



NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO
E ECONÔMICO DE MARABÁ
NDHE MARABÁ

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 MARABÁ -
NDHE MARABÁ**

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 MARABÁ - NDHE MARABÁ**, 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 MARABÁ - NDHE MARABÁ** 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 MARABÁ
Balço Patrimonial
Valores em R\$

	31/12/2017	31/12/2016
Ativo	11.698.475,22	11.730.890,51
Circulante	1.531.552,25	1.745.194,66
Banco Conta Movimento	(149,04)	610.000,00
Aplicações Financeiras	1.531.701,29	1.135.194,66
Não-Circulante	10.166.922,97	9.985.695,85
Imobilizado	10.085.903,07	9.904.675,95
Bens em Operação	9.749.725,69	9.747.126,69
Móveis e Utensílios	156.487,00	156.487,00
Equipamentos e Utensílios Esportivos	2.200,00	2.200,00
Máquinas e Equipamentos Fotográficos	7.739,10	7.739,10
Computadores e Periféricos	25.607,18	20.089,00
Imobilizações em Andamento	173.109,94	-
(-) Depreciação Acumulada	(28.965,84)	(28.965,84)
Diferido	81.019,90	81.019,90
Passivo	11.698.475,22	11.730.890,51
Circulante	371.616,02	509.347,97
Fornecedores	25.326,81	263.580,51
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	74.473,11	129.926,66
Obrigações Tributárias	31.677,97	30.386,94
Provisões	55.138,13	25.460,99
Convênios a Executar	185.000,00	-
Empréstimos	-	59.992,87
Patrimônio Social	11.326.859,20	11.221.542,54
Superávit/Déficit Exercícios Anteriores	11.220.933,13	11.573.992,43
Ganhos/Perdas	105.926,07	(352.449,89)

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

	31/12/2017	31/12/2016
RECEITAS OPERACIONAIS	2.205.000,00	1.330.500,00
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	2.205.000,00	1.330.500,00
DESPESAS	(2.099.073,93)	(1.682.949,89)
Despesas com Pessoal	(1.029.332,06)	(691.823,79)
Encargos s/ Salários e Ordenados	(354.089,03)	(244.852,89)
Benefícios Diversos	(82.094,51)	(28.326,61)
Prestação de Serviços	(395.748,80)	(391.361,49)
Despesas de Comunicação	(6.135,35)	(2.156,73)
Despesas Mensais Fixas	(24.664,90)	(24.688,81)
Despesas com Consumo	(5.914,00)	(132.786,96)
Despesas com Viagem	(31.458,09)	(74.620,87)
Despesas com Manutenção	(422,00)	(64.239,44)
Despesas Gerais	(2.025,92)	(147.053,75)
Rendimento s/ Operação Financeira	78.716,35	157.097,06
Despesas Tributárias	(241.163,62)	(35.765,33)
Encargos Financeiros	(4.742,00)	(2.370,28)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	105.926,07	(352.449,89)

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

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

	31/12/2016	31/12/2015
Ativo	11.730.890,51	11.747.426,56
Circulante	1.745.194,66	1.774.744,71
Banco Conta Movimento	610.000,00	-
Aplicações Financeiras	1.135.194,66	1.774.744,71
Não-Circulante	9.985.695,85	9.972.681,85
Imobilizado	9.904.675,95	9.891.661,95
Bens em Operação	9.747.126,69	9.736.411,69
Móveis e Utensílios	156.487,00	156.487,00
Equipamentos e Utensílios Esportivos	2.200,00	2.200,00
Máquinas e Equipamentos Fotográficos	7.739,10	7.739,10
Computadores e Periféricos	20.089,00	17.790,00
(-) Depreciação Acumulada	(28.965,84)	(28.965,84)
Diferido	81.019,90	81.019,90
Passivo	11.730.890,51	11.747.426,56
Circulante	509.347,97	228.855,64
Fornecedores	263.580,51	84.557,59
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	129.926,66	43.242,98
Obrigações Tributárias	30.386,94	22.905,47
Provisões	25.460,99	78.149,60
Empréstimos	59.992,87	-
Patrimônio Social	11.221.542,54	11.518.570,92
Superávit/Déficit Exercícios Anteriores	11.573.992,43	9.749.650,88
Ganhos/Perdas	(352.449,89)	1.768.920,04

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

	31/12/2016	31/12/2015
RECEITAS OPERACIONAIS	1.330.500,00	2.117.053,58
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	1.330.500,00	2.117.053,58
DESPESAS	(1.682.949,89)	(348.133,54)
Despesas com Pessoal	(691.823,79)	(123.569,79)
Encargos s/ Salários e Ordenados	(244.852,89)	(45.764,43)
Benefícios Diversos	(28.326,61)	(10.537,08)
Prestação de Serviços	(391.361,49)	(33.480,00)
Despesas de Comunicação	(2.156,73)	(6.747,04)
Despesas Mensais Fixas	(24.688,81)	(17.720,00)
Despesas com Consumo	(132.786,96)	-
Despesas com Viagem	(74.620,87)	(14.997,28)
Despesas com Manutenção	(64.239,44)	-
Despesas Gerais	(147.053,75)	(84.501,21)
Rendimento s/ Operação Financeira	157.097,06	1.702,76
Despesas Tributárias	(35.765,33)	(5.125,00)
Encargos Financeiros	(2.370,28)	(7.394,47)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(352.449,89)	1.768.920,04

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

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE MARABÁ
Balanco Patrimonial
Valores em R\$

	31/12/2015	31/12/2014
Ativo	11.747.426,56	21.980.174,55
Circulante	1.774.744,71	12.090.712,60
Caixa	-	11.736,11
Banco Conta Movimento	-	12.023.181,47
Aplicações Financeiras	1.774.744,71	40.201,33
Realizável	-	14.606,24
Valores e Créditos Recuperáveis	-	987,45
Não-Circulante	9.972.681,85	9.889.461,95
Imobilizado	9.891.661,95	9.889.461,95
Bens em Operação	9.736.411,69	9.918.427,79
Móveis e Utensílios	156.487,00	-
Equipamentos e Utensílios Esportivos	2.200,00	-
Máquinas e Equipamentos Fotográficos	7.739,10	-
Computadores e Periféricos	17.790,00	-
(-) Depreciação Acumulada	(28.965,84)	(28.965,84)
Diferido	81.019,90	-
Passivo	11.747.426,56	21.980.174,55
Circulante	228.855,64	21.900.353,54
Fornecedores	84.557,59	84.557,59
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	43.242,98	167.441,71
Obrigações Tributárias	22.905,47	24.663,79
Provisões	78.149,60	60.316,16
Convênios a Executar	-	21.563.374,29
Patrimônio Social	11.518.570,92	79.821,01
Superávit/Déficit Exercícios Anteriores	9.749.650,88	-
Ganhos/Perdas	1.768.920,04	79.821,01

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

	31/12/2015	31/12/2014
RECEITAS OPERACIONAIS	2.117.053,58	1.101.115,94
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	2.117.053,58	1.101.115,94
DESPESAS	(348.133,54)	(858.590,44)
Despesas com Pessoal	(123.569,79)	(311.170,54)
Encargos s/ Salários e Ordenados	(45.764,43)	-
Benefícios Diversos	(10.537,08)	-
Prestação de Serviços	(33.480,00)	(601.756,33)
Despesas de Comunicação	(6.747,04)	-
Despesas Mensais Fixas	(17.720,00)	(38.111,86)
Despesas com Viagem	(14.997,28)	(2.240,45)
Despesas Gerais	(84.501,21)	(8.397,00)
Rendimento s/ Operação Financeira	1.702,76	162.386,82
Receita com Fornecedores/Clientes	-	20,17
Despesas Tributárias	(5.125,00)	(51.470,28)
Encargos Financeiros	(7.394,47)	(7.850,97)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	1.768.920,04	242.525,50

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

NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE MARABÁ

Balanco Patrimonial

Valores em R\$

	31/12/2014	31/12/2013
Ativo	21.980.174,55	20.831.186,38
Circulante	12.090.712,60	10.923.173,27
Caixa	11.736,11	11.736,11
Banco Conta Movimento	12.023.181,47	988.968,49
Aplicações Financeiras	40.201,33	9.901.601,20
Realizável	14.606,24	19.880,02
Valores e Créditos Recuperáveis	987,45	987,45
Não-Circulante	9.889.461,95	9.908.013,11
Imobilizado	9.889.461,95	9.908.013,11
Bens em Operação	9.918.427,79	9.918.427,79
(-) Depreciação Acumulada	(28.965,84)	(10.414,68)
Passivo	21.980.174,55	20.831.186,38
Circulante	21.900.353,54	20.993.890,87
Fornecedores	84.557,59	59.490,95
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	167.441,71	109.106,13
Obrigações Tributárias	24.663,79	16.265,16
Provisões	60.316,16	10.445,83
Convênios a Executar	21.563.374,29	20.798.582,80
Patrimônio Social	79.821,01	(162.704,49)
Superávit/Déficit Exercícios Anteriores	-	87.617,28
Ganhos/Perdas	79.821,01	(250.321,77)

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

	31/12/2014	31/12/2013
RECEITAS OPERACIONAIS	1.101.115,94	616.891,18
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	1.101.115,94	616.891,18
DESPESAS	(858.590,44)	(529.273,90)
Despesas Salários e Encargos	(311.170,54)	(323.560,08)
Despesas Serviços Diversos	(601.756,33)	(547.295,64)
Despesas Mensais Fixas	(38.111,86)	(6.846,17)
Despesas com Viagem e Deslocamentos	(2.240,45)	16.863,00
Despesas com Manutenção	-	(63.334,40)
Propaganda/Publicidade/Brindes	-	42.605,25
Despesas Gerais	(8.397,00)	(40.464,58)
Novas Alianças - Consultoria	-	(76.950,00)
Rendimento s/ Operação Financeira	162.386,82	664.396,05
Receita com Fornecedores/Clientes	20,17	485,21
Despesas Indedutíveis	-	(2.190,87)
Despesas Tributárias	(51.470,28)	(183.820,11)
Despesas Financeiras	(7.850,97)	(9.161,56)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	242.525,50	87.617,28

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

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

	31/12/2013
Ativo	20.831.186,38
Circulante	10.923.173,27
Caixa	11.736,11
Banco Conta Movimento	988.968,49
Aplicações Financeiras	9.901.601,20
Realizável	19.880,02
Valores e Créditos Recuperáveis	987,45
Não-Circulante	9.908.013,11
Imobilizado	9.908.013,11
Bens em Operação	9.918.427,79
(-) Depreciação Acumulada	(10.414,68)
Passivo	20.831.186,38
Circulante	20.993.890,87
Fornecedores	59.490,95
Obrigações Soc/Trabalhista/Previdenciária	109.106,13
Obrigações Tributárias	16.265,16
Provisões	10.445,83
Convênios a Executar	20.798.582,80
Patrimônio Social	(162.704,49)
Superávit/Déficit Exercícios Anteriores	87.617,28
Ganhos/Perdas	(250.321,77)

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

	31/12/2013
RECEITAS OPERACIONAIS	616.891,18
Receitas Doações de Pessoa Jurídica	616.891,18
DESPESAS	(529.273,90)
Despesas Salários e Encargos	(323.560,08)
Despesas Serviços Diversos	(547.295,64)
Despesas Mensais Fixas	(6.846,17)
Despesas com Viagem e Deslocamentos	16.863,00
Despesas com Manutenção	(63.334,40)
Propaganda/Publicidade/Brindes	42.605,25
Despesas Gerais	(40.464,58)
Novas Alianças - Consultoria	(76.950,00)
Rendimento s/ Operação Financeira	664.396,05
Receita com Fornecedores/Clientes	485,21
Despesas Indedutíveis	(2.190,87)
Despesas Tributárias	(183.820,11)
Despesas Financeiras	(9.161,56)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	87.617,28
