 0,00	✓
CASA DA CRIANÇA VOVO NESTOR	R\$ 1.478,65	R\$ 1.478,65	R\$ 0,00	✓
ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE CAMPINAS	R\$ 1.932,76	R\$ 1.932,76	R\$ 0,00	✓
APERAM AMERICA DO SUL S/A	R\$ 6.774,45	R\$ 6.774,45	R\$ 0,00	✓
ANHANGUERA FERRAMETAS	R\$ 1.716,65	R\$ 1.716,65	R\$ 0,00	✓
TRANSPORTADORA RODO IMPORT	R\$ 2.289,55	R\$ 2.289,55	R\$ 0,00	✓
FMC QUIMICA DO BRASIL LTDA	R\$ 11.691,07	R\$ 11.691,07	R\$ 0,00	✓
MINEBEA ACCESSOLUTIONS SAO PAULO LTDA	R\$ 16.640,02	R\$ 16.640,02	R\$ 0,00	✓
ZHENGCHANG DO BRASIL LTDA	R\$ 4.365,40	R\$ 4.365,40	R\$ 0,00	✓
HEALTHBIT PERFORMASYS	R\$ 1.890,51	R\$ 1.890,51	R\$ 0,00	✓
REAL MOTO PEÇAS	R\$ 929,55	R\$ 929,55	R\$ 0,00	✓
CAPGEMINI BUSINESS SERVICES BRASIL	R\$ 4.697,61	R\$ 4.697,61	R\$ 0,00	✓
LRS - (ENERGY SERVIÇOS)	R\$ 403,19	R\$ 403,19	R\$ 0,00	✓
SERVIÇO SOCIAL NOVA JERUSALEM	R\$ 1.636,44	R\$ 1.636,44	R\$ 0,00	✓
HEUS INDUSTRIA	R\$ 1.940,14	R\$ 1.940,14	R\$ 0,00	✓
RAMBLA PROJETOS DE INFRAESTRUTURA LTDA	R\$ 2.658,10	R\$ 2.658,10	R\$ 0,00	✓
GRUPO ESPIRITA CAIRBAR SCHUTEL	R\$ 421,84	R\$ 421,84	R\$ 0,00	✓
MOTIVA CENTRAL DE ATENDIMENTO	R\$ 5.721,58	R\$ 5.721,58	R\$ 0,00	✓
ALERT BPO SOLUÇÕES INTEGRADAS LTDA	R\$ 1.026,99	R\$ 1.026,99	R\$ 0,00	✓

CLUBE DA PRAIA	R\$ 1.247,35	R\$ 1.247,35	R\$ 0,00	✓
LASA	R\$ 4.395,10	R\$ 4.395,10	R\$ 0,00	✓
MASTER DA GRAMA	R\$ 2.695,70	R\$ 2.695,70	R\$ 0,00	✓
RSB PLASTICOS LTDA	R\$ 4369,45	R\$ 4369,45	R\$ 0,00	✓
VIA FLEX	R\$ 2.182,55	R\$ 2.182,55	R\$ 0,00	✓
JARVIS DO BRASIL	R\$ 4.365,10	R\$ 4.365,10	R\$ 0,00	✓
SALDO DE JOVEM APRENDIZ EM 31/12/2024	R\$ 234.212,10	R\$ 234.212,10	R\$ 0,00	

Comentários:

Ao analisarmos as demonstrações contábeis e contratos, não identificamos divergências relevantes nos saldos apresentados neste grupo de contas.

Recomendações:

Recomendamos que a entidade elabore controles internos e envie para análise da auditoria, juntamente com os contratos firmados junto as empresas na prestação do serviço de Jovem Aprendiz.

f) Recursos Públicos – Municipais

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
5.505.622,00	6.605.834,41

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
RECURSOS PÚBLICOS - MUNICIPAIS	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
FMAS-ABRIGO I	R\$ 1.343.354,75	R\$ 1.343.354,75	R\$ 0,00	✓
PPROJETO DO CASA LAR I	R\$ 3.283.017,03	R\$ 3.283.017,03	R\$ 0,00	✓
PROJETO SCFV	R\$ 476.728,12	R\$ 476.728,12	R\$ 0,00	✓
PROJETO SME	R\$ 729.140,04	R\$ 729.140,04	R\$ 0,00	✓
PROJETO FIEC	R\$ 290.094,45	R\$ 290.094,45	R\$ 0,00	✓
PROJETO SAUDE	R\$ 299.193,20	R\$ 299.193,20	R\$ 0,00	✓
SALDO DE RECURSOS PÚBLICOS - MUNICIPAIS EM 31/12/2024	R\$ 6.605.834,41	R\$ 6.605.834,41	R\$ 0,00	

Comentários:

Ao analisarmos as demonstrações contábeis do exercício e contratos enviados pela entidade, identificamos que o grupo de contas contábeis referem-se as receitas a realizar de convênios com a Prefeitura Municipal de Campinas.

Recomendações:

Recomendamos que as prestações de contas referentes as receitas dos convênios sejam sempre enviadas junto com os demais documentos para análise da auditoria.

g) Recursos Públicos – Estaduais

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
53.736,53	1.297.232,76

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
RECURSOS PÚBLICOS - ESTADUAIS	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
P.E.I.	R\$ 1.297.232,76	R\$ 1.297.232,76	R\$ 0,00	✓
SALDO DE RECURSOS PÚBLICOS - ESTADUAIS EM 31/12/2024	R\$ 1.297.232,76	R\$ 1.297.232,76	R\$ 0,00	

Comentários:

Ao analisarmos as demonstrações contábeis do exercício e contratos enviados pela entidade, identificamos que o grupo de contas contábeis referem-se as receitas a realizar de termo de colaboração junto ao Estado de São Paulo por sua secretaria do Estado dos Direitos da Pessoa com Deficiência.

Recomendações:

Recomendamos que as prestações de contas referentes as receitas dos convênios sejam sempre enviadas junto com os demais documentos para análise da auditoria.

h) Recursos de Terceiros

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
1.715.833,60	2.615.367,34

COMPOSIÇÃO DE SALDOS				
RECURSOS TERCEIROS	CONTABILIDADE	SUPORTE	DIFERENÇA	VALIDAÇÃO
PROJETO SUPERACAO	R\$ 1.039.597,15	R\$ 1.039.597,15	R\$ 0,00	✓
PROJETO REVITALIZANDO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	✓
PROJETO TRILHAR PONTE P AUT	R\$ 554.896,59	R\$ 554.896,59	R\$ 0,00	✓
PROJETO EQUALI	R\$ 532.708,07	R\$ 532.708,07	R\$ 0,00	✓
PROJETO PREPARA JUVENTUDE	R\$ 422.060,67	R\$ 422.060,67	R\$ 0,00	✓
PROJETO FEAC	R\$ 66.104,86	R\$ 66.104,86	R\$ 0,00	✓
SALDO DE RECURSOS TERCEIROS EM 31/12/2024	R\$ 2.615.367,34	R\$ 2.615.367,34	R\$ 0,00	

Comentários:

Ao analisarmos as demonstrações contábeis do exercício e contratos enviados pela entidade, identificamos que o grupo de contas contábeis referem-se as receitas a realizar de termos de parcerias firmados junto a Fundação FEAC.

Recomendações:

Recomendamos que as prestações de contas referentes as receitas dos convênios sejam sempre enviadas junto com os demais documentos para análise da auditoria.

i) Imobilizado Adquirido com Recursos Públicos

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
218.228,63	205.115,19

COMPOSIÇÃO DE SALDOS					
IMOBILIZADO	CONTABILIDADE	DEPRECIACÃO	SALDO IMOBILIZADO	SUPORTE	DIFERENÇA
- Sub. Governamentais					
Móveis e Utensílios	R\$ 26.140,00	-R\$ 9.434,43	R\$ 16.705,57	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Veículos	R\$ 87.805,90	-R\$ 69.536,52	R\$ 18.269,38	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Computadores e Periféricos	R\$ 38.248,05	-R\$ 15.454,28	R\$ 22.793,77	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL DOS SALDOS EM 31/12/2024	R\$ 152.193,95	R\$ 47.411,91	R\$ 57.768,72	R\$ 0,00	R\$ 0,00

COMPOSIÇÃO DE SALDOS					
IMOBILIZADO - Doação	CONTABILIDADE	DEPRECIACÃO	SALDO IMOBILIZADO	SUPORTE	DIFERENÇA
Móveis e Utensílios	R\$ 71.932,64	-R\$ 14.416,52	R\$ 57.516,12	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Máquinas e Equipamentos	R\$ 5.921,61	-R\$ 1.400,36	R\$ 4.521,25	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Veículos	R\$ 103.180,00	-R\$ 103.180,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Computadores e Periféricos	R\$ 116.703,62	-R\$ 30.400,60	R\$ 86.303,02	R\$ 0,00	R\$ 0,00
BRINQUEDOTECA	R\$ 0,00	R\$ 993,92	-993,92	R\$ 0,00	-993,92
TOTAL DOS SALDOS EM 31/12/2024	R\$ 297.737,87	R\$ 150.391,40	R\$ 147.346,47	R\$ 0,00	R\$ 993,92

Comentários:

Assim como apontado no item 8.2.1 n, identificamos divergências no saldo da seguinte conta contábil:

- Conta contábil **1.2.5.01.007 BRINQUEDOTECA** com saldo de R\$ 0,00 possui depreciação, e com total acumulado apresentado na conta de **1.2.5.02.007 (-) DEPRECIACÃO BRINQUEDOTECA** -R\$ 993,92, deixando as demonstrações contábeis com saldo distorcido de -R\$ 993,92 aproximadamente.

Em Notas Explicativas, a contabilidade informa que a depreciação é realizada por um especialista interno, que utiliza o método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

Recomendamos:

Recomendamos que a entidade disponibilize os laudos informando o método e parecer sobre a depreciação dos Ativos Imobilizados para que possam ser analisados pela auditoria e que a contabilidade revise as contas apontadas com divergências.

8.2.3) Patrimônio Social

Saldo Contábil	
Dez/2023	Dez/2024
22.306.771,50	18.911.103,81

PATRIMÔNIO SOCIAL	4º TRIM/2024
Patrimônio Social	R\$ 20.153.600,83
Déficit Acumulado	-R\$ 683.091,34
Ajustes de Exercícios Anteriores	-R\$ 559.405,68
TOTAL DE PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31/12/2024	R\$ 18.911.103,81

RESULTADOS DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

RESUMO DO BALANCETE EM 31/12/2024	
ATIVO	R\$ 30.910.677,09
PASSIVO	-R\$ 31.363.878,59
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	R\$ 2.796.700,03
CONTAS DE RESULTADO - DESPESAS	-R\$ 3.249.901,53
DÉFICIT DO PERÍODO	-R\$ 453.201,50

Comentários:

Não constatamos divergências para o grupo de contas analisadas.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

a) Receitas

Efetuada com base nas demonstrações contábeis de 2024:

RECEITAS DE DOAÇÕES EM ESPÉCIES	R\$ 1.237.438,91
Contribuições e Doações - P.FISICA	R\$ 26.747,76
contribuições e Doações - P.JURIDICA	R\$ 43.098,95
Nota Fiscal Paulista	R\$ 7.107,93
Receita de Tx Adm Jovem Aprendiz	R\$ 1.113.403,99
Receitas de aluguel	R\$ 47.080,28
DOAÇÃO DE MATERIAIS	R\$ 73.271,31
Doação de Alimentação	R\$ 48.747,80
Doação de Outros Materiais	R\$ 17.520,00
Doação de Sanasa	R\$ 7.003,51
PROMOÇÕES E EVENTOS	R\$ 47.785,32
Receitas de Eventos	R\$ 47.785,32
RECEITA COM VOLUNTARIADO	R\$ 655.561,08
Serviços Voluntariado	R\$ 655.561,08

RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 149.887,65
RENDIMENTOS FINANCEIROS	R\$ 149.283,42
RECEITAS COM DESCONTOS/JUROS	R\$ 604,23
OUTRAS RECEITAS	R\$ 632.755,76
Outras receitas	R\$ 6,40
Reembolso de Despesa	R\$ 47.445,01
Reembolso do Pis	R\$ 157.424,84
Juros Recebidos	R\$ 5.296,96
Doação em Bens e Direitos	R\$ 422.582,55
TOTAL DAS RECEITAS 2024	R\$ 2.796.700,03

Comentários:

Conforme amostragens realizadas nesse grupo de contas não localizamos divergências nos valores informados pela contabilidade no exercício de 2024.

Recomendações:

Não há recomendações para o grupo de contas analisadas.

b) Despesas

Efetuada com base nas demonstrações contábeis de 2024:

DESPESAS OPERACIONAIS	2024
DESPESAS OPERACIONAIS ASSIST	R\$ 1.353.019,18
REMUNERAÇÃO FUNCIONÁRIOS	R\$ 455.236,49
SALÁRIO BASE	R\$ 4.217.731,27
HORAS EXTRAS	R\$ 9.337,89
BIENIO/ANUENIO	R\$ 21.566,90
BOLSA AUXÍLIO	R\$ 2.439,60
AVISO PRÉVIO	R\$ 26.672,13
AUXÍLIO ESPECIAL	R\$ 8.917,71
INDENIZAÇÕES	R\$ 7.553,94
FÉRIAS	R\$ 236.313,02
13º SALÁRIO	R\$ 265.289,38
ADICIONAL POR ACÚMULO	R\$ 18.398,20
DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	R\$ 11.014,16
ADICIONAL NOTURNO	R\$ 51.863,50
DESCONTO HABITAÇÃO	R\$ 8.021,40
AUXÍLIO-DOENÇA	R\$ 2.055,20
COMISSÕES	R\$ 1.918,38

PARTICIPAÇÃO DE LUCRO	R\$	3.381,54
MULTA E INDENIZAÇÃO	R\$	2.182,80
(-) SALÁRIO LÍQUIDO	-R\$	4.446.254,97
ADICIONAL TEMPO DE SERVIÇO	R\$	6.834,44
ENCARGOS SOCIAIS	R\$	109.935,03
FGTS	R\$	529.688,60
FGTS S/ FÉRIAS	R\$	49.687,38
FGTS S/ 13º SALÁRIO	R\$	19.822,17
(-) ENCARGOS	-R\$	489.263,12
BENEFÍCIOS A FUNCIONÁRIOS	R\$	37.598,11
ASSISTENCIA MÉDICA	R\$	8.428,39
VALE TRANSPORTE	R\$	51.132,69
VALE ALIMENTAÇÃO/VALE REFEIÇÃO	R\$	655.573,21
SEGURO DE VIDA	R\$	11.300,61
MEDICINA OCUPACIONAL	R\$	11.543,84
EPI	R\$	296,12
UNIFORMES/FUNCIONARIOS	R\$	15.562,05
AUXÍLIO CRECHE	R\$	30.752,35
(-) BENEFÍCIOS	-R\$	746.991,15
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	R\$	39.502,05
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	R\$	20.770,11
MATERIAL PEDAGÓGICO	R\$	27.975,71
MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$	9.429,55
MATERIAL DE HIGIENE	R\$	74.277,31
MATERIAL DE INFORMÁTICA	R\$	3.203,04
ALIMENTAÇÃO	R\$	438.944,42
MEDICAMENTOS	R\$	15.053,44
GÁS DE COZINHA	R\$	18.839,40
COMBUSTÍVEL /VALE COMBUST	R\$	17.882,96
ALIMENTAÇÃO P/ CÃES	R\$	1.135,20
BENS PARA DECORAÇÃO	R\$	3.417,10
DOAÇÃO DE MATERIAIS DIVERSOS	R\$	17.520,00
(-) MATERIAIS E SUPRIMENTOS	-R\$	608.946,19
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO	R\$	11.461,94
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO DE PRE	R\$	4.968,00
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO DE MAQ	R\$	2.457,55
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO DE COM	R\$	819,30
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO DE MOV	R\$	559,96
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO GERAL	R\$	34.159,66
(-) MATERIAIS DE MANUTENÇÃO	-R\$	31.502,53
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$	626.728,99
ASSESSORIA JURÍDICA	R\$	30.286,50

SERVIÇOS CONTÁBEIS	R\$	110.916,12
SERVIÇOS DE AUDITORIA EXTERNA	R\$	16.656,80
SERVIÇOS DE DEDETIZAÇÃO	R\$	3.732,40
RELOGIO PONTO	R\$	593,94
SERVIÇOS DE INFORMATICA	R\$	12.700,82
SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	R\$	48.707,93
SERVIÇOS DE SEGURANÇA	R\$	10.955,32
SERVIÇOS DE ATIVIDADES EXTERNA	R\$	85,40
SERVIÇOS DE TREINAMENTO	R\$	13.202,97
SERVIÇOS DE JARDINAGEM	R\$	2.011,55
SERVIÇOS GRÁFICOS	R\$	1.778,60
DESENVOLVIMENTO E LICENCIAMENTO	R\$	1.651,20
SERVIÇOS DE TRANSPORTE	R\$	14.027,07
SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS	R\$	655.561,08
(-) PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	-R\$	296.138,71
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO	R\$	1.123,82
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO GERAL	R\$	390,16
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE INFORMATICA	R\$	784,64
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE MAQUINAS	R\$	198,02
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	R\$	2.131,00
(-) SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E REPAROS	-R\$	2.380,00
APOIO ADMINISTRATIVO	R\$	60.686,08
ÁGUA E ESGOTO	R\$	32.232,01
ENERGIA ELÉTRICA	R\$	51.366,33
DESPEAS COM TELECOMUNICAÇÃO	R\$	29.967,94
ALUGUEL	R\$	179.762,10
SEGURO PREDIAL	R\$	2.077,32
SEGURO DE AUTOMOVEIS	R\$	3.203,33
DESPEAS DE CARTÓTIPO	R\$	11.568,33
DESPEAS DE TRANSPORTE	R\$	19.546,76
REEMBOLSO DE KM	R\$	1.810,61
VIAGEM E ESTADIAS	R\$	2.927,10
DESPEAS COM EVENTOS	R\$	66.812,13
DESPEAS EVENTUAIS	-R\$	1.107,01
(-) APOIO ADMINISTRATIVO	-R\$	339.480,87
IMPOSTOS	R\$	7.571,94
IPTU	R\$	1.102,00
IPVA	R\$	238,35
IR S/ APLIC FINANCEIRA	R\$	5.022,48
IOF	R\$	1.209,11
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$	3.174,73

TARIFAS BANCÁRIAS	R\$ 1.061,04
JUROS	R\$ 1.591,53
TAXAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 522,16
DESPESAS OPERACIONAIS - JOVEM	R\$ 1.999.247,22
REMUNERAÇÃO FUNCIONÁRIOS	R\$ 831.540,54
SALÁRIO BASE	R\$ 2.071.446,82
BIENIO/ANUENIO	R\$ 920,04
BOLSA AUXÍLIO	R\$ 866,70
AUXILIO PREVIDENCIÁRIO	R\$ 3.979,34
FÉRIAS	R\$ 382.459,39
13º SALÁRIO	R\$ 369.715,20
REEMBOLSO PL	R\$ 9.124,54
DSR-DESCANSO SEMANAL REM	R\$ 60.875,03
AUXILIO DOENÇA	R\$ 574,06
ABONO ESPECIAL	R\$ 76.329,67
(-) SALÁRIO LÍQUIDO	-R\$ 2.144.750,25
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 19.714,93
FGTS	R\$ 78.610,61
FGTS S/ FÉRIAS	-R\$ 18.286,13
FGTS S/ 13º SALÁRIO	R\$ 11.955,30
(-) ENCARGOS	-R\$ 52.564,85
BENEFÍCIOS A FUNCIONÁRIOS	R\$ 24.191,96
ASSISTENCIA MÉDICA	R\$ 4.658,15
VALE TRANSPORTE	R\$ 399.719,44
VALE ALIMENTAÇÃO/VALE REF	R\$ 302.675,38
SEGURO DE VIDA	R\$ 17.813,05
MEDICINA OCUPACIONAL	R\$ 17.489,71
EPI	R\$ 2.768,00
UNIFORMES/FUNCIONARIOS	R\$ 2.748,00
BOLSA AUXÍLIO/AJUDA DE CUS	R\$ 21.304,71
AUXÍLIO CRECHE	R\$ 5.298,00
(-) BENEFÍCIOS	-R\$ 750.282,48
MATERAIS E SUPRIMENTOS	R\$ 12.661,50
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	R\$ 775,25
MATERIAL PEDAGÓGICO	R\$ 23,00
MATERIAS DE COPA E COZINHA	R\$ 1.798,67
MATERIAL DE HIGIENE	R\$ 708,48
ALIMENTAÇÃO	R\$ 9.356,10
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO E	R\$ 4.021,04
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO DE MAQ	R\$ 3.823,04
MATERIAS DE MANUTENÇÃO GERAL	R\$ 198,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 22.304,88

SERVIÇOS CONTÁBEIS	R\$ 1.514,72
FEBRAEDA	R\$ 261,08
SERVIÇOS DE INFORMATICA	R\$ 6.608,00
SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	R\$ 6.341,08
DESENVOLVIMENTO E LICENCIAMENTO	R\$ 7.580,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO	R\$ 846,00
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO GERAL	R\$ 846,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 8.628,68
DESPESAS COM TELECOMUNICAÇÃO	R\$ 566,58
SEGURO PREDIAL	R\$ 894,37
DESPESAS DE TRANSPORTE	R\$ 4.238,28
REEMBOLSO DE KM	R\$ 236,00
VIAGENS E ESTADIAS	R\$ 847,91
PERDAS E DANOS	R\$ 1.845,54
IMPOSTOS	R\$ 132,54
IR S/ APLIC FINANCEIRA	R\$ 132,54
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 3.672,47
TARIFAS BANCÁRIAS	R\$ 6.904,43
TAXAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 2.499,78
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$ 5.731,74
DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 3.352.266,40

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2024
REMUNERAÇÃO FUNCIONÁRIOS	R\$ 342.697,15
SALÁRIO BASE	R\$ 285.010,14
HORAS EXTRAS	R\$ 5.191,20
BIENIO/ANUENIO	R\$ 7.226,70
BOLSA AUXÍLIO	R\$ 963,00
AVISO PRÉVIO	R\$ 43.550,66
AUXÍLIO ESPECIAL	R\$ 1.589,40
BOLSA AUXÍLIO	R\$ 1.106,00
INDENIZAÇÕES	R\$ 8.532,34
FÉRIAS	-R\$ 66.665,61
ADICIONAL POR ACÚMULO	R\$ 10.445,42
DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	R\$ 18.781,52
ADICIONAL NOTURNO	R\$ 26.898,88
COMISSÕES	R\$ 67,50
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 27.058,44
FGTS	R\$ 33.568,10
FGTS S/ FÉRIAS	-R\$ 6.509,66
INSS GRATUIDADE	R\$ -

INSS GRATUIDADE	R\$ 2.202.138,74
(-) INSS GRATUIDADE	-R\$ 2.202.138,74
PIS GRATUIDADE	R\$ 80.810,11
(-) PIS GRATUIDADE	-R\$ 80.810,11
BENEFÍCIOS A FUNCIONÁRIOS	R\$ 86.707,27
ASSISTENCIA MÉDICA	R\$ 45.598,75
VALE TRANSPORTE	R\$ 5.249,99
VALE ALIMENTAÇÃO/VALE REFEIÇÃO	-R\$ 1.890,00
SEGURO DE VIDA	R\$ 8.652,64
MEDICINA OCUPACIONAL	R\$ 7.796,22
UNIFORMES/FUNCIONARIOS	R\$ 464,98
BOLSA AUXILIO/AJUDA DE CUSTO	R\$ 11.691,00
AUXÍLIO CRECHE	R\$ 9.143,69
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	R\$ 13.356,61
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	R\$ 6.796,66
MATERIAL PEDAGÓGICO	R\$ 2.814,44
MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$ 3.045,62
MATERIAL DE INFORMÁTICA	R\$ 699,89
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO	R\$ 31.432,44
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO DE PRE	R\$ 2.863,50
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO DE MAQ	R\$ 1.911,02
MATERIAIS DE MANUTENÇÃO GERAL	R\$ 26.657,92
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 189.729,30
ASSESSORIA JURÍDICA	R\$ 17.881,63
SERVIÇOS CONTÁBEIS	R\$ 87.904,05
SERVIÇOS DE AUDITORIA EXTERNA	R\$ 16.968,66
SERVIÇOS DE DEDETIZAÇÃO	R\$ 2.492,40
RELOGIO PONTO	R\$ 1.241,94
ASSINATURA ELETRONICA	R\$ 675,00
SERVIÇOS DE INFORMATICA	R\$ 3.676,15
SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	R\$ 53.155,20
SERVIÇOS DE SEGURANÇA	R\$ 1.040,00
SERVIÇOS DE ATIVIDADES EXTERNA	R\$ 71,00
SERVIÇOS DE TREINAMENTO	R\$ 4.257,69
SERVIÇOS GRÁFICOS	R\$ 365,58
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO	R\$ 572,75
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO GERAL	-R\$ 902,25
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS	R\$ 1.475,00
APOIO ADMINISTRATIVO	R\$ 271.594,13
ÁGUA E ESGOTO	R\$ 17.869,95
ENERGIA ELÉTRICA	R\$ 28.964,89

DESpesas com TELECOMUNICAÇÃO	R\$	16.497,88
SEGURO PREDIAL	R\$	2.072,24
DESpesas de CARTÓRIO	R\$	75,82
DESpesas de TRANSPORTE	R\$	14.211,04
DEPRECIACÃO	R\$	179.109,59
VIAGEM E ESTADIAS	R\$	1.677,95
DESpesas com CARTÓRIOS	R\$	11.114,77
IMPOSTOS	R\$	6.019,75
IPTU	R\$	4.703,66
IR S/ APLIC FINANCEIRA	R\$	870,94
IOF	R\$	445,15
DESpesas ADMINISTRATIVAS	R\$	969.167,84

Comentários:

Conforme amostragens realizadas nesse grupo de contas não localizamos divergências nos valores informados pela contabilidade no exercício de 2024.

Recomendações:

Não há recomendações a serem feitas com relação ao grupo de contas analisadas.

9. OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS

9.1 ECF – Escrituração Contábil Fiscal

A Escrituração Contábil Fiscal (ECF) é parte integrante do projeto SPED e tem por objetivo a substituição da escrituração em papel pela escrituração transmitida via arquivo, ou seja, corresponde à obrigação de transmitir, em versão digital:

- Lucro Real;
- Lucro Presumido;
- Lucro Arbitrado;
- Imunes/ Isentas.

A partir do Ano Calendário 2014, a ECF passou a ser transmitida anualmente até o último dia útil do mês de julho do ano seguinte ao ano-calendário a que se refira à escrituração.

ECD – 2023

MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL – Sped	Versão: 10.2.2
--	----------------

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO	
NIRE	CNPJ 46.072.666/0001-56
NOME EMPRESARIAL ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA	

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 49
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 37.75.EA.E7.97.FC.2B.F1.84.75.84.B3.73.2D.75.72.B2.AC.D1.BA	

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	46072666000156	ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA:460726660001	572775477336785073 7	11/12/2023 a 10/12/2024	Sim
Contador	01685776825	EMILIA APARECIDA DE SOUZA JACINTO:01685776825	126702456672604938 408871738057995988 507	17/05/2022 a 16/05/2025	Não
Contador	01685776825	EMILIA APARECIDA DE SOUZA JACINTO:01685776825	126702456672604938 408871738057995988 507	17/05/2022 a 16/05/2025	.

NÚMERO DO RECIBO:

37.75.EA.E7.97.FC.2B.F1.84.75.84.B3.
73.2D.75.72.B2.AC.D1.BA-0

Escrituração recebida via Internet pelo Agente Receptor SERPRO em 27/11/2024 às 22:38:56 C6.90.AF.57.E3.9A.65.E8 87.73.C6.C8.A8.BA.DD.60
--

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo nos termos do Decreto nº 9.555/2018, dispensando-se qualquer outra forma de autenticação. Este recibo comprova a autenticação.

ECF – 2023

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL – Sped Versão: 10.1.0

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL

Imposto de Renda de Pessoa Jurídica - ECF

Retificadora

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO	
CNPJ	46.072.666/0001-56
SCP	
NOME EMPRESARIAL	ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
PERÍODO DA APURAÇÃO	SITUAÇÃO
01/01/2023 a 31/12/2023	Normal
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)	
71.A0.38.1E.C2.FA.B3.22.25.D3.1B.16.A5.D6.1F.F0.32.01.C3.CE	
RETIFICADAS (HASH)	
42.E1.2B.8C.11.A2.52.0F.81.EE.F9.99.C3.D4.E8.49.51.61.C9.22	De: 01/01/2023 Até: 31/12/2023

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE
Contador/Contabilista	01685776825	EMILIA APARECIDA DE SOUZA JACINTO:01685776825	126702456672604938408 871738057995988507	17/05/2022 a 16/05/2025
Outros	46072666000156	ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA:460726660001	167426872123309234533 650782445900245995	05/09/2024 a 05/09/2025

NÚMERO DO RECIBO:

71.A0.38.1E.C2.FA.B3.22.25.D3.1B.16.
A5.D6.1F.F0.32.01.C3.CE-0

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 09/12/2024 às 21:06:41

66.F9.5E.1B.20.31.51.F5
05.AE.55.6D.F7.04.77.28

Comentários:

Nos foram entregues os arquivos de envio da escrituração da ECD e ECF do período 2023/2024 analisado, e estão de acordo com a legislação fiscal vigente.

Recomendações:

Não há recomendações.

REVISÃO DOS PROCEDIMENTOS ADOTADOS NA ÁREA DE DEPARTAMENTO DE PESSOAL

1. OBJETIVO

O trabalho teve como objetivo principal avaliar a adequação dos procedimentos trabalhistas e previdenciários, bem como, a identificação de eventuais riscos e contingências decorrentes das práticas adotadas pela Associação.

Serão efetuados testes por amostragem sobre os procedimentos adotados pela Associação na gestão da folha de pagamento, recolhimentos de encargos sociais (INSS, FGTS e PIS) e imposto de renda retido na fonte, procedimentos relacionados a segurança e medicina do trabalho, confrontando-as com a legislação trabalhista e previdenciária atual.

Com o resultado apresentado nesse relatório esperamos auxiliar a direção da Associação de Educação do Homem de Amanhã, na tomada de decisões, que permitam minimizar os riscos e contingências apontadas e melhorar os controles internos.

2. ENFOQUE E ABORDAGEM

Os testes de revisão foram realizados por amostragem com base unicamente nas informações e documentos apresentados pela Associação.

As análises foram concentradas sobre os procedimentos adotados em relação aos empregados da Associação, nos termos detalhados à seguir:

Processamento da folha de pagamento das competências **Julho a Dezembro/2024**, considerando sua adequação às normas legais vigentes, incluindo a verificação da metodologia de cálculos e reflexos legais na remuneração paga a empregados

Incidência de encargos sociais (INSS, FGTS e PIS) e Imposto de Renda Retido na Fonte sobre a remuneração paga aos empregados, seu efetivo recolhimento, bases de cálculos utilizadas e respectivas alíquotas.

Análise do procedimento de admissão dos colaboradores verificando os documentos contratuais de admissão e do decorrer do contrato, conforme determinações da Consolidação das Leis do Trabalho e legislação vigente.

3. ANÁLISES REALIZADAS

3.1 Prontuários

Realizamos análise dos prontuários, verificando os documentos contratuais de admissão, sendo contrato de trabalho, ficha de registro e ficha de controle de entrega de equipamentos de proteção individual, entre outros documentos dos funcionários contratados pelo regime da Consolidação das Leis do Trabalho, como segue:

Seq.	Nome	Admissão	Contrato de Trabalho	ASO	eSocial – S2200
1.	CAROLINE NASCIMENTO NONATO	02/12/2024	Validado	Validado	02/12/2024 – Em atraso
2.	CAIO HENRIQUE FIDELIS GOMES	18/12/2024	Validado	Validado	16/12/2024 – No prazo
3.	GEOVANA FERNANDA MARTINES DA SILVA	23/12/2024	Validado	Validado	26/12/2024 – Em atraso
4.	JOAO BATISTA SOUZA SOARES	18/12/2024	Validado	Validado	17/12/2024 – No prazo
5.	KENIA ROBERT GARCIA	19/12/2024	Validado	Validado	18/12/2024 – No prazo
6.	LORENA CERDAS LOMBARDI	02/12/2024	Validado	Validado	02/12/2024 – Em atraso
7.	MARCIARA VIEIRA DA SILVA BRAZ	13/12/2024	Validado	Validado	12/12/2024 – No prazo
8.	MILAINÉ LEOCADIO DIOMEDEIRA SANT ANNA	02/12/2024	Validado	Validado	02/12/2024 – Em atraso

Comentários:

A entrega em atraso da admissão no eSocial pode acarretar em multas, que variam de R\$ 402,53 a R\$ 805,06 por empregado não comunicado no prazo, conforme o art. 47 da CLT. A empresa também pode ser sujeita a fiscalizações e auditorias.

Orientamos que as admissões sejam enviadas conforme previsto na Legislação com 01 (um) dia de antecedência.

3.2. Marcação do registro de ponto e apuração da jornada de trabalho.

Analizamos a marcação do registro de ponto e apuração da jornada de trabalho.

Amostragens:

1 – ENIO THIAGO DO NASCIMENTO

Sistema de Apuração de Pontos												
Empresa: Associação de Educação do Homem de Amanhã Ma... - 46.072.666										Saldo Inicial (Banco de Horas): 03:07		
Nome: ENIO THIAGO DO NASCIMENTO										Seg - Ter - Qua - Qui - Sex : 09:00 - 12:00 - 13:00 - 17:00		
Cargo: AUX DEPTO PESSOAL Depart.: GUARDINHA												
Data de Admissão: 08/05/2024 C.T.P.S:												
Matricula: 105532 PIS: 020.67354.48-04 CPF: 361.096.198-84												
Período: 16/06/2024 a 15/07/2024												
Data	Pontos	EX1	EN1	AN	Horário	HA	CH	HN	HT	AT	FA	BH
F 1706 Dom FOLGA												
1706 Seg	08:00 12:18 13:24 19:40			01:34	08:05 12:00 13:00 17:00		08:00		08:00			01:34
1806 Ter	13:07 12:45 13:43 17:49	DECLARAÇÃO DE COMPARECIMENTO			08:05 12:00 13:00 17:00	01:30	08:00		04:41			-01:45
1906 Qua	08:00 12:46 13:46 17:18		02:19		08:05 12:00 13:00 17:00		08:00		05:00			02:19
2006 Qui	08:00 12:46 13:47 17:47		00:46		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:46
2106 Sex	08:00 12:35 13:00 17:11				08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:00
F 2206 Sab FOLGA												
F 2306 Dom FOLGA												
2406 Seg	08:00 12:24 13:34 17:17		00:17		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:17
2506 Ter	08:00 12:40 13:40 17:24		00:24		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:24
2606 Qua	08:00 12:31 13:31 18:13		01:13		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		08:00			01:13
2706 Qui	08:00 12:24 13:24 17:46		00:46		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:46
2806 Sex	08:00 12:49 13:49 17:00		00:00		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:00
F 2906 Sab FOLGA												
F 3006 Dom FOLGA												
0107 Seg	08:00 12:20 13:30 17:45		00:45		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		08:00			00:45
0207 Ter	08:00 12:01 12:51 17:45		00:44		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		08:00			00:44
0307 Qua	08:00 12:06 13:06 16:12		01:12		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			01:12
0407 Qui	08:00 12:38 13:38 17:48		00:48		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:48
0507 Sex	08:00 12:14 13:14 17:00				08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:00
F 0607 Sab FOLGA												
F 0707 Dom FOLGA												
0807 Seg		BANCO DE HORAS			08:00 12:00 13:00 17:00		08:00					-03:00
0907 Ter		Dia de Resposta Correl.										
1007 Qua	08:00 12:38 13:38 17:00				08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		08:00			00:00
1107 Qui	08:00 12:32 13:32 17:30		00:30		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:30
1207 Sex	08:00 12:34 13:34 17:26		00:26		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:26
1307 Sab	11:02 13:05 14:05 21:40		09:04									09:04
F 1407 Dom FOLGA												
1507 Seg	08:00 12:29 13:29 17:37		00:37		08:00 12:00 13:00 17:00		08:00		06:00			00:37

Adicional Noturno (AN): 00:00 Atraso (AT): 00:00 Banco de Horas (BH): 13:32 Carga Horária (CH): 160:00 Extra Diurna Paga (EX): 00:00
 Falta (FA): 0:00 Hora Trabalhada Diurna (HT): 148:41 Hora Trabalhada Noturna (HN): 00:00 Total a Trabalhar: 160:00

ASSINATURA FUNCIONÁRIO
 RECURSOS HUMANOS - AEDHA


Stefany Moura Brunace
 RG: 313.431-0
 Supervisora de Recursos Humanos

06/09/2024 14:08:34

2 – JOSEANE GUEDES DA SILVA GONÇALVES

Sistema de Apuração de Pontos

Empresa: Associação de Educação do Homem de Amanhã Ma... - 46.072.666
Nome: JOSEANE GUEDES DA SILVA GONCALVES
Cargo: AUX SERVIÇOS GERAIS **Depart.:** GUARDINHA
Data de Admissão: 12/08/2023 **C.T.P.S:** 3428807/826
Matrícula: 105400 **PIS:** 013.86574.89-36 **CPF:** 342.880.778-26
Período: 16/07/2024 a 15/08/2024

Saldo Inicial (Banco de Horas): 13:51
Seg - Ter - Qua - Qui - Sex : 07:30 - 12:00 - 13:00 - 16:30

Data	Pontos	EX1	EN1	AN	Horário	HA	CH	HN	HT	AT	FA	BH
16/07 Ter	07:30 11:58 12:53 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
17/07 Qua	07:30 11:57 12:52 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
18/07 Qui	07:30 12:00 13:00 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
19/07 Sex	07:30 12:00 13:00 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
F 20/07 Sab					FOLGA							
F 21/07 Dom					FOLGA							
22/07 Seg	07:30 12:00 13:00 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			07:59			
23/07 Ter	07:30 12:00 13:00 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
24/07 Qua	07:30 12:00 13:00 16:28	00:11			07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00		00:11	
25/07 Qui	07:30 11:47 12:47 16:28				ATESTADO DE HORAS	00:30	08:00		07:59			
26/07 Sex	07:30 11:53 12:50 16:28	00:12			07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			00:12
F 27/07 Sab					FOLGA							
F 28/07 Dom					FOLGA							
29/07 Seg	07:30 11:44 12:44 16:31	00:11			07:30 12:00 13:00 16:29	08:00			08:00		00:11	
D 30/07 Ter	15:00 17:00 18:00 01:30		00:48		07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			01:30
31/07 Qua					BANCO DE HORAS NEGATIVO		08:00					-04:00
01/08 Qui	08:19 11:58 12:58 16:29				ATESTADO DE HORAS	01:00	08:00		07:12			
02/08 Sex	07:30 12:00 13:00 16:28	00:13			07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			00:13
F 03/08 Sab					FOLGA							
F 04/08 Dom					FOLGA							
05/08 Seg	07:30 11:57 12:52 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			07:39			-00:21
06/08 Ter	07:30 11:58 12:58 16:30	00:12			07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			00:12
07/08 Qua	07:30 12:00 13:00 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
08/08 Qui	07:30 11:51 12:48 16:28	00:10			07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			00:10
09/08 Sex	07:30 12:04 13:07 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
F 10/08 Sab					FOLGA							
F 11/08 Dom					FOLGA							
12/08 Seg	07:30 12:00 13:00 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:01			
13/08 Ter	07:30 11:58 12:58 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
14/08 Qua	07:30 11:59 12:54 16:28				07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			
15/08 Qui	07:30 11:58 12:58 16:28	00:10			07:30 12:00 13:00 16:30	08:00			08:00			00:10

Adicional Noturno (AN): 00:00 **Atraso (AT):** 00:00 **Banco de Horas (BH):** 12:19 **Carga Horária (CH):** 184:00 **Extra Diurna Paga (EX):** 00:00
Falta (FA): 0:00 **Hora Trabalhada Diurna (HT):** 174:40 **Hora Trabalhada Noturna (HN):** 00:00 **Total a Trabalhar:** 184:00

ASSINATURA FUNCIONÁRIO
 RECURSOS HUMANOS - AEDHA

Stefany Moura Brunace
 RG: 42.313.431-0
 Supervisora de Recursos Humanos

10/08/2024 14:57:38

- KAROLAY NOGUEIRA SILVA

Sistema de Apuração de Pontos

Empresa: Associação de Educação do Homem de Amanhã Ma... - 46.072.666 **Saldo Inicial (Banco de Horas):** 36:22
Nome: KAROLAY NOGUEIRA SILVA **Seg - Ter - Qua - Qui - Sex :** 08:00 - 12:00 - 13:00 - 17:00
Cargo: ORIENTADOR(A) SOCIAL **Depart.:** SCFV
Data de Admissão: 15/01/2024 **C.T.P.S:**
Matrícula: PIS: 020.77319.46-43 **CPF:** 456.528.678-50
Período: 16/05/2024 a 15/06/2024

Data	Pontos	EX1	EN1	AN	Horário	HA	CH	HN	HT	AT	FA	BH
15/05 Qui	08:00 12:17 13:10 17:00				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			07:58			
17/05 Sex					08:00 12:00 13:00 17:00	08:00						-03:00
18/05 Sab												
19/05 Dom												
20/05 Seg	08:00 12:19 13:19 17:08				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
21/05 Ter	07:51 12:10 13:10 17:00				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
23/05 Qua	07:51 12:18 13:18 17:01				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
23/05 Qui	07:53 12:25 13:25 16:49				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			07:56			
24/05 Sex	08:10 12:25 13:27 17:03				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			09:51			-02:09
25/05 Sab												
26/05 Dom												
27/05 Seg	08:26 12:25 13:29 16:59	00:42			08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:50			03:42
28/05 Ter	07:56 12:27 13:25 17:00				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
29/05 Qua					08:00 12:00 13:00 17:00	08:00						-00:00
30/05 Qui												
31/05 Sex												
01/06 Sab					08:00 12:00 13:00 17:00	08:00						-08:00
02/06 Dom												
03/06 Seg	07:52 12:25 13:22 16:43				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			07:54			
04/06 Ter	07:59 12:18 13:20 17:01				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
05/06 Qua	07:58 11:56 12:53 16:34				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			07:38			
05/06 Qui	07:53 12:27 13:28 17:29	03:35			08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:03			00:35
07/06 Sex	07:51 12:22 13:22 17:03				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
08/06 Sab												
09/06 Dom												
10/06 Seg	07:50 13:01 14:19 15:03				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:25			-01:25
11/06 Ter	07:57 12:23 13:27 17:02				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
12/06 Qua	08:00 12:00 13:00 17:00				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
13/06 Qui	07:52 12:00 13:00 17:00				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
14/06 Sex	07:53 12:24 13:24 17:01				08:00 12:00 13:00 17:00	08:00			08:00			
15/06 Sab	07:58 11:51	00:53										03:53

Adicional Noturno (AN): 00:00 **Atraso (AT):** 00:00 **Banco de Horas (BH):** 15:48 **Carga Horária (CH):** 168:00 **Extra Diurna Paga (EX):** 00:00
Falta (FA): 0,00 **Hora Trabalhada Diurna (HT):** 140:03 **Hora Trabalhada Noturna (HN):** 00:00 **Total a Trabalhar:** 168:00

ASSINATURA FUNCIONÁRIO
 RECURSOS HUMANOS - AEDHA


Stefany Maria Brunace
 RG: 42.313.431-9
 Supervisora de Rec. Hum.

21/06/2024 08:58:16

Orientações:

Não identificamos nenhuma inconsistência na marcação de ponto.

3.3. Folha de Pagamento - Competência Agosto/2024.

Analizamos os procedimentos utilizados no processamento da folha de pagamento, verificando a metodologia de cálculos e reflexos legais, incidência de encargos sociais (INSS, FGTS e PIS) e Imposto de Renda Retido na Fonte sobre a remuneração paga aos empregados:

Amostragens Matriz:

	<i>Nome</i>	<i>Admissão</i>
1	BEATRIZ GOMES DOS SANTOS	01/07/2024
2	THIAGO DE CANOPO	15/07/2024
3	ANDERSON DA SILVA CATONHO	12/08/2024
4	FABIO BARBIERI NUNES	05/01/2021
5	LUCILENE TEODORO DE PAULA SOUZA	24/09/2018
6	ROSANGELA APARECIDA FELIX DA SILVA	27/07/2007

Amostragens Filial:

	<i>Nome</i>	<i>Admissão</i>
1	ANDREIA GONCALVES ANDRADE EUSEBIO	01/09/2021
2	ELENILDA NUNES LOPES DOS SANTOS	12/06/2023
3	LIENI OLIVEIRA MENDES	22/08/2023
4	NILVA CONCEICAO DA SILVA PEREIRA	21/03/2023
5	RITA ARAUJO OLIVEIRA SOUZA	28/08/2019
6	VALDENE MARIA GERONIMO DA SILVA	01/09/2014

DEMONSTRATIVO DE CÁLCULO - AUDITORIA

Amostragem:

1 – Beatriz Gomes dos Santos

Nome:		Função:		Salário base:		Situação	
Beatriz Gomes dos Santos		Aprendiz		6,42		mensal	
						ativo	
Histórico	Referencia		Valor	Histórico		Referencia	Valor
Salário do Mês	135	Dias	R\$ 866,70	Inss		7,50%	R\$ 74,63
Horas Extras 50%		50%	R\$ -				
DSR			R\$ 128,40				
			R\$ -	IRRF		0%	R\$ -
Recebimentos			R\$ 995,10				R\$ 74,63
						Liquido	R\$ 920,47
Base de INSS			R\$ 995,10				
Base de FGTS			R\$ 995,10				
Base de IRRF				FGTS		2%	R\$ 19,90

2 – Thiago de Canopo

Nome:		Função:		Salário base:		Situação	
Thiago de Canopo		Coord. Financ. A		7.000,00		mensal	
						ativo	
Histórico	Referencia		Valor	Histórico		Referencia	Valor
Salário do Mês	30	Dias	R\$ 7.000,00	Inss		14,00%	R\$ 798,82
Horas Extras 50%			R\$ -	IRRF		28%	R\$ 705,05
DSR			R\$ -				
			R\$ -				
Recebimentos			R\$ 7.000,00				R\$ 1.503,87
						Liquido	R\$ 5.496,13
Base de INSS			R\$ 7.000,00				
Base de FGTS			R\$ 7.000,00				
Base de IRRF				FGTS		8%	R\$ 560,00

3 – Anderson da Silva Catonho

Nome:		Função:		Salário base:		Situação
Anderson da Silva Catonho		Psicologo		4.293,69		mensal
Histórico	Referencia	Valor	Histórico	Referencia	Valor	
Salário do Mês	19	R\$ 2.719,34	Inss	12,00%	R\$ 225,14	
Horas Extras 50%		R\$ -	IRRF	0%	R\$ -	
DSR		R\$ -				
		R\$ -				
Recebimentos		R\$ 2.719,34				R\$ 225,14
					Liquido	R\$ 2.494,20
Base de INSS		R\$ 2.719,34				
Base de FGTS		R\$ 2.719,34				
Base de IRRF			FGTS	8%	R\$ 217,55	

Comentários:

Não identificamos nenhuma inconsistência no processamento da folha de pagamento

3.4. Encargos Sociais e Trabalhistas

Analisamos a composição dos valores gerados na Folha de Pagamento dos encargos sociais (INSS, FGTS e PIS), Imposto de Renda Retido na Fonte e, Contribuições Sindicais, bem como, e os efetivos recolhimentos e transmissão das informações para os órgãos competentes.

3.4.1. Contribuição Previdenciária

Competência	Contribuição Previdenciária na Folha de Pagamento – 46.072.666/0001-56	Contribuição Previdenciária na Folha de Pagamento – 46.072.666/0005-80	IRRF - RD TRB ASSAL PAÍS/AUS NO EXT A SERV PAÍS	Informações transmitidas da Contribuição Previdenciária, para DCTFWeb – R\$
Julho	37.351,15	15.743,03	18.603,21	71.697,39
Agosto	38.611,34	15.071,58	15.825,48	69.508,40
Setembro	39.343,26	15.870,56	17.773,48	72.987,30
Outubro	40.763,35	15.423,42	19.333,18	75.519,95
Novembro	41.689,32	16.022,63	18.631,61	76.343,56
Dezembro	41.229,14	15.454,06	40.261,44	96.944,64

Comentários:

Não foram identificados inconsistências na apuração da Contribuição Previdenciária informadas no eSocial/DCTFWeb.

3.4.2 Fundo de Garantia do Tempo de Serviço

FGTS			
Competência	Informações Resumo Folha de Pagamento – R\$	GFD - FGTS Digital recolhida	Variação
Julho	38.033,46	38.032,72	0,74
Agosto	37.731,32	37.730,76	0,56
Setembro	39.854,37	39.853,62	0,75
Outubro	40.697,89	40.698,05	-0,16
Novembro	57.263,82	57.263,81	0,01
Dezembro	40.904,93	40.905,65	-0,72

Comentários:

Não identificamos diferenças na apuração do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço.

Informamos que devido à regra de arredondamento do programa Sefip/Gfip, ocorreu diferença de centavos no valor a ser recolhido, não sendo motivo de questionamento pelo órgão do trabalho.


3.5. Férias

Verificamos o procedimento do cálculo de férias, sendo as variáveis, os encargos trabalhistas, o prazo de concessão, o prazo de pagamento, emissão do aviso e recibo de férias, e requerimento do abono pecuniário.

Amostragens:

1 – ERICA MARIA MOREIRA CASTRO

Banco do Brasil

 Consultas - Emissão de comprovantes G3330608404518481
06/09/2024 09:45:18

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL
06/09/2024 - AUTO-ATENDIMENTO - 09:45:18
0052000052

COMPROVANTE DE PAGAMENTO ELETRONICO

PAGADOR: ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOME
CNPJ: 46.872.666/0001-56

FAVORECIDO: ERICA MARIA MOREIRA CASTRO
CPF: 168.455.058-02
AGENCIA: 6852-7 - RUA SALES OLIVEIRA SP
CONTA: 23.011-1

DATA DE PAGAMENTO: 05/09/2024
VALOR CREDITADO (R\$): 3.235,90

EVENTO: FERIAS - LICENCA PREMI

AUTENTICACAO SISBB: 2.A4A.7D7.99C.4D2.41E

Transação efetuada com sucesso por: JH682989 ALIELSSON ALVES DA SILVA.

RECIBO DE FÉRIAS

EMPRESA : ASSOCIACAO EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA
CNPJ/CEI : 46.072.686/0001-56
CÓDIGO DO FUNCIONÁRIO : 01424
REGISTRO NA EMPRESA : 105442
NOME COMPLETO : ERICA MARIA MOREIRA CASTRO
CARTEIRA PROFISSIONAL/SÉRIE : 1684550-5802-SP
PERÍODO AQUISITIVO : 18/09/2023 A 17/09/2024
PERÍODO DE GOZO DE FÉRIAS : 10/09/2024 A 09/10/2024
SALÁRIO BASE : 1.844,66
FALTAS NÃO JUSTIFICADAS : 0,00 Hora (0,00 Dia)

CÓD	DESCRIÇÃO DO EVENTO	VALORES REFERENTES AO MÊS SET/2024			VALORES REFERENTES AO MÊS OUT/2024		
		REFERÊNCIA	VENCIMENTOS	DESCONTOS	REFERÊNCIA	VENCIMENTOS	DESCONTOS
00121	FÉRIAS NORMAIS	21/030	1.291,26		8/030	553,40	
00128	ADICIONAL 1/3 S/FÉRIAS	33,3333%	639,72		33,3333%	274,17	
00690	MÉDIA A.F. FÉRIAS	21/30	627,90		08/30	269,10	
00080	DESCONTO INSS			236,24			101,24
00198	I.R.R.F. FÉRIAS	15,00%		82,17			0,00
TOTAL VENCIMENTOS/DESCONTOS			2.558,88	318,41		1.096,67	101,24
TOTAL VALORES LÍQUIDOS				2.240,47			995,43
VALOR LÍQUIDO A RECEBER							3.235,90

RECEBI DE ASSOCIACAO EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA A IMPORTÂNCIA ABAIXO:
 VALOR: 3.235,90
 VALOR POR EXTENSO: (TRÊS MIL, DUZENTOS E TRINTA E CINCO REAIS E NOVENTA CENTAVOS).
 PAGO ADIANTADAMENTE POR MOTIVO DE MINHAS FÉRIAS REGULARES, ORA CONCEDIDAS E QUE VOU GOZAR DE ACORDO COM A
 DESCRIÇÃO ACIMA. TUDO CONFORME AVISO QUE RECEBI EM TEMPO, AO QUAL DEI MEU CIENTE.

PARA CLAREZA E DOCUMENTO, FIRMO O PRESENTE RECIBO, DANDO A FIRMA PLENA E GERAL QUITAÇÃO.

CAMPINAS, 05 de Setembro 2024

Erica maria moreira castro
 ERICA MARIA MOREIRA CASTRO

DEPARTAMENTO: CASA LAR - 5-80

DATA DO PAGAMENTO: 05/09/2024

DATA DO RETORNO AO SERVIÇO: 10/10/2024



RECIBO DE FÉRIAS

EMPRESA : ASSOCIACAO EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA
 CNPJ/CEI : 46.072.666/0005-80
 CÓDIGO DO FUNCIONÁRIO : 01349
 REGISTRO NA EMPRESA : 500193
 NOME COMPLETO : DAGMAR MARIA MARCAL
 CARTEIRA PROFISSIONAL/SÉRIE: 00051409-00042--SP
 PERÍODO AQUISITIVO : 01/03/2023 A 28/02/2024
 PERÍODO DE GOZO DE FÉRIAS : 09/09/2024 A 08/10/2024
 SALÁRIO BASE : 2.172,66
 FALTAS NÃO JUSTIFICADAS : 0,00 Hora (0,00 Dia)

CÓD	DESCRIÇÃO DO EVENTO	VALORES REFERENTES AO MÊS SET/2024			VALORES REFERENTES AO MÊS OUT/2024		
		REFERÊNCIA	VENCIMENTOS	DESCONTOS	REFERÊNCIA	VENCIMENTOS	DESCONTOS
00121	FÉRIAS NORMAIS	22,0/30	1.593,28		8,0/30	579,38	
00122	MÉDIA H.E. FÉRIAS	22/30	1,18		08/30	0,42	
00125	INT. ADIC. NOTURNO FÉRIAS	22/30	437,69		08/30	159,18	
00128	ADICIONAL 1/3 S/FÉRIAS	33,3333%	694,10		33,3333%	252,40	
00664	MÉDIA ESCALA FERIADO FÉRIAS	22/30	50,18		08/30	18,25	
00080	DESCONTO INSS			258,97			94,17
00198	I.R.R.F. FÉRIAS	15,00%		101,74			0,00
TOTAL VENCIMENTOS/DESCONTOS			2.776,41	380,71		1.009,61	94,17
TOTAL VALORES LÍQUIDOS				2.415,70			915,44
VALOR LÍQUIDO A RECEBER							3.331,14

RECEBI DE ASSOCIACAO EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA A IMPORTANCIA ABAIXO:

VALOR: 3.331,14

VALOR POR EXTENSO: (TRÊS MIL, TREZENTOS E TRINTA E UM REAIS E QUATORZE CENTAVOS).

PAGO ADIANTADAMENTE POR MOTIVO DE MINHAS FÉRIAS REGULARES, ORA CONCEDIDAS E QUE VOU GOZAR DE ACORDO COM A DESCRIÇÃO ACIMA. TUDO CONFORME AVISO QUE RECEBI EM TEMPO, AO QUAL DEI MEU CIENTE.

PARA CLAREZA E DOCUMENTO, FIRMO O PRESENTE RECIBO, DANDO A FIRMA PLENA E GERAL QUITAÇÃO.

CAMPINAS, 04 de Setembro 2024

DAGMAR MARIA MARCAL

DEPARTAMENTO: CONVIVIO APARECIDA ABRIGO I - FILIAL 5-80

DATA DO PAGAMENTO: 02/09/2024

DATA DO RETORNO AO SERVIÇO: 09/10/2024

03/09/2024, 13:41 Banco do Brasil

CONSULTAS - EMISSÃO DE COMPROVANTES

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL
03/09/2024 - AUTO-ATENDIMENTO - 13:40:59
0052000052

G3370313350456121
03/09/2024 13:40:59

COMPROVANTE DE PAGAMENTO ELETRONICO

PAGADOR: ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOME
CNPJ: 46.072.666/0001-56

FAVORECIDO: DAGMAR MARIZA MARCAL
CPF: 253.448.528-85

AGENCIA: 6852-7 - RUA SALES OLIVEIRA SP
CONTA: 8.182-5

DATA DE PAGAMENTO: 03/09/2024
VALOR CREDITADO (R\$): 3.331,14

EVENTO: FERIAS - LICENCA PRENI

AUTENTICACAO SISBB: C,011.6BD.DAB.7E1.69F

Transação efetuada com sucesso por: JH692989 ALIELSSON ALVES DA SILVA.

Considerações:

O procedimento de cálculo de férias, encargos sociais e prazos estão em conformidade com a legislação trabalhista e previdenciária.

3.6. Obrigações Acessórias e Outros Procedimentos

3.6.1. Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional

A Saúde e Segurança no Trabalho são direitos de todos os trabalhadores, por meios de normas de saúde, higiene e segurança, entre elas, os Programas PPRA - Programa de Prevenção de Riscos Ambientais e PCMSO - Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional, que visam assegurar o bem-estar de todos aqueles que se encontra em um ambiente laboral.

Comentários:

A NR 7 determina em seu item 7.4.6 que o PCMSO deverá ser planejado, com delineamento que estejam previstas as condutas e atividades relacionadas à saúde a serem executadas durante todo o ano, e para isso, deverá também possuir objeto de relatório anual. Verificamos se a entidade possui o Programa de Controle Médico de Saúde

Ocupacional, conforme determina Portaria 3.214/78 e Norma Regulamentadora 07, como segue:

CNPJ	Vigência	PCMSO (NR7)
46.072.666/0001-56	25/03/2025 até 24/03/2026	Validado
46.072.666/0005-80	25/03/2025 até 24/03/2026	Validado

Considerações:

A entidade apresentou o Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional, se responsabilizando pela aplicação das medidas contidas no documento, estando em conformidade com as Normas Regulamentadoras e Consolidação das Leis do Trabalho.

3.6.2. P.G.R

O Programa de Gerenciamento de Riscos (PGR) é a materialização do processo de Gerenciamento de Riscos Ocupacionais (por meio de documentos físicos ou por sistema eletrônico), visando à melhoria contínua das condições da exposição dos trabalhadores por meio de ações multidisciplinares e sistematizadas.

O plano de ação nada mais é que o reflexo da avaliação feita pela empresa. Nos termos do item 1.5.4.4.5 da Portaria SPREV/ME nº 6.730/2020 deve-se classificar os riscos ocupacionais para que se possa, conforme o caso, adotar medida de prevenção e elaboração de um plano de ação frente aos resultados.

Verificamos se a entidade possui o Programa de Prevenção de Riscos Ambientais, conforme determina Portaria 3.214/78 e Norma Regulamentadora 09 e 15, conforme segue:

CNPJ	Vigência	PGR
46.072.666/0001-56	06/2025 – 06/2026	Validado
46.072.666/0005-80	06/2025 – 06/2026	Validado

Considerações:

A entidade apresentou o Programa de Prevenção de Riscos Ambientais, se responsabilizando pela aplicação das medidas contidas no documento, apenas ressaltamos para a próxima análise deverá apresentar o documento conforme citado.

3.6.3. Escrituração Fiscal Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas – eSocial.

Verificamos se a empresa transmitiu os eventos trabalhistas abaixo, para Escrituração Fiscal Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas –eSocial:

Evento S-1299 (Fechamento dos eventos Periódicos)

07/2024	Data entrega: 15/01/2025 – No prazo
08/2024	Data entrega: 13/09/2024 – No prazo
09/2024	Data entrega: 11/10/2024 – No prazo
10/2024	Data entrega: 13/11/2024 – No prazo
11/2024	Data entrega: 13/12/2024 – No prazo
12/2024	Data entrega: 11/01/2023 – No prazo

4 – CERTIDÕES

4.1 – Certidão de regularidade do Fundo de garantia



Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 46.072.666/0001-56
Razão Social: ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA AEDHA
Endereço: AV DAS AMOREIRAS 165 / PARQUE ITALIA / CAMPINAS / SP / 13036-225

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: 04/04/2025 a 03/05/2025

Certificação Número: 2025040421020368509922

Informação obtida em 08/04/2025 10:23:43

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa: www.caixa.gov.br

4.2 - CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

Página 1 de 1



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

Nome: ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA (MATRIZ E FILIAIS)
CNPJ: 46.072.666/0001-56
Certidão n°: 5547088/2025
Expedição: 30/01/2025, às 10:22:03
Validade: 29/07/2025 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

Certifica-se que ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA (MATRIZ E FILIAIS), inscrito(a) no CNPJ sob o n° 46.072.666/0001-56, NÃO CONSTA como inadimplente no Banco Nacional de Devedores Trabalhistas. Certidão emitida com base nos arts. 642-A e 883-A da Consolidação das Leis do Trabalho, acrescentados pelas Leis ns.º 12.440/2011 e 13.467/2017, e no Ato 01/2022 da CGJT, de 21 de janeiro de 2022. Os dados constantes desta Certidão são de responsabilidade dos Tribunais do Trabalho.

No caso de pessoa jurídica, a Certidão atesta a empresa em relação a todos os seus estabelecimentos, agências ou filiais.

A aceitação desta certidão condiciona-se à verificação de sua autenticidade no portal do Tribunal Superior do Trabalho na Internet (<http://www.tst.jus.br>).

Certidão emitida gratuitamente.

INFORMAÇÃO IMPORTANTE

Do Banco Nacional de Devedores Trabalhistas constam os dados necessários à identificação das pessoas naturais e jurídicas inadimplentes perante a Justiça do Trabalho quanto às obrigações estabelecidas em sentença condenatória transitada em julgado ou em acordos judiciais trabalhistas, inclusive no concernente aos recolhimentos previdenciários, a honorários, a custas, a emolumentos ou a recolhimentos determinados em lei; ou decorrentes de execução de acordos firmados perante o Ministério Público do Trabalho, Comissão de Conciliação Prévia ou demais títulos que, por disposição legal, contiver força executiva.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Apresentamos nossos comentários decorrentes das análises realizadas nos períodos de janeiro a dezembro de 2024, conforme dados e documentos disponibilizados pela entidade ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO DO HOMEM DE AMANHÃ e analisados por nossa equipe, onde os testes de revisão foram realizados por amostragem com base, unicamente, nas informações e documentos sobre os procedimentos adotados e não identificamos divergências.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e 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.