

RELATÓRIO DE AUDITORIA

CBTARCO- CONFEDERAÇÃO BRASILEIRA DE TIRO COM ARCO

Período Auditado: 01 de Julho a 31 de Dezembro de 2020

TGB - AUDITORIA INDEPENDENTE S/S
Rio de Janeiro - RJ

Rio de Janeiro - RJ, 19 de Março de 2021.

À

**DD. DIRETORIA DA
CBTARCO - CONFEDERAÇÃO BRASILEIRA DE TIRO COM ARCO
RUA IVONE DOS SANTOS CARDOSO, 340 – ITAPEBA - MARICÁ
RIO DE JANEIRO - RJ**

**REF.: RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE AUDITORIA Nº 342/2021 SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS DA CONFEDERAÇÃO BRASILEIRA DE TIRO COM ARCO – CBTARCO, ENCERRADAS EM
31/12/2020.**

Prezados Senhores,

Servimo-nos da presente para encaminhar à atenção de V.Sas., nosso relatório circunstanciado de auditoria sobre as demonstrações financeiras encerradas em 31/12/2020, contendo recomendações e comentários críticos sobre os procedimentos e controles internos atualmente adotados pela entidade.

Nosso exame abrangeu a avaliação dos controles internos e procedimentos contábeis, adotados nas diversas áreas e foi efetuado de acordo com os padrões reconhecidos de auditoria, incluindo provas nos registros contábeis e exame da documentação comprobatória, na base de testes seletivos e na extensão que julga necessária, segundo as circunstâncias e de acordo com os princípios contábeis adotados no Brasil.

A seguir apresentamos nosso trabalho.



TGB - AUDITORIA INDEPENDENTE S/S
CRC Nº 6133/O-3 - RJ
MILTON GRANADO DA SILVA
Responsável Técnico - Contador
CRC/RJ – 059.240/O-8

Conteúdo

1.	CONTROLES INTERNOS.....	4
1.1.	TESTES DE OBSERVÂNCIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	4
1.2.	JURÍDICO	4
1.3.	RETENÇÕES DE IMPOSTOS.....	4
1.4.	RECOLHIMENTOS DE IMPOSTOS SOBRE A RETENÇÃO EFETUADA NAS NOTAS FISCAIS DE PRESTADORES DE SERVIÇOS	5
1.5.	RECOLHIMENTOS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO	5
1.6.	CERTIDÕES NEGATIVAS DE DÉBITOS FISCAIS E PREVIDENCIÁRIOS.....	5
2.	PARTE II - AUDITORIA CONTÁBIL	5
2.1.	ATIVO	5
2.1.1.	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	5
2.1.1.1.	CAIXA	5
2.1.1.2.	BANCOS CONTA MOVIMENTO – RECURSOS PRÓPRIOS	5
2.1.2.3.	BANCOS CONTA MOVIMENTO – RECURSOS LEI PIVA.....	6
2.1.2.4.	BANCOS CONTA MOVIMENTO – CONVÊNIO	7
2.1.2.5.	TÍTULOS VINCULADOS MERCADO ABERTO - LEI PIVA.....	7
2.1.2.6.	TÍTULOS VINCULADOS MERCADO ABERTO- CONVÊNIOS.....	8
2.1.3.	CRÉDITOS A RECEBER.....	8
2.1.3.1.	IMPOSTOS E ENCARGOS A RECUPERAR	8
2.1.3.2.	ADIANTAMENTOS DIVERSOS	9
2.1.3.3.	ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	9
2.1.3.	IMOBILIZADO.....	9
2.1.3.3.	TERMOS DE RESPONSABILIDADE DE GUARDA DOS BENS PATRIMONIAIS EM USO	11
2.1.3.4.	METODOLOGIA DA DEPRECIAÇÃO DOS BENS PATRIMONIAIS	11
2.1.3.5.	AQUISIÇÕES DE BENS DO IMOBILIZADO	12
2.1.3.6.	INTANGÍVEL	12
2.2.	PASSIVO.....	12
2.2.1.	OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS	12
2.2.1.1.	CONTAS A PAGAR	12
2.2.1.2.	ENCARGOS A RECOLHER	13
2.2.1.2.1.	INSS A RECOLHER	13
2.2.1.2.2.	FGTS A RECOLHER	13
2.2.1.2.3.	IRRF 0561 A RECOLHER	14
2.2.1.2.4.	IRRF 0588 TERCEIROS AUTÔNOMOS.....	14
2.2.1.2.5.	INSS RETIDO DE TERCEIROS	14
2.2.1.2.6.	PIS S/SALÁRIOS A RECOLHER	15
2.2.2.	ADIATAMENTOS DIVERSOS.....	15
2.2.3.	PROVISÃO DE TRABALHISTAS	15
2.2.4.	LEI PIVA.....	16
2.2.5.	CONVÊNIO	26
2.2.6.	BENS COM USO DE RESTRIÇÃO	28
2.2.7.	BENS DE TERCEIRO EM NOSSO PODER.....	28
2.3.	PATRIMÔNIO SOCIAL.....	29
2.4.	RECEITAS/DESPESAS.....	29
3.	CONCLUSÃO	30

1. CONTROLES INTERNOS

1.1. TESTES DE OBSERVÂNCIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Procedemos a testes e avaliação dos controles internos mantidos pela entidade efetuados no curso de nossos trabalhos, nestes procedimentos não detectamos fragilidades relevantes que impactam na gestão e nos resultados da entidade. Constatamos que a Confederação possui sistema de consistência dos instrumentos de controle interno para o gerenciamento de suas transações operacionais e que as informações não são divergentes entre as áreas administrativa/financeira e contabilidade.

Os controles internos preparados pela entidade estão em conformidade com as normas contábeis, instituídas na Resolução nº 321/72, do Conselho Federal de Contabilidade, que dispõe o seguinte:

Resolução CFC nº 321/72:

“O controle interno compreende o plano de organização e o conjunto coordenado dos métodos e medidas, adotados pela empresa, para proteger seu patrimônio, verificar a exatidão e o grau de confiança de seus dados contábeis, bem como promover a eficiência operacional”.

1.2. JURÍDICO

Como norma dos procedimentos de auditoria, encaminhamos Circularização aos assessores jurídicos da entidade, sobre a existência ou não, de eventuais contingências nas áreas cível, trabalhista e tributária sobre seus cuidados, em 31/12/2020, a favor ou contra a CBTARCO.

Recebemos resposta da assessoria jurídica da entidade que não há qualquer ação judicial em curso que envolva a referida entidade, seja no polo passivo ou ativo.

1.3. RETENÇÕES DE IMPOSTOS

Aferimos as retenções e recolhimentos do PIS/COFINS/CSLL, incidentes sobre Notas Fiscais de prestação de serviços contratados.

Examinamos as bases de cálculo constantes nas Notas Fiscais, a luz da norma consubstanciada na Lei nº 10.833/2003, Inciso IV do art. 30 e art. 31, regulamentados pela IN/SRF nº 459/2004, bem como o art. 647 do RIR/99 e Lei nº 13.137/2015 que alterou os artigos 31 e 35 da Lei nº 10.833/2003, bem como da MP 123/2006 que regula o Simples Nacional.

Os recolhimentos foram efetuados nas datas fixadas nas normas fiscais.

1.4. RECOLHIMENTOS DE IMPOSTOS SOBRE A RETENÇÃO EFETUADA NAS NOTAS FISCAIS DE PRESTADORES DE SERVIÇOS

Recalculamos os DARFs e GPS, conferimos com os valores das Notas Fiscais e registros contábeis, encontrando conformidade nas bases que deram origem aos encargos sociais e impostos retidos.

Os recolhimentos foram efetuados nas datas fixadas nas normas fiscais e previdenciárias.

1.5. RECOLHIMENTOS SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO

Recalculamos as GPS, GRF e DARF, conferimos com os valores da folha de pagamento, encontrando conformidade nas bases que deram origem aos encargos sociais e impostos retidos.

Os recolhimentos foram efetuados nas datas fixadas nas normas fiscais e previdenciárias.

1.6. CERTIDÕES NEGATIVAS DE DÉBITOS FISCAIS E PREVIDENCIÁRIOS

A entidade nos apresentou as seguintes certidões negativas em relação à situação fiscal, previdenciária e trabalhista, apurando a regularidade da Entidade.

CERTIDÃO	VALIDADE
Certidão negativa de débitos relativos aos tributos federais e à dívida ativa da união	02/07/2021
Certificado de Regularidade do FGTS – CRF	22/03/2021-20/04/2021
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas	19/09/2021

2. PARTE II - AUDITORIA CONTÁBIL

2.1. ATIVO

2.1.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

2.1.1.1. CAIXA

Esta conta em 31/12/2020 apresenta saldo de R\$ 103,04.

Examinamos os registros contábeis do movimento efetuado por caixa, documentação de suporte e controles internos mantidos pela entidade, concluindo pela sua consistência em relação aos registros contábeis.

2.1.1.2. BANCOS CONTA MOVIMENTO – RECURSOS PRÓPRIOS

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 173.451,38, conforme demonstramos a seguir:

BANCO	CONTA	SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2020 R\$	SALDO EXTRATO BANCÁRIO EM 31/12/2020 R\$	DIVERGÊNCIA R\$
CEF Recursos Próprios	Ag. 1244 C/C 1650-5	173.451,38	173.451,38	-
Total		173.451,38	173.451,38	-

Confrontamos os saldos contábeis com os saldos apresentados nos extratos bancários encontrando compatibilidade dos saldos registrados na contabilidade.

Em conexão com as normas e procedimentos de auditoria, aferimos que a entidade se utiliza de planilhas de conciliação para o controle e consistência das contas bancárias, como ferramenta gerencial.

2.1.2.3 BANCOS CONTA MOVIMENTO – RECURSOS LEI PIVA

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 393.408,30, conforme demonstramos a seguir:

BANCO	CONTA	SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2020 R\$	SALDO EXTRATO BANCÁRIO EM 31/12/2020 R\$	DIVERGÊNCIA R\$
CEF Lei PIVA 2016	2111-8	2.768,36	2.768,36	-
CEF Lei PIVA 2017	2108-8	0,00	0,00	-
CEF Lei PIVA 2018	1965-2	0,00	0,00	-
CEF Lei PIVA 2018 Despesas Administrativas	2831-7	0,00	0,00	-
CEF Lei PIVA 2019	2107-0	538,76	538,76	-
CEF Lei PIVA 2019	2107-0	147.287,70	147.287,70	
CEF Lei PIVA 2020	3075-3	238.228,06	238.228,06	
CEF Lei PIVA 2020 Despesas Administrativas	3074-5	4.585,42	4.585,42	
Total		393.408,30	393.408,30	

Confrontamos os saldos contábeis com os saldos apresentados nos extratos bancários encontrando compatibilidade dos saldos registrados na contabilidade.

Em conexão com as normas e procedimentos de auditoria, aferimos que a entidade se utiliza de planilhas de conciliação para o controle e consistência das contas bancárias, como ferramenta gerencial.

2.1.2.4 BANCOS CONTA MOVIMENTO – CONVÊNIO

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 3.833,28, conforme demonstramos a seguir:

BANCO	CONTA	SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2020 R\$	SALDO EXTRATO BANCÁRIO EM 31/12/2020 R\$	DIVERGÊNCIA R\$
CEF CPB PROJETO ME BOLSA PODIO	2545-8	64,58	64,58	-
CEF CPB 265/18 MANUT TECNICA	1909-1	0,00	0,00	-
CEF CPB 266/18 MANUT TECNICA ADM	2839-2	0,00	0,00	
CEF CPB 295/19 MANUT TECNICA	2834-1	1.627,03	1.627,03	
CEF CPB 264/19 MANUT TECNICA ADM	2832-5	0,00	0,00	
CEF CPB 036/20 AQUIS. DE EQUIPE	1910-5	0,00	0,00	
CEF CPB MONTERREY	1879-6	1.560,55	1.560,55	
CEF CPB 116/2020 XIV CAMP. PARA.	1909-1	581,12	581,12	
Total		3.833,28	3.833,28	-

Confrontamos os saldos contábeis com os saldos apresentados nos extratos bancários encontrando compatibilidade dos saldos registrados na contabilidade.

Em conexão com as normas e procedimentos de auditoria, aferimos que a entidade se utiliza de planilhas de conciliação para o controle e consistência das contas bancárias, como ferramenta gerencial.

2.1.2.5 TÍTULOS VINCULADOS MERCADO ABERTO - LEI PIVA

O Saldo em 31/12/2020 é de R\$ 457.820,75, conforme composição a seguir:

BANCO	CONTA	SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2020 R\$	SALDO EXTRATO BANCÁRIO EM 31/12/2020 R\$	DIVERGÊNCIA R\$
Aplicação CEF lei Piva 2018	1965-2	8.620,33	8.620,33	-
Aplicação CEF lei Piva 2018	30096-0	741,79	741,79	-
Aplicação CEF lei Piva 2018	2831-7	201,82	201,82	-
Aplicação CEF lei Piva 2018	30095-2	0,00	0,00	-
Aplicação CEF lei Piva 2019	31485-6	0,68	0,68	-
Aplicação CEF	31486-4	0,00	0,00	-
Aplicação CEF lei Piva 2020	33848-8	426.906,32	426.906,32	
Aplicação CEF lei Piva 2020 DESP.	33847-0	21.349,81	21.349,81	
Total		457.820,75	457.820,75	-

Confrontamos os saldos contábeis com os saldos apresentados nos extratos bancários encontrando compatibilidade dos saldos registrados na contabilidade.

Em conexão com as normas e procedimentos de auditoria, aferimos que a entidade se utiliza de planilhas de conciliação para o controle e consistência das contas bancárias, como ferramenta gerencial.

2.1.2.6 TÍTULOS VINCULADOS MERCADO ABERTO- CONVÊNIOS

O Saldo em 31/12/2020 é de R\$ 198.486,15, conforme composição a seguir:

BANCO	CONTA	SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2020 R\$	SALDO EXTRATO BANCÁRIO EM 31/12/2020 R\$	DIVERGÊNCIA R\$
Aplicação CEF Projeto M Balsa	2545-8	0,00	0,00	-
Aplicação CEF CPB 294/19 Manutenção	2832-5	17.234,67	17.234,67	-
Aplicação CEF CPB 295/19 Manutenção	2834-1	9.268,33	9.268,33	-
Aplicação CEF CPB 295/19 Monterrey	1879-6	117.951,69	117.951,69	-
Aplicação CEF CPB 116/2020 XIV Cam	1909-1	54.031,46	54.031,46	-
Total		198.486,15	198.486,15	-

Confrontamos os saldos contábeis com os saldos apresentados nos extratos bancários encontrando compatibilidade dos saldos registrados na contabilidade.

Em conexão com as normas e procedimentos de auditoria, aferimos que a entidade se utiliza de planilhas de conciliação para o controle e consistência das contas bancárias, como ferramenta gerencial.

2.1.3 CRÉDITOS A RECEBER

2.1.3.1 IMPOSTOS E ENCARGOS A RECUPERAR

O Saldo em 31/12/2020 é de R\$ 266,34 é referente à IRRF a compensar, conforme demonstrado abaixo:

Conta:	1.1.2.01.0001 - 611 - IRRF A COMPENSAR	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
17/01/2019	CPB 256/17 - PGTO A MAIOR DARF IRRF 0561 COMP. DEZ/18 - 13°	68,30
17/01/2019	TA 077/18 - PGTO A MAIOR DARF IRRF 0561 COMP. DEZ/18 - 13°	198,04

Saldo	DEZEMBRO/2020	266,34
-------	---------------	--------

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade. Trata-se de pendências de exercícios anteriores.

Recomendamos promover, com maior brevidade possível, a compensação do imposto pago à maior, demonstrado no quadro acima.

2.1.3.2 ADIANTAMENTOS DIVERSOS

O Saldo em 31/12/2020 é de R\$ 1.906,38 é referente a pagamento em duplicidade a compensar, conforme demonstrado abaixo:

Conta:	1.1.2.02.0001 - 575 - ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
08/12/2020	CPB 116/20 - PGTO EM DUPLICIDADE RPA PARA FREDERICO AUGUSTO SILVA	1.906,38
Saldo	DEZEMBRO/2020	1.906,38

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade. **Recomendamos promover, com maior brevidade possível, a compensação do pagamento em duplicidade.**

2.1.3.3 ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

O Saldo em 31/12/2020 é de R\$ 3.857,10 é referente a adiantamentos empregados, conforme demonstrado abaixo:

Conta:	1.1.2.02.0002 - 614 - ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
12/03/2020	CPB MONTERREY - ADTO PARA CONTAS DE CONSUMO	1.430,00
12/03/2020	CPB MONTERREY - ADTO PARA EXCESSO DE BAGAGEM	2.000,00
01/12/2020	CPB 116/20 - ADTO PARA HENRIQUE JUNQUEIRA REF. A CONTAS DE CONSUMO	427,10
Saldo	DEZEMBRO/2020	3.857,10

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade. **Recomendamos promover a devida regularização.**

2.1.3 IMOBILIZADO

Examinamos o balanço patrimonial e as contas do grupo do subgrupo do Imobilizado estavam assim compostas, em 31/12/2020:

Conta: **1.2.2.01 - IMOBILIZADO / 1.2.2.02 – DEPRECIAÇÃO**

Data	Descrição					Valor
		IMOBILIZADO	BAIXA	DEPRECIAÇÃO	BAIXA	
	MÓV. UTENS.	18.673,00		(16.459,78)		2.213,22
	EQUIP. ESP. TERC.	831.715,19	-	(671.144,67)	-	160.570,52
	MAQ. EQUIP.	90.412,17		(58.293,64)	-	32.118,53
	COMP. E PERIF.	20.380,68	-	(19.800,72)	-	579,96
	INSTALAÇÕES	234.534,47	-	(97.307,25)	-	137.227,22
	EQUIP. ESPORT.	3,00	-	(3,00)		0,00
		1.195.718,51	-	(863.009,06)	-	
Saldo DEZEMBRO/2020						332.709,45

1.2.2.03 - INTANGÍVEL / 1.2.2.04 – AMORTIZAÇÃO

Data	Descrição					Valor
		INTANGÍVEL	BAIXA	AMORTIZAÇÃO	BAIXA	
	SOFTWARES	26.945,76	-	(26.945,76)	-	0,00
		26.945,76	-	(26.945,76)	-	
Saldo DEZEMBRO/2020						0,00

Conta: **1.2.2.05 - BENS DE TERCEIROS EM NOSSO PODER / 1.2.2.06 – DEPRECIAÇÃO**

Data	Descrição					Valor
		IMOBILIZADO	BAIXA	DEPRECIAÇÃO	BAIXA	
	COMP. E PERIF.	14.347,97	-	(12.149,33)	-	2.198,64
	BENF. IMOVEIS TERC.	30.044,18	-	(4.884,74)	-	25.159,44
		44.392,15	-	(17.034,07)	-	
Saldo DEZEMBRO/2020						27.358,08

1.2.2.07 - BENS DE USO COM RESTRIÇÃO /

Conta: **1.2.2.08 – DEPRECIAÇÃO**

Data	Descrição					Valor
		IMOBILIZADO	BAIXA	DEPRECIAÇÃO	BAIXA	
	TA 044/18 - EQUIP. ESPORTIVOS	272.950,00	-	(58.684,17)	-	214.265,83
	TA 066/18 - MAQ. EQUIP.	24.910,00	-	(5.355,09)	-	19.554,91
	TA 075/18 - EQUIP. ESPORTIVOS	168.500,00	-	(29.759,34)	-	138.740,66
	TA 029/19 - EQUIP. ESPORTIVOS	70.000,00	-	(10.499,94)	-	59.500,06

	TA 054/19 - EQUIP. INFORM.	10.436,40	-	(2.873,12)	-	7.563,28
	TA 054/19 - MAQ. EQUIP.	886,81	-	(120,54)	-	766,27
	TA 066/19 - EQUIP. INFORM.	3.798,00	-	(906,62)	-	2.891,38
	TA 043/20 - EQUIP. ESPORTIVOS	24.950,00	-	(543,27)	-	24.406,73
	TA 008/20 - MÓV E UTENS.	2.884,00		(243,64)		2.640,36
	TA 037/20 - MÓV E UTENS.	518,00	-	(12,82)		505,18
	TA 043/20 - MAQ. EQUIP.	949,00	-	(19,90)		929,10
	TA 039/20 - EQUIP. ESPORTIVOS	2.565,00	-	(34,21)		2.530,79
	TA 079/19 - EQUIP. ESPORTIVOS	84.250,00		(702,08)		83.547,92
	TA 051/20 - EQUIP. ESPORTIVOS	144.800,00		(661,72)		144.138,28
		812.397,21	-	(110.416,46)	-	
Saldo DEZEMBRO/2020						701.980,75

A entidade disponibilizou o inventário dos seus bens patrimoniais, ferramenta base para fins de balizando com os registros contábeis.

Conferimos que os bens corpóreos classificados como Imobilizado estão avaliados pelo custo de aquisição e deduzidos da Depreciação Acumulada, calculada de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A entidade não nos disponibilizou para fins de exame o “Termo de Responsabilidade” de uso e guarda dos bens no ambiente interno da entidade.

2.1.3.3 TERMOS DE RESPONSABILIDADE DE GUARDA DOS BENS PATRIMONIAIS EM USO

Informamos que o objetivo principal do “Termo de Responsabilidade” é a guarda e conservação do estado físico dos bens em uso pelos servidores, além de preservar sua localização e compatibilidade com a relação inventarial.

2.1.3.4 METODOLOGIA DA DEPRECIAÇÃO DOS BENS PATRIMONIAIS

Desde a publicação da nova legislação contábil (Lei nº 11.638/2007), diversas alterações foram implantadas na contabilidade, dentre elas estão os critérios de avaliação dos ativos e em especial a questão da nova depreciação contábil apurada na forma prevista em lei.

Anteriormente à vigência da norma retro mencionada, a depreciação era calculada de acordo com os critérios estabelecidos na legislação fiscal, já que não havia outro parâmetro vigente, no

entanto, desde que se iniciou o processo de conversão da contabilidade aos padrões internacionais são percebidas divergências entre a legislação fiscal e a societária.

No presente balanço a depreciação foi efetuado de acordo aos critérios fiscais, entretanto, esclarecemos que a entidade auditada não possui finalidade lucrativa, portanto, este critério utilizado, não tem impacto fiscal e nem de caixa.

A observação efetuada é baseada no conteúdo da Lei que trata sobre a convergência às novas normas contábeis, considerando que os registros contábeis da Confederação Brasileira de Tiro com Arco estão orientados pela Lei societária.

RECOMENDAÇÃO:

- ☒ Como boa prática de gestão, sugerimos instituir o “Termo de Responsabilidade” sobre a guarda dos bens patrimoniais da entidade.

2.1.3.5 AQUISIÇÕES DE BENS DO IMOBILIZADO

Aferimos os procedimentos de registro de aquisições de bens patrimoniais ocorridas no exercício de 2020, verificamos por amostragem a documentação de suporte dos bens adquiridos, encontrando conformidade com os registros contábeis.

2.1.3.6 INTANGÍVEL

O Saldo em 31/12/2020 é de R\$ 26.945,76.

Conta:	1.2.2.03 - INTANGÍVEL / 1.2.2.04 – AMORTIZAÇÃO						
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>						<i>Valor</i>
		INTANGÍVEL	BAIXA	AMORTIZAÇÃO		BAIXA	
	SOFTWARES	26.945,76	-	(26.945,76)		-	0,00

Testamos os registros contábeis verificando que são saldos remanescentes do exercício anterior, portanto, não houve mutações nesta conta; as despesas classificadas no Intangível estão amortizadas, portanto, não há valores residuais.

2.2 PASSIVO

2.2.1 OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS

2.2.1.1 CONTAS A PAGAR

Em 31/12/2020 apresenta saldo de R\$ 1.447,87, conforme quadro a seguir:

Conta:	2.1.1.02.0006 - 1306 - APOIO FINANCEIRO DO COB	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/12/2020	RECEB. DO COB REF. A APOIO FINANCEIRO DO COB	180.148,06

07/12/2020	PGTO NF 494 CAMARGO ADVOGADOS	-72.000,00
21/12/2020	PGTO GRU SIMPLES - CÓD. DE RECOLHIMENTO 18836-0	- 106.700,19
Saldo DEZEMBRO/2020		1.447,87

Examinamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade.

2.2.1.2. ENCARGOS A RECOLHER

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 109.780,34, conforme composição a seguir:

Conta:	2.1.1.03.0004 - 657 - INDENIZAÇÃO A PAGAR	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2020	RESCISÃO A PAGAR CONF. FOPAG DEZ/2020	109.780,34
Saldo	DEZEMBRO/2020	109.780,34

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade.

2.2.1.2.1. INSS A RECOLHER

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 26.069,02, composto de:

Conta:	2.1.1.04.0001 - 718 - INSS A RECOLHER	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2020	PROV. INSS CONF. FOPAG N/ MÊS - DEZ/2020	4.904,70
31/12/2020	PROV. INSS S/ RESCISÃO CONF. FOPAG N/ MÊS - DEZ/2020	1.426,16
31/12/2020	PROV. INSS PATRONAL CONF. FOPAG N/ MÊS - DEZ/2020	19.738,16
Saldo	DEZEMBRO/2020	26.069,02

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade.

2.2.1.2.2. FGTS A RECOLHER

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 66.041,40, conforme composição a seguir:

Conta:	2.1.1.04.0002 - 719 - FGTS A RECOLHER	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
19/12/2020	PROV. FGTS CONF. FOPAG N/ MÊS - DEZ/2020 - 13º	2.877,05
31/12/2020	PROV. FGTS CONF. FOPAG N/ MÊS - DEZ/2020	4.469,53

31/12/2020	PROV. FGTS S/ RESCISÃO CONF. FOPAG N/ MÊS - DEZ/2020	58.694,82
Saldo	DEZEMBRO/2020	66.041,40

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade.

2.2.1.2.3. IRRF 0561 A RECOLHER

O saldo em 31/12/2020 de R\$ 18.051,83 é composto de:

Conta:	2.1.1.04.0003 - 720 - IRRF 0561 A RECOLHER	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
19/12/2020	PROV. IRRF CONF. FOPAG N/MÊS - DEZ/2020 13º	8.207,84
31/12/2020	PROV. IRRF CONF. FOPAG N/MÊS - DEZ/2020	5.935,94
31/12/2020	PROV. IRRF S/ RESCISÃO CONF. FOPAG N/MÊS - DEZ/2020	3.907,85
Saldo	DEZEMBRO/2020	18.051,63

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade.

2.2.1.2.4. IRRF 0588 TERCEIROS AUTÔNOMOS

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 5.482,16 e apresenta a seguinte composição:

Conta:	2.1.1.04.0005 - 721 - IRRF 0588 A RECOLHER	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2020	PROV. IRRF 0588 CONF. FOPAG N/MÊS - DEZ/2020	5.482,16
Saldo	DEZEMBRO/2020	5.482,16

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade.

2.2.1.2.5. INSS RETIDO DE TERCEIROS

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 16.455,33, conforme quadro a seguir

Conta:	2.1.1.04.0001 - 722 - INSS RETIDO DE TERCEIROS	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2020	PROV. INSS TERCEIROS CONF. FOPAG N/MÊS - AUTÔNOMOS - DEZ/2020	4.914,80
31/12/2020	PROV. INSS TERCEIROS CONF. FOPAG N/MÊS - DEZ/2020	17.467,11
18/12/2020	CPB 116/20 - PGTO. INSS COMP. DEZ/2020	-5.926,58

Saldo	16.455,33
-------	-----------

Examinamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis, constatando conformidade.

2.2.1.2.6. PIS S/SALÁRIOS A RECOLHER

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 1.489,00, conforme quadro a seguir:

Conta:	2.1.1.04.0007 - 723 - PIS S/ SALÁRIOS A RECOLHER	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
30/11/2020	PROV. PIS CONF. FOPAG N/MÊS - NOV/2020	351,01
31/12/2020	PROV. PIS CONF. FOPAG N/MÊS - DEZ/2020	1.137,99
Saldo	DEZEMBRO/2020	1.489,00

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidades.

2.2.2. ADIATAMENTOS DIVERSOS

O saldo em 31/12/2020 é de R\$ 82.140,27, conforme quadro a seguir:

Conta:	2.1.1.06.0002 - 666 - DÉBITO A IDENTIFICAR	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
29/10/2020	DEV. DE PGTO DA BRX TA 005, 010/2020 E CPB	82.140,27
Saldo	DEZEMBRO/2020	82.140,27

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidades.

2.2.3. PROVISÃO DE TRABALHISTAS

As obrigações provisionadas em 31/12/2020 apresentam saldo de R\$ 89.885,83, conforme quadro a seguir:

Conta:	2.1.1.07.0001 - 715 - PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2020	SALDO PROVISÃO FÉRIAS - MANUT. ENTIDADE LAP	3.494,99
31/12/2020	SALDO PROVISÃO FÉRIAS - CENTRO DE TREINAMENTO LAP	17.008,89

31/12/2020	SALDO PROVISÃO FÉRIAS - PREPARAÇÃO TÉCNICA LAP	36.149,25
31/12/2020	SALDO PROVISÃO FÉRIAS - MANUT. TÉCNICA CPB	16.421,69
31/12/2020	SALDO PROVISÃO FÉRIAS - MANUT. ADMINISTRATIVA CPB	16.811,01
Saldo	DEZEMBRO/2020	89.885,83

Trata-se de registro contábil das férias em decorrência das estimativas contábeis e em conformidade com as normas e princípios contábeis do Regime de Competência – Resolução CFC nº 750/1993.

Analizados os lançamentos efetuados no razão, constatou-se que não há evidências do registro dos encargos sociais do INSS, FGTS e 1/3 de férias, incidentes sobre o valor-base das férias proporcionais provisionadas.

A entidade não nos disponibilizou as bases de cálculo para fins de revisão e testes de auditoria.

Esta inconsistência causa impacto na formação do resultado apurado em 31/12/2020.

RECOMENDAÇÃO:

☒ Atender a norma contábil retro mencionada.

2.2.4. LEI PIVA

O Saldo da conta em 31/12/2020 é de R\$ 662.002,11, composto de:

Conta:	2.1.1.08.0712 - 1011 - TA 071/18 CC 1.2 – ASSEMBLÉIA	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/12/2020	TA 071/18 - EST. APROP RECEITA NO MÊS	8.148,07
01/12/2020	TA 071/18 - DEVOLUÇÃO AO COB	(8.148,07)
Saldo	DEZEMBRO/2020	-
Conta:	2.1.1.08.0743 - 1081 - TA 018/19 CC 1.2 – ASSEMBLÉIA	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
13/03/2019	TA 018/19 - RECEBIMENTO COB	74.537,00
30/04/2019	TA 018/19 - APROP RECEITA NO MÊS	(52.455,41)
31/05/2019	TA 018/19 - APROP RECEITA NO MÊS	(10.944,80)
29/08/2019	TA 018/19 - EST. APROP RECEITA NO MÊS	7.174,44
29/08/2019	TA 018/19 - DEVOLUÇÃO AO COB	(18.028,23)
01/10/2019	TA 018/19 - EST. APROP RECEITA NO MÊS	617,96
03/10/2019	TA 018/19 - DEVOLUÇÃO AO COB	(617,96)
Saldo	DEZEMBRO/2020	283,00
Conta:	2.1.1.08.0797 - 1147 - TA 072/19 CC 3.4 - CENTRO DE TREINAMENTO NOV/19	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/11/2019	TA 072/19 - RECEBIMENTO COB	183.995,00
30/11/2019	TA 072/19 - APROP RECEITA NO MÊS	(36.205,78)
31/12/2019	TA 072/19 - APROP RECEITA NO MÊS	(55,37)
13/03/2020	TA 072/19 - DEVOLUÇÃO AO COB	(0,01)

Saldo	DEZEMBRO/2020	147.733,84
Conta:	2.1.1.08.0804 - 1160 - TA 079/19 CC 3.4 - CENTRO DE TREINAMENTO DEZ/19	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
30/11/2019	TA 079/19 - APROP RECEITA NO MÊS	(62,75)
04/12/2019	TA 079/19 - RECEBIMENTO COB	135.586,92
17/02/2020	TA 079/19 - AJUSTE ENTRE PGTO E PROV. DO INSS REF. AO 13º	(0,03)
01/12/2020	TA 079/19 - AQUISIÇÃO DE MATERIAL ESPORTIVO	(84.250,00)
Saldo	DEZEMBRO/2020	9.941,60
Conta:	2.1.1.08.0810 - 1190 - TA 005/20 CC 4.6 - PAN AMERICANO MONTERREY MEX	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
09/01/2020	TA 005/20 - RECEBIMENTO COB	109.776,00
31/01/2020	TA 005/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(47.964,85)
31/03/2020	TA 005/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(34.234,12)
30/04/2020	TA 005/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(1.339,03)
Saldo	DEZEMBRO/2020	26.238,00
Conta:	2.1.1.08.0815 - 1196 - TA 010/20 CC 4.6 - PAN AMERICANO MONTERREY JUVENIL	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/02/2020	TA 010/20 - RECEBIMENTO COB	84.520,00
29/02/2020	TA 010/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(46.615,81)
31/03/2020	TA 010/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(27.763,24)
Saldo	DEZEMBRO/2020	10.140,95
Conta:	2.1.1.08.0816 - 1197 - TA 011/20 CC 3.4 - CONCENTRAÇÃO PAN AMERICANO MONTERREY JUV	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/02/2020	TA 011/20 - RECEBIMENTO COB	9.426,00
31/03/2020	TA 011/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(1.536,31)
Saldo	DEZEMBRO/2020	7.889,69
Conta:	2.1.1.08.0817 - 1198 - TA 012/20 CC 3.4 - CONCENTRAÇÃO PRÉ PAN AMERICANO MEXICO SELETIVA	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/02/2020	TA 012/20 - RECEBIMENTO COB	19.662,00
31/03/2020	TA 012/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(14.642,78)
30/06/2020	TA 012/20 - EST. DE APROP RECEITA NO MÊS	428,00
30/06/2020	TA 012/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(1.500,00)
31/07/2020	TA 012/20 - EST. DE APROP RECEITA NO MÊS	428,00
31/08/2020	TA 012/20 - EST. DE APROP RECEITA NO MÊS	856,00
Saldo	DEZEMBRO/2020	5.231,22
Conta:	2.1.1.08.0819 - 1200 - TA 014/20 CC 4.6 - WORLD CUP ETAPA 1	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/02/2020	TA 014/20 - RECEBIMENTO COB	99.452,00
29/02/2020	TA 014/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(54.285,70)
31/03/2020	TA 014/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(20.924,46)
30/04/2020	TA 014/20 - EST. DE APROP RECEITA NO MÊS	40.803,03

Saldo	DEZEMBRO/2020	65.044,87
Conta:	2.1.1.08.0822 - 1203 - TA 017/20 CC 2.3 - CURSO INSTRUTOR 1 E 2	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
02/03/2020	TA 017/20 - RECEBIMENTO COB	2.000,00
31/03/2020	TA 017/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(662,25)
Saldo	DEZEMBRO/2020	1.337,75
Conta:	2.1.1.08.0841 - 1240 - TA 036/20 CC 1.2 - MANUTENÇÃO DA ENTIDADE SET/2020	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/09/2020	TA 036/20 - RECEBIMENTO COB	49.780,00
30/09/2020	TA 036/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(35.931,94)
31/10/2020	TA 036/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(8.994,28)
01/12/2020	TA 036/20 - DEVOLUÇÃO AO COB	(4.853,78)
Saldo	DEZEMBRO/2020	-
Conta:	2.1.1.08.0844 - 1243 - TA 039/20 CC 4.6 - TIRO COM ARCO 46º CAMP. BRASILEIRO ADULTO	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/09/2020	TA 039/20 - RECEBIMENTO COB	80.414,00
30/09/2020	TA 039/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(5.521,85)
31/10/2020	TA 039/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(704,28)
13/11/2020	TA 039/20 - BENS DE USO COM RESTRIÇÃO - EQUIPAMENTOS ESPORTIVOS	(2.565,00)
30/11/2020	TA 039/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(33.037,00)
Saldo conf. razão em	DEZEMBRO/2020	38.585,87
Conta:	2.1.1.08.0845 - 1250 - TA 040/20 CC 1.2 - MANUTENÇÃO DA ENTIDADE OUT/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/10/2020	TA 040/20 - RECEBIMENTO COB	49.218,00
31/10/2020	TA 040/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(39.434,33)
30/11/2020	TA 040/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(3.002,28)
15/12/2020	TA 040/20 - DEVOLUÇÃO AO COB	(6.781,39)
Saldo	DEZEMBRO/2020	-
Conta:	2.1.1.08.0847 - 1252 - TA 042/20 CC 3.4 - PREPARAÇÃO TÉCNICA OUT/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/10/2020	TA 042/20 - RECEBIMENTO COB	63.526,00
31/10/2020	TA 042/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(60.372,63)
15/12/2020	TA 042/20 - DEVOLUÇÃO AO COB	(3.153,37)
Saldo conf. razão em	DEZEMBRO/2020	-
Conta:	2.1.1.08.0848 - 1253 - TA 043/20 CC 3.4 - CENTRO DE TREINAMENTO OUT/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/10/2020	TA 043/20 - RECEBIMENTO COB	55.173,00
13/10/2020	TA 043/20 - BENS DE USO COM RESTRIÇÃO - EQUIP. ESPORTIVOS	(24.950,00)
16/10/2020	TA 043/20 - BENS DE USO COM RESTRIÇÃO - MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(949,00)
31/10/2020	TA 043/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(25.855,83)
30/11/2020	TA 043/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(352,40)

15/12/2020	TA 043/20 - DEVOLUÇÃO AO COB	(3.065,77)
Saldo	DEZEMBRO/2020	-
Conta:	2.1.1.08.0849 - 1254 - TA 044/20 CC 4.6 - 13º CAMPEONATO BRASILEIRO	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/10/2020	TA 044/20 - RECEBIMENTO COB	70.880,00
31/12/2020	TA 044/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(20.682,00)
	Saldo conf. DEZEMBRO/2020	50.198,00
Conta:	2.1.1.08.0850 - 1255 - TA 045/20 CC 1.2 - MANUTENÇÃO DA ENTIDADE NOV/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/11/2020	TA 045/20 - RECEBIMENTO COB	46.768,00
30/11/2020	TA 045/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(41.666,98)
31/12/2020	TA 045/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(2.760,20)
31/12/2020	RECLASSIFICAÇÃO REF. AO PGTO DO PIS SOBRE ADIANTAMENTO DO 13º	36,57
	Saldo DEZEMBRO/2020	2.377,39
Conta:	2.1.1.08.0851 - 1256 - TA 046/20 CC 3.4 - PREPARAÇÃO TÉCNICA NOV/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/11/2020	TA 046/20 - RECEBIMENTO COB	85.181,00
30/11/2020	TA 046/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(80.461,28)
31/12/2020	RECLASSIFICAÇÃO REF. AO PGTO DO PIS SOBRE ADIANTAMENTO DO 13º	169,60
	Saldo DEZEMBRO/2020	4.889,32
Conta:	2.1.1.08.0852 - 1257 - TA 047/20 CC 3.4 - TIRO COM ARCO - PROG. DE DESEN. ESPORTIVO	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/11/2020	TA 047/20 - RECEBIMENTO COB	9.225,00
30/11/2020	TA 047/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(8.025,00)
31/12/2020	TA 047/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(1.200,00)
	Saldo DEZEMBRO/2020	-
Conta:	2.1.1.08.0853 - 1258 - TA 048/20 CC 3.4 - TIRO COM ARCO - PROG. DE DESEN. ESPORTIVO	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/11/2020	TA 048/20 - RECEBIMENTO COB	9.225,00
31/12/2020	TA 048/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(8.025,00)
	Saldo DEZEMBRO/2020	1.200,00
Conta:	2.1.1.08.0854 - 1259 - TA 049/20 CC 4.6 - TIRO COM ARCO - SELETIVA RECURSO CAD/JUV	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/11/2020	TA 049/20 - RECEBIMENTO COB	1.200,00
30/11/2020	TA 049/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(432,00)
	Saldo DEZEMBRO/2020	768,00
Conta:	2.1.1.08.0855 - 1260 - TA 050/20 CC 3.4 - TIRO COM ARCO - TREINO SELEÇÃO 1/ SELETIVA	

<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/11/2020	TA 050/20 - RECEBIMENTO COB	9.204,00
30/11/2020	TA 050/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(8.025,00)
	Saldo DEZEMBRO/2020	1.179,00
Conta:	2.1.1.08.0856 - 1261 - TA 051/20 CC 3.4 - CENTRO DE TREINAMENTO NOV/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/11/2020	TA 051/20 - RECEBIMENTO COB	182.854,40
30/11/2020	TA 051/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(33.607,25)
15/12/2020	TA 051/20 - AQUISIÇÃO DE MATERIAL ESPORTIVO	(144.800,00)
31/12/2020	TA 051/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(351,89)
31/12/2020	RECLASSIFICAÇÃO REF. AO PGTO DO PIS SOBRE ADIANTAMENTO DO 13º	59,56
	Saldo DEZEMBRO/2020	4.154,82
Conta:	2.1.1.08.0857 - 1262 - TA 052/20 CC 4.6 - SELETIVA COMPOSTO 1	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/11/2020	TA 052/20 - RECEBIMENTO COB	1.512,00
30/11/2020	TA 052/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(462,00)
	Saldo DEZEMBRO/2020	1.050,00
Conta:	2.1.1.08.0858 - 1263 - TA 053/20 CC 4.6 - SELETIVA CLASSIFICATÓRIO JOGOS PAN	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/12/2020	TA 053/20 - RECEBIMENTO COB	580,00
31/12/2020	TA 053/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(360,00)
	Saldo DEZEMBRO/2020	220,00
Conta:	2.1.1.08.0859 - 1264 - TA 054/20 CC 3.4 - TREINO SELEÇÃO 2 / SELETIVA PAN AMERICANO	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/12/2020	TA 054/20 - RECEBIMENTO COB	11.130,00
	Saldo DEZEMBRO/2020	11.130,00
Conta:	2.1.1.08.0860 - 1265 - TA 055/20 CC 1.2 - MANUTENÇÃO DA ENTIDADE DEZ/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/12/2020	TA 055/20 - RECEBIMENTO COB	57.868,00
31/12/2020	TA 055/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(44.519,62)
31/12/2020	RECLASSIFICAÇÃO REF. AO PGTO DO PIS SOBRE ADIANTAMENTO DO 13º	(36,57)
	Saldo DEZEMBRO/2020	13.311,81
Conta:	2.1.1.08.0861 - 1266 - TA 056/20 CC 3.4 - CENTRO DE TREINAMENTO DEZ/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
01/12/2020	TA 056/20 - RECEBIMENTO COB	184.229,00
31/12/2020	TA 056/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(39.799,04)
31/12/2020	RECLASSIFICAÇÃO REF. AO PGTO DO PIS SOBRE ADIANTAMENTO DO 13º	(59,56)
	Saldo DEZEMBRO/2020	144.370,40
Conta:	2.1.1.08.0862 - 1267 - TA 057/20 CC 3.4 - PREPARAÇÃO TÉCNICA DEZ/20	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>

01/12/2020	TA 057/20 - RECEBIMENTO COB	321.151,00
31/12/2020	TA 057/20 - APROP RECEITA NO MÊS	(240.150,73)
31/12/2020	RECLASSIFICAÇÃO REF. AO PGTO DO PIS SOBRE ADIANTAMENTO DO 13º	(169,60)
Saldo DEZEMBRO/2020		80.830,67
2.1.1.08.9987 - 1227 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/P 33848-8 (2020)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
12/04/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	335,71
12/05/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	297,46
08/06/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	207,96
12/06/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	115,91
08/07/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	208,32
12/07/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	98,77
08/08/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	150,51
08/09/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	134,05
21/09/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	23,18
08/10/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	134,21
14/10/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	115,93
08/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	134,36
14/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	116,06
19/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	92,72
08/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	134,52
14/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	116,20
19/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	92,83
23/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	150,67
Saldo DEZEMBRO/2020		2.659,37
2.1.1.08.9988 - 1226 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/P 33847-0 (2020 DESP. ADMINISTRATIVAS)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
12/04/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	136,78
12/05/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	121,20
08/06/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	29,77
08/07/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	29,82
12/07/2020	CRED JUROS – RENDIME	17,33
08/08/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,33
08/09/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,29
21/09/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	17,39
08/10/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,29
14/10/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	20,88
08/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,29
14/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	20,91
19/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	5,80
08/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,29
14/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	20,93

19/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	5,80
23/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	3,48
Saldo DEZEMBRO/2020		431,58
2.1.1.08.9989 - 1143 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/P 31486-4 (2019 DESP. ADM.)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2019	CRED JUROS - RENDIMENTO 2019	586,12
03/01/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	59,10
03/02/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,67
03/03/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,67
Saldo DEZEMBRO/2020		648,56
2.1.1.08.9990 - 1142 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/P 31485-6 (2019)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2019	CRED JUROS - RENDIMENTO 2019	3.901,11
03/01/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	541,56
03/02/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	489,58
03/03/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	490,85
03/04/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	465,12
03/05/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	412,12
03/06/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	413,01
03/07/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	331,77
03/08/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	249,88
03/09/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	250,21
03/10/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	222,85
03/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	223,11
15/12/2020	DEVOLUÇÃO AO COB - SALDO DO ANO	(7.991,07)
Saldo DEZEMBRO/2020		0,10
2.1.1.08.9991 - 1070 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/C 2107-0 (2019)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2019	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA - 2019	9.747,83
15/12/2020	DEVOLUÇÃO AO COB - SALDO DO ANO	(507,17)
Saldo DEZEMBRO/2020		9.240,66
2.1.1.08.9992 - 1069 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/C 1263-1 (2019 DESP. ADMIN)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2019	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA - 2019	141,39
15/12/2020	DEVOLUÇÃO AO COB - SALDO DO ANO	(141,39)
Saldo DEZEMBRO/2020		-
2.1.1.08.9993 - 1041 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/P 30096-0 (2018 DESP. ADMIN)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2018	CRED JUROS - RENDIMENTO 2018	3.547,22
31/12/2019	CRED JUROS - RENDIMENTO 2019	1.178,70
13/01/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,88
13/02/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,88

13/03/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,78
13/04/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,79
13/05/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,59
13/06/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,27
13/07/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	1,28
13/08/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,96
13/09/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,86
14/10/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,86
13/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,86
13/12/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,86
Saldo DEZEMBRO/2020		4.741,79
2.1.1.08.9994 - 1040 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/P 30095-2 (2018)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2018	CRED JUROS - RENDIMENTO 2018	338,78
31/12/2019	CRED JUROS - RENDIMENTO 2019	166,49
19/01/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/02/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/03/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/04/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/05/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/06/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/07/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/08/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/09/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/10/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
19/11/2020	CRED JUROS – RENDIMENTO	0,01
Saldo DEZEMBRO/2020		505,38
2.1.1.08.9995 - 1007 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/C 2831-7 (2018 DESP. ADMIN)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2018	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA - 2018	450,47
31/12/2019	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA - 2019	352,55
31/01/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	1,35
29/02/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,85
31/03/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,92
30/04/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,58
31/05/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	(0,23)
30/06/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,30
31/07/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,15
31/08/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,13
30/09/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	(0,53)
31/10/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,08

30/11/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,02
01/12/2020	DEVOLUÇÃO AO COB - SALDO DO ANO	(442,21)
31/12/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,30
Saldo DEZEMBRO/2020		364,73
2.1.1.08.9996 - 694 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA C/C 1965-2 (2018)		
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
30/11/2018	SALDO ANTERIOR	13.432,38
31/12/2018	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA 2018	604,83
31/12/2019	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA 2019	1.158,82
31/01/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	46,09
29/02/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	33,83
31/03/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	40,30
30/04/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	31,71
31/05/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	(5,28)
30/06/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	24,62
31/07/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	21,33
31/08/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	17,08
30/09/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	(17,79)
31/10/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	14,35
30/11/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,92
01/12/2020	DEVOLUÇÃO AO COB - SALDO DO ANO	(4.740,93)
31/12/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	16,96
Saldo DEZEMBRO/2020		10.679,22
Conta:	2.1.1.08.9999 - 697 - APLICAÇÃO DA LEI PIVA REF C/C 1910-5 (2015)	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/03/2018	SALDO ANTERIOR	4.624,52
Saldo conf. razão em DEZEMBRO/2020		4.624,52
TOTAL DO GRUPO		662.002,11
Conta:	2.1.1.09.0021 - 971 - PROJETO ME - BOLSA PÓDIO	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
31/12/2018	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA - 2018	2,95
31/12/2019	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA - 2019	2,85
31/01/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,21
29/02/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,17
31/03/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,19
30/04/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,15
31/05/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	(0,03)
30/06/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,12
31/07/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,10
31/08/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,09
30/09/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA	(0,09)
Saldo DEZEMBRO/2020		6,71

Conta:	2.1.1.09.0046 - 1180 - CONVÊNIO TC CPB 295/19 - MANUTENÇÃO TÉCNICA 2020	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/09/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 295/19 - COMP. SET/2020	(130,34)
05/11/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 295/19 - COMP. NOV/2020	(0,01)
03/12/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 295/19 - COMP. DEZ/2020	3.042,12
	Saldo	DEZEMBRO/2020
		2.911,77
Conta:	2.1.1.09.0047 - 1183 - CONVÊNIO TC CPB 294/19 - MANUTENÇÃO ADMINISTRATIVA 2020	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
03/09/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 294/19 - COMP. SET/2020	273,04
03/12/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 294/19 - COMP. DEZ/2020	8.889,11
	Saldo	DEZEMBRO/2020
		9.162,15
Conta:	2.1.1.09.0049 - 1224 - CONVÊNIO TC CPB MONTERREY	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
20/01/2020	RECEBIMENTO CPB MONTERREY	458.141,00
31/01/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(160.769,30)
29/02/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(42,00)
31/03/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(176.494,39)
30/04/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(42,00)
31/05/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(42,00)
31/05/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	138,11
30/06/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(49,00)
30/06/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	214,60
31/07/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	137,75
07/08/2020	CPB MONTERREY - EST. DE APROP. RECEITA	1.618,74
31/08/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(49,00)
31/08/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	149,43
30/09/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(85,50)
30/09/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	(155,58)
05/10/2020	CPB MONTERREY - ESTORNO DE APROP. RECEITA N/ MÊS	120.449,90
31/10/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(49,00)
31/10/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	125,54
30/11/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(49,00)
30/11/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	16,24
31/12/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS	(49,00)
31/12/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	276,60
	Saldo	DEZEMBRO/2020
		243.392,14
Conta:	2.1.1.09.0050 - 1277 - CPB 116/20 - XIV CAMP. BRASILEIRO PARALÍMPICO	
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>	<i>Valor</i>
30/11/2020	RECEBIMENTO CPB 116/20	135.812,75
31/12/2020	CPB 116/20 - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS	31,46
31/12/2020	CPB 226/20 - APROP. RECEITA N/ MÊS	(78.898,15)

Saldo	DEZEMBRO/2020	56.946,06
-------	---------------	-----------

Pelo processo de amostragem analisamos os registros contábeis, revisamos as conciliações efetuadas pela contabilidade, apurando regularidade com exceção dos projetos TA 018/19 – Assembleia, TA 072/19 Centro de treinamento NOV/19, TA 079/19 Centro de treinamento DEZ/19, além das contas classificadas no intervalo de 2.1.1.08.9989 a 2.1.1.08.9999, que apresentam saldos de exercícios anteriores pendentes de regularização, embora devidamente conciliados.

RECOMENDAÇÃO:

- ☒ Recomendamos providências para a regularização das contas com valores pendentes no quadro acima.

2.2.5. CONVÊNIO

O saldo da conta em 31/12/2020 é de R\$ 312.418,83, composta a seguir:

Conta:	2.1.1.09.0021 - 971 - PROJETO ME - BOLSA PÓDIO							
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>							<i>Valor</i>
31/12/2018	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA – 2018							2,95
31/12/2019	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA – 2019							2,85
31/01/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							0,21
29/02/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							0,17
31/03/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							0,19
30/04/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							0,15
31/05/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							(0,03)
30/06/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							0,12
31/07/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							0,10
31/08/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							0,09
30/09/2020	RENDIMENTO LÍQUIDO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA							(0,09)
	Saldo conf. razão em DEZEMBRO/2020							6,71
Conta:	2.1.1.09.0046 - 1180 - CONVÊNIO TC CPB 295/19 - MANUTENÇÃO TÉCNICA 2020							
<i>Data</i>	<i>Descrição</i>							<i>Valor</i>
03/09/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 295/19 - COMP. SET/2020							(130,34)
05/11/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 295/19 - COMP. NOV/2020							(0,01)
03/12/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 295/19 - COMP. DEZ/2020							3.042,12
	Saldo DEZEMBRO/2020							2.911,77
Conta:	2.1.1.09.0047 - 1183 - CONVÊNIO TC CPB 294/19 - MANUTENÇÃO ADMINISTRATIVA 2020							

Data	Descrição							Valor
03/09/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 294/19 - COMP. SET/2020							273,04
03/12/2020	SALDO DO RECEBIMENTO DO CPB 294/19 - COMP. DEZ/2020							8.889,11
Saldo				DEZEMBRO/2020				9.162,15
Conta:	2.1.1.09.0049 - 1224 - CONVÊNIO TC CPB MONTERREY							
Data	Descrição							Valor
20/01/2020	RECEBIMENTO CPB MONTERREY							458.141,00
31/01/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(160.769,30)
29/02/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(42,00)
31/03/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(176.494,39)
30/04/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(42,00)
31/05/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(42,00)
31/05/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							138,11
30/06/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(49,00)
30/06/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							214,60
31/07/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							137,75
07/08/2020	CPB MONTERREY - EST. DE APROP. RECEITA							1.618,74
31/08/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(49,00)
31/08/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							149,43
30/09/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(85,50)
30/09/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							(155,58)
05/10/2020	CPB MONTERREY - ESTORNO DE APROP. RECEITA N/ MÊS							120.449,90
31/10/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(49,00)
31/10/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							125,54
30/11/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(49,00)
30/11/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							16,24
31/12/2020	CPB MONTERREY - APROP. RECEITA N/ MÊS							(49,00)
31/12/2020	CPB MONTERREY - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							276,60
Saldo				DEZEMBRO/2020				243.392,14
Conta:	2.1.1.09.0050 - 1277 - CPB 116/20 - XIV CAMP. BRASILEIRO PARALÍMPICO							
Data	Descrição							Valor
30/11/2020	RECEBIMENTO CPB 116/20							135.812,75
31/12/2020	CPB 116/20 - RENDIMENTO LÍQUIDO N/ MÊS							31,46
31/12/2020	CPB 226/20 - APROP. RECEITA N/ MÊS							(78.898,15)
Saldo				DEZEMBRO/2020				56.946,06

Pelo processo de amostragem analisamos os registros contábeis, revisamos as conciliações efetuadas pela contabilidade, aferindo regularidade dos Convênios em destaque, limitada à amostra selecionada.

2.2.6. BENS COM USO DE RESTRIÇÃO

O Saldo em 31/12/2020 é de R\$ 701.980,84, conforme quadro a seguir:

Descrição						Valor
	IMOBILIZADO		BAIXA	DEPRECIACÃO	BAIXA	
TA 044/18 - EQUIP. ESPORTIVOS	272.950,00	-	(58.684,17)	-	-	214.265,83
TA 066/18 - MAQ. EQUIP.	24.910,00	-	(5.355,09)	-	-	19.554,91
TA 075/18 - EQUIP. ESPORTIVOS	168.500,00	-	(29.759,34)	-	-	138.740,66
TA 029/19 - EQUIP. ESPORTIVOS	70.000,00	-	(10.499,94)	-	-	59.500,06
TA 054/19 - EQUIP. INFORM.	10.436,40	-	(2.873,12)	-	-	7.563,28
TA 054/19 - MAQ. EQUIP.	886,81	-	(120,54)	-	-	766,27
TA 066/19 - EQUIP. INFORM.	3.798,00	-	(906,62)	-	-	2.891,38
TA 043/20 - EQUIP. ESPORTIVOS	24.950,00	-	(543,27)	-	-	24.406,73
TA 008/20 - MÓV E UTENS.	2.884,00	-	(243,64)	-	-	2.640,36
TA 037/20 - MÓV E UTENS.	518,00	-	(12,82)	-	-	505,18
TA 043/20 - MAQ. EQUIP.	949,00	-	(19,90)	-	-	929,10
TA 039/20 - EQUIP. ESPORTIVOS	2.565,00	-	(34,21)	-	-	2.530,79
TA 079/19 - EQUIP. ESPORTIVOS	84.250,00	-	(702,08)	-	-	83.547,92
TA 051/20 - EQUIP. ESPORTIVOS	144.800,00	-	(661,72)	-	-	144.138,28
	812.397,21	-	(110.416,46)	-	-	

Analisamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade.

2.2.7. BENS DE TERCEIRO EM NOSSO PODER

O Saldo em 31/12/2020 é de R\$ 27.358,08, conforme quadro a seguir:

Data	Descrição					Valor
		IMOBILIZADO	BAIXA	DEPRECIACÃO	BAIXA	
	COMP. E PERIF.	14.347,97	-	(12.149,33)	-	2.198,64
	BENF. IMOVEIS TERC.	30.044,18	-	(4.884,74)	-	25.159,44
		44.392,15	-	(17.034,07)	-	
	Saldo DEZEMBRO/2020					27.358,08

Analizamos a documentação de suporte que deu base para os registros contábeis e apuramos conformidade.

2.3. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social em 31/12/2020 é de R\$ 174.578,38, composto pelas seguintes rubricas:

CONTA	SALDO EM 31/12/2020 EM R\$
Superávit acumulados	188.244,48
Superávit ou Deficit do Exercício	21.119,23
Ajustes de exercícios anteriores	(8.960,94)
Ajustes de exercícios anteriores Inventário	(25.824,48)

Aferimos os registros contábeis verificando a consistência dos registros contábeis.

2.4. RECEITAS/DESPESAS

Em 31/12/2020 estão alocadas nas seguintes contas:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RECEITA OPERACIONAL	<u>3.035.948,29</u>	<u>3.848.824,49</u>
Receita Lei Piva	2.114.316,19	2.741.907,77
Outras Receitas Operacionais - Lei Piva	97,84	-
Receita de Convênios	921.592,68	1.071.258,30
Solidariedade Olímpica (nota 14)	(58,42)	35.658,42
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	<u>(3.035.948,29)</u>	<u>(3.848.824,49)</u>
Despesas Lei Agnelo / Piva	<u>(2.114.414,03)</u>	<u>(2.741.907,77)</u>
Despesas com Pessoal	(1.616.378,68)	(1.407.930,61)
Despesas Administrativas	(498.035,35)	(1.333.977,16)
Despesas Convênio	<u>(921.592,68)</u>	<u>(1.071.258,30)</u>
Despesas com Pessoal	(528.668,47)	(468.982,79)
Despesas Administrativas	(392.924,21)	(602.275,51)
Despesas Solidariedade Olímpica	<u>58,42</u>	<u>(35.658,42)</u>
Despesas Administrativas (nota 14)	58,42	(35.658,42)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	=	=
RECEITA NÃO OPERACIONAL	<u>503.450,76</u>	<u>190.987,63</u>
Receitas Diversas	186.150,57	189.454,61
Perdão de dívida COB (nota 15)	138.600,00	-

Doação COB	(nota 16)	178.700,19	-
Receitas Financeiras		-	1.533,02
(-) DESPESA NÃO OPERACIONAL		<u>(482.331,53)</u>	<u>(304.311,30)</u>
Despesa Pessoal		(62.578,84)	(42.290,47)
Despesa Administrativa		(409.419,96)	(262.020,83)
Despesa Financeira		(10.332,73)	-
RESULTADO NÃO OPERACIONAL LÍQUIDO		21.119,23	(113.323,67)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		<u>21.119,23</u>	<u>(113.323,67)</u>

Constatamos um superávit operacional no exercício encerrado em 31/12/2020 no valor de R\$ 21.119,23, conforme demonstrado no quadro acima.

Procedemos à análise pelo método de amostragem das contas de Receitas e Despesas do período de Janeiro a Dezembro de 2020, constatando a regularidade dos registros contábeis e controles internos.

3. CONCLUSÃO

Os exames de auditoria foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como nos procedimentos emanados da legislação societária, consubstanciada na Lei nº 11.638/2007.

No presente trabalho, considerando os procedimentos adotados e normas de auditoria, não detectamos inconsistências no sistema de contabilidade, limitado à amostra de nosso trabalho.

O resultado de nosso trabalho demonstrou uma situação satisfatória, no gerenciamento do sistema dos registros contábeis das transações operacionais da entidade, bem como em relação aos controles internos preparados e adotados pela **CONFEDERAÇÃO BRASILEIRA DE TIRO COM ARCO - CBTARCO**.
