



NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO
E ECONÔMICO DE TUCUMÃ
NDHE TUCUMÃ

RELATÓRIO DE AUDITORIA

Belo Horizonte, 16 de outubro de 2018.

À

Sra. Vera Lúcia da Cunha e
Membros Diretores e Conselheiros do

**NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ -
NDHE TUCUMÃ**

Pará - PA

REF.: **RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DOS RECURSOS REPASSADOS PELA
FUNDAÇÃO VALE**

Apresentamos o relatório de auditoria composto por:

- 1 – RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DOS RECURSOS REPASSADOS PELA FUNDAÇÃO VALE.
- 2 – BALANÇO PATRIMONIAL.
- 3 – DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO.

Ressaltamos que este relatório representa a nossa opinião sobre os recursos repassados especificamente pela Fundação Vale, no período compreendido de 05/2013 a 12/2017.

O Balanço Patrimonial e a Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício, relativos aos exercícios de 2013 a 2017, foram elaborados pelo contador João Bosco Lopes.



Francisco Gonçalves de Albuquerque Júnior
FAJ Consulting & Management
CRCMG 075234/O-4



Paula Gomes Campos
FAJ Consulting & Management
CRCMG 078047/O-0

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DOS RECURSOS REPASSADOS PELA FUNDAÇÃO VALE

Opinião

Revisamos os recursos repassados pela Fundação Vale à entidade **NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ - NDHE TUCUMÃ**, no período compreendido entre 05/2013 a 12/2017.

Em nossa opinião, os recursos destinados pela Fundação Vale foram adequadamente aplicados nos correspondentes projetos e programas firmados.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Somos independentes em relação à entidade **NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ - NDHE TUCUMÃ** 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 e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros:

- Teste documental em base de amostragem dos contratos e convênios firmados com a Fundação Vale.
 - Teste documental em base de amostragem dos recebimentos dos recursos destinados pela Fundação Vale.
 - Teste documental em base de amostragem dos registros contábeis efetuados em Bancos Conta Corrente e Aplicações Financeiras em contas específicas.
-

- Exame em base de amostragem dos pagamentos efetuados com observâncias nas documentações comprobatórias.
- Verificação em base de amostragem dos registros contábeis das transações ocorridas nas contas patrimoniais e suas contrapartidas na conta de Resultado.

Belo Horizonte, 16 de outubro de 2018.


Francisco Gonçalves de Albuquerque Júnior
FAJ Consulting & Management
CRCMG 075234/O-4


Paula Gomes Campos
FAJ Consulting & Management
CRCMG 078047/O-0

2. ANEXOS

2.1 Demonstrações Contábeis do Exercício Findo em 31/12/2017

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ		
Balanco Patrimonial		
Valores em R\$		
	31/12/2017	31/12/2016
Ativo	10.025.571,28	9.714.060,61
Circulante	1.666.248,44	1.876.443,61
Caixa	1.157,42	1.157,42
Aplicação Financeira	1.527.999,45	1.761.884,62
Clientes	136.762,21	113.072,21
Valores e Créditos Recuperáveis	329,36	329,36
Não-Circulante	8.359.322,84	7.837.617,00
Investimentos Permanentes	136,04	136,04
Imobilizado	8.359.186,80	7.837.480,96
Bens em Operação	5.033.627,69	4.952.397,69
Móveis e Utensílios	1.232.242,94	1.232.242,94
Máquinas e Equipamentos Fotográficos	519.964,35	519.964,35
Computadores e Periféricos	100.886,39	100.886,39
Imobilizações em Andamento	1.953.683,73	1.513.207,89
(-) Depreciação Acumulada	(481.218,30)	(481.218,30)
Passivo	10.025.571,28	9.714.060,61
Circulante	10.435.918,58	10.376.914,20
Fornecedores	240.181,55	219.181,04
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	101.178,21	126.851,90
Obrigações Tributárias	26.518,12	27.840,47
Outras Obrigações	-	(59.992,87)
Provisões	66.549,14	61.542,10
Recursos de Projetos	421.095,09	421.095,09
Convênios a Executar	9.580.396,47	9.580.396,47
Patrimônio Social	(410.347,30)	(662.853,59)

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ
Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício
Valores em R\$

	31/12/2017	31/12/2016
RECEITAS OPERACIONAIS	2.043.335,00	1.089.275,00
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	2.043.335,00	1.089.275,00
DESPESAS	(1.864.723,20)	(1.826.515,87)
Despesas com Pessoal	(706.841,13)	(832.691,59)
Encargos s/ Salários e Ordenados	(210.053,91)	(285.940,67)
Benefícios Diversos	(187.460,34)	(115.208,73)
Prestação de Serviços	(131.833,77)	(303.748,08)
Despesas de Comunicação	(720,74)	-
Despesas Mensais Fixas	(19.011,10)	-
Despesas com Consumo	(4.786,89)	(78.904,84)
Despesas com Viagem	-	(44.194,97)
Deslocamentos	-	(26.500,00)
Despesas com Bens	(2.490,00)	-
Despesas com Manutenção	(50.902,00)	(300,00)
Despesas Sociais	(81,53)	-
Despesas Assinatura/Mensalidade	(2.300,00)	-
Despesas Gerais	(168.458,42)	(100.679,96)
Despesas Tributárias	(375.925,22)	(37.157,23)
Encargos Financeiros	(3.858,15)	(1.189,80)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	178.611,80	(737.240,87)

2.2 Demonstrações Contábeis do Exercício Findo em 31/12/2016

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ Balço Patrimonial Valores em R\$

	31/12/2016	31/12/2015
Ativo	9.714.060,61	10.328.668,37
Circulante	1.876.443,61	2.629.051,37
Caixa	1.157,42	1.157,42
Banco Conta Movimento	-	1.442,06
Aplicação Financeira	1.761.884,62	2.513.050,32
Clientes	113.072,21	113.072,21
Valores e Créditos Recuperáveis	329,36	329,36
Não-Circulante	7.837.617,00	7.699.617,00
Investimentos Permanentes	136,04	136,04
Imobilizado	7.837.480,96	7.699.480,96
Bens em Operação	4.952.397,69	4.952.397,69
Móveis e Utensílios	1.232.242,94	1.094.242,94
Máquinas e Equipamentos Fotográficos	519.964,35	519.964,35
Computadores e Periféricos	100.886,39	100.886,39
Imobilizações em Andamento	1.513.207,89	1.513.207,89
(-) Depreciação Acumulada	(481.218,30)	(481.218,30)
Passivo	9.714.060,61	10.328.668,37
Circulante	10.376.914,20	10.472.780,07
Fornecedores	219.181,04	266.095,89
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	126.851,90	91.652,81
Obrigações Tributárias	27.840,47	26.828,65
Outras Obrigações	(59.992,87)	-
Provisões	61.542,10	86.711,16
Recursos de Projetos	421.095,09	421.095,09
Convênios a Executar	9.580.396,47	9.580.396,47
Patrimônio Social	(662.853,59)	(144.111,70)

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ
Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício
Valores em R\$

	31/12/2016	31/12/2015
RECEITAS OPERACIONAIS	1.089.275,00	2.962.952,19
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	1.089.275,00	2.962.952,19
DESPESAS	(1.826.515,87)	(1.712.648,24)
Despesas com Pessoal	(832.691,59)	(625.310,59)
Encargos s/ Salários e Ordenados	(285.940,67)	(244.909,22)
Benefícios Diversos	(115.208,73)	(75.794,30)
Prestação de Serviços	(303.748,08)	(345.502,74)
Despesas de Comunicação	-	(55,00)
Despesas Mensais Fixas	-	(39.563,44)
Despesas com Consumo	(78.904,84)	(1.000,01)
Despesas com Viagem	(44.194,97)	(14.226,66)
Deslocamentos	(26.500,00)	(26.105,00)
Despesas com Manutenção	(300,00)	(146.236,73)
Despesas Gerais	(100.679,96)	(146.230,27)
Descontos Obtidos	-	48,22
Despesas Tributárias	(37.157,23)	(30.725,81)
Encargos Financeiros	(1.189,80)	(17.036,69)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(737.240,87)	1.250.303,95

2.3 Demonstrações Contábeis do Exercício Findo em 31/12/2015

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ Balço Patrimonial Valores em R\$

	31/12/2015	31/12/2014
Ativo	10.328.668,37	10.150.096,00
Circulante	2.629.051,37	2.450.479,00
Caixa	1.157,42	1.157,42
Banco Conta Movimento	1.442,06	331.649,58
Aplicação Financeira	2.513.050,32	1.987.246,72
Clientes	113.072,21	-
Adiantamento Diversos	-	130.095,92
Valores e Créditos Recuperáveis	329,36	329,36
Não-Circulante	7.699.617,00	7.699.617,00
Investimentos Permanentes	136,04	136,04
Imobilizado	7.699.480,96	7.699.480,96
Bens em Operação	4.952.397,69	4.952.397,69
Móveis e Utensílios	1.094.242,94	1.094.242,94
Máquinas e Equipamentos Fotográficos	519.964,35	519.964,35
Computadores e Periféricos	100.886,39	100.886,39
Imobilizações em Andamento	1.513.207,89	1.513.207,89
(-) Depreciação Acumulada	(481.218,30)	(481.218,30)
Passivo	10.328.668,37	10.150.096,00
Circulante	10.472.780,07	10.497.898,22
Fornecedores	266.095,89	277.296,15
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	91.652,81	99.697,20
Obrigações Tributárias	26.828,65	25.391,44
Provisões	86.711,16	94.021,87
Recursos de Projetos	421.095,09	421.095,09
Convênios a Executar	9.580.396,47	9.580.396,47
Patrimônio Social	(144.111,70)	(347.802,22)

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ
Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício
Valores em R\$

	31/12/2015	31/12/2014
RECEITAS OPERACIONAIS	2.962.952,19	1.947.892,36
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	2.962.952,19	1.947.892,36
DESPESAS	(1.712.648,24)	(2.990.428,87)
Despesas com Pessoal	(625.310,59)	(798.690,37)
Encargos s/ Salários e Ordenados	(244.909,22)	-
Benefícios Diversos	(75.794,30)	-
Prestação de Serviços	(345.502,74)	(1.242.392,92)
Despesas de Comunicação	(55,00)	-
Despesas Mensais Fixas	(39.563,44)	(198.896,08)
Despesas com Consumo	(1.000,01)	-
Despesas com Viagem	(14.226,66)	(257.229,12)
Deslocamentos	(26.105,00)	-
Despesas com Manutenção	(146.236,73)	(332.359,53)
Despesas Diversas	-	(131.787,64)
Despesas Gerais	(146.230,27)	-
Descontos Obtidos	48,22	-
Despesas Tributárias	(30.725,81)	(23.772,01)
Encargos Financeiros	(17.036,69)	(5.301,20)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	1.250.303,95	(1.042.536,51)

2.4 Demonstrações Contábeis do Exercício Findo em 31/12/2014

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ Balço Patrimonial Valores em R\$

	31/12/2014	31/12/2013
Ativo	10.150.096,00	8.707.228,88
Circulante	2.450.479,00	3.707.848,17
Caixa	1.157,42	1.157,42
Banco Conta Movimento	331.649,58	542.296,90
Aplicação Financeira	1.987.246,72	3.016.812,99
Adiantamento Diversos	130.095,92	147.251,50
Valores e Créditos Recuperáveis	329,36	329,36
Não-Circulante	7.699.617,00	4.999.380,71
Investimentos Permanentes	136,04	136,04
Imobilizado	7.699.480,96	4.999.244,67
Bens em Operação	4.952.397,69	5.348.576,33
Móveis e Utensílios	1.094.242,94	-
Máquinas e Equipamentos Fotográficos	519.964,35	-
Computadores e Periféricos	100.886,39	-
Imobilizações em Andamento	1.513.207,89	-
(-) Depreciação Acumulada	(481.218,30)	(349.331,66)
Passivo	10.150.096,00	8.707.228,88
Circulante	10.497.898,22	9.462.290,36
Fornecedores	277.296,15	212.848,70
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	99.697,20	133.450,32
Obrigações Tributárias	25.391,44	19.588,65
Provisões	94.021,87	116.817,00
Recursos de Projetos	421.095,09	421.095,09
Convênios a Executar	9.580.396,47	8.558.490,60
Patrimônio Social	(347.802,22)	(755.061,48)

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ
 Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício
 Valores em R\$

	31/12/2014	31/12/2013
RECEITAS OPERACIONAIS	1.947.892,36	3.305.734,21
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	1.947.892,36	3.305.734,21
DESPESAS	(2.990.428,87)	(3.305.734,21)
Despesas Salários e Encargos	(798.690,37)	(1.654.930,13)
Despesas Serviços Diversos	(1.242.392,92)	(437.900,28)
Despesas Mensais	(198.896,08)	(611.737,55)
Despesas Viagem e Deslocamentos	(257.229,12)	(96.475,55)
Despesas com Manutenção	(332.359,53)	(103.506,91)
Despesas Diversas	(131.787,64)	(106.207,18)
Programas	-	(176.030,19)
Outras Receitas	-	101.657,06
Despesas Indedutíveis	-	(180.053,53)
Despesas Tributárias	(23.772,01)	(19.068,10)
Encargos Financeiros	(5.301,20)	(21.481,85)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(1.042.536,51)	0,00

2.5 Demonstrações Contábeis do Exercício Findo em 31/12/2013

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ Balço Patrimonial Valores em R\$

	31/12/2013
Ativo	8.707.228,88
Circulante	3.707.848,17
Caixa	1.157,42
Banco Conta Movimento	542.296,90
Aplicação Financeira	3.016.812,99
Adiantamento Diversos	147.251,50
Valores e Créditos Recuperáveis	329,36
Não-Circulante	4.999.380,71
Investimentos Permanentes	136,04
Imobilizado	4.999.244,67
Bens em Operação	5.348.576,33
(-) Depreciação Acumulada	(349.331,66)
Passivo	8.707.228,88
Circulante	9.462.290,36
Fornecedores	212.848,70
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	133.450,32
Obrigações Tributárias	19.588,65
Provisões	116.817,00
Recursos de Projetos	421.095,09
Convênios a Executar	8.558.490,60
Patrimônio Social	(755.061,48)

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE TUCUMÃ
Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício
Valores em R\$

	31/12/2013
RECEITAS OPERACIONAIS	3.305.734,21
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	3.305.734,21
DESPESAS	(3.305.734,21)
Despesas Salários e Encargos	(1.654.930,13)
Despesas Serviços Diversos	(437.900,28)
Despesas Mensais	(611.737,55)
Despesas Viagem e Deslocamentos	(96.475,55)
Despesas com Manutenção	(103.506,91)
Despesas Diversas	(106.207,18)
Programas	(176.030,19)
Outras Receitas	101.657,06
Despesas Indedutíveis	(180.053,53)
Despesas Tributárias	(19.068,10)
Encargos Financeiros	(21.481,85)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	0,00
