Auditores e Consultores Independentes Ltda

SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA - SERTA

Relatório de Auditoria Nº 055/2021

Sobre as Demonstrações Contábeis

Período 01/01/2020 à 31/12/2020

ARV – Auditores e Consultores Independentes Ltda.
Avenida Caxangá, 1592 – Sala 06 - Cordeiro –Recife/PE CEP: 50711-000
Telefone: (81) 99859 -0300
E-mail: secretaria@arvauditores.com.br Home page: www.arvauditores.com.br

ÍNDICE

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENES SOBRE AS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS..... 02

I.INTRODUÇÃO..... 04

II. ASPECTOS LEGAIS..... 05

III. ASPECTOS TRIBUTÁRIOS..... 07

IV. SITUAÇÃO ECONOMICA E FINANCEIRA..... 08

V. CONTROLES ADMINISTRATIVO, CONTÁBIL E PATRIMONIAL..... 09

VI. RECURSOS HUMANOS..... 11

ANEXOS:

ANEXO I. Demonstrações Contábeis.
ANEXO II. Certidão de Regularidade Profissional Controle nº 1995.1995.1308.1308.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos membros da Diretoria do
SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa,** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa**, em 31 de dezembro de 2020, e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

A auditoria identificou que parte significativa dos ativos imobilizados do **SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa** carece de revisão de valores econômicos e o consequente ajustamento dos percentuais de depreciação em razão de suas vidas úteis econômicas para entidade, conforme disciplina a ITG 2002, a NBC TG 1000, Seção 17 e Seção 27, c/c a NBC TG 27 – Ativo Imobilizado, a ITG 10 – Aplicação Inicial. Em consequência, não nos foi possível concluir sobre a razoabilidade dos saldos apresentados nas contas contábeis do Ativo Imobilizado, bem como possíveis reflexos nas contas do resultado do exercício de 2020.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, 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 com ressalva.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa é responsável pela elaboração e adequada apresentação desses relatórios financeiros e dessas demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de relatórios financeiros e contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração dos relatórios financeiros de prestações de contas e dos relatórios contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração dos relatórios financeiros e contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria dos relatórios financeiros e as demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que os relatórios financeiros de prestações de contas e as demonstrações contábeis tomados em conjunto estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, a garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nos referidos relatórios financeiros e contábeis.

Como parte de uma auditoria, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nos relatórios financeiros de prestações de contas, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e das respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nos relatórios financeiros e contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Recife, 19 de novembro de 2021.

ARV – Auditores e Consultores Independentes Ltda.
Registrada no CRC/PE sob Nº 706.

Alexandre Tavares da Silva
CRC/PE 18748
CPF: 836.102.434-49

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 055/2021
ENTIDADE SERTA - SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
PERÍODO 01/01/2020 A 31/12/2020.

I. INTRODUÇÃO

Apresentamos a seguir os resultados dos trabalhos de auditoria relativa ao período de 01/01/2020 a 31/12/2020, sobre os relatórios contábeis e financeiros do SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa.

Os relatórios contábeis e financeiros examinados foram preparados sob a responsabilidade da sua administração, cabendo à auditoria expressar opinião se os mesmos representam a posição financeira e patrimonial da Instituição.

Desse modo, entre os trabalhos de Asseguração (Resolução CFC Nº 1.202/2009, que aprova a NBC TA 01), elaborada de acordo com a sua equivalente internacional Estrutura Conceitual da IFAC. A auditoria abordou as questões de natureza legal e societária, que envolvem aspectos de legalização institucional; aspectos tributários; questões de natureza administrativa, contábil e financeira, aspectos de controles contábeis, financeiros, administrativos e elaboração dos relatórios financeiros de prestação de contas; e, ainda, a área de recursos humanos, no que tange aos aspectos de ordem legal e trabalhista. Quanto aos pontos de atenção identificados foram levados ao conhecimento da administração através de carta de recomendações em separado deste relatório de auditoria.

A apresentação deste relatório de auditoria está organizada através da exposição dos seguintes tópicos:

II. Aspectos Legais - Enfoca-se a situação jurídica interna e externa da Entidade;
III. Aspectos Tributários - Enfoca-se o cumprimento do estabelecido na legislação pertinente em vigor;
IV. Situação Econômica e Financeira - Aborda-se a movimentação financeira da Instituição, dos projetos sociais os relatórios financeiros de prestação de contas;
V. Controles Administrativo, Contábil e Patrimonial - Analisam-se as questões de controles internos da Entidade, para as áreas abordadas;
VI. Recursos Humanos - Abordam-se as questões inerentes ao quadro de pessoal e sobre o cumprimento das normas trabalhistas;

II. ASPECTOS LEGAIS

Abordam-se, neste tópico, as questões referentes à situação da Entidade diante da legislação vigente, sob a ótica Institucional e externa.

1. Situação Jurídico-Institucional

O SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa encontra-se legalmente constituído e registrado junto aos órgãos legais, atendendo às exigências legais pertinentes, vigentes no país, CNPJ N° 12.048.807/0001-83.

2. Da atual Diretoria da Entidade

O SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa, atendendo as exigências legais e estatutárias, realizou eleição da diretoria em 19 de julho de 2019, para um período de 3 (três) anos com o termino em 19/07/2022 com o triênio de 2019 a 2022, ficando assim constituída:

CONSELHO GERAL

- Presidenta: Alexsandra Maria da Silva;
- Vice-Presidente: Rildo Tomé de Gouveia;
- 1ª Secretária: Aline de Melo Correia;
- 2ª Secretário: Leandro Pacheco da Silva;
- 1º Tesoureira: Niédja do Nascimento Nazário;
- 2ª Tesoureiro: Marcílio Ferreira

CONSELHO FISCAL – Titular

- Bruna Manoela Pereira de Lima;
- Paulo Roberto de Lima;
- Maria Madalena da Silva;

CONSELHO FISCAL – Suplente

- Ana Lúcia de Lima Ferreira;
- Lindicleide Maria da Silva;
- Josivan Precino do Nascimento

3. Da Gestão Administrativa

A sua administração é estruturada conforme demonstrado acima, e a unidade de gestão das atividades é centralizada no escritório sede no Campo da Sementeira, PE 50, KM 14 zona rural s/n em Glória do Goitá PE.

São responsáveis pela movimentação financeira das contas correntes bancárias a Presidenta e a Primeira Tesoureira. A movimentação financeira terá sempre duas assinaturas em conjunto. A estrutura mais permanente da Entidade é responsável pela gestão administrativa e financeira, que atende aos aspectos legais e fiscais e cuida dos contratos convênio e prestação de contas, elaborando o planejamento e o monitoramento orçamentário dos programas e projetos, realiza gestão de pessoas e da sede da Instituição.

4. Dos Contratos e Convênios

OSERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa manteve durante o período auditado, os seguintes contratos comerciais, devidamente amparados pela legislação vigente:

a) Terceiro Aditivo de Instrumento Particular de Contrato de Prestação de Serviço AP1MC nº 038/2018 tendo como objetivo ampliar acesso à água para produção de alimentos em pequenas propriedades rurais, assinado em 05 fevereiro de 2018 com o prazo de vigência para 10/12/2020.

b) Convênio de Cooperação Financeira que entre si celebram Fundação Banco do Brasil e o Serviço Tecnológico Alternativa – SERTA, tendo como objetivo alocação de recursos financeiro necessários à implementação do Projeto nº 20.255, intitulado Semiárido Sustentável: Mobilização e Ação para Sustentabilidade, assinado em 11 de dezembro de 2020 com o prazo de 24 meses de vigência.

c) Termo de Fomento nº 001/2020 que entre si celebram a Prefeitura de Lagoa de Itaenga, através do Fundo Municipal de Defesa de Direitos da Criança e Adolescente – FMDCA e o Serviço de Tecnologia Alternativa – SERTA, tendo como objetivo apoio financeiro para realização do Projeto Rede de Promoção de Direitos das Crianças, Adolescentes e Famílias do Campo.

d) Termo de Doação com Encargo, tem como objetivo apoiar o desenvolvimento do Projeto Terra Boa – Fortalecimento do Organismo Agrícola CSA Yvy Porã sob n° 2001011 com doação na importância de R$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) assinado em 22 de junho de 2020.

e) Segundo Termo Aditivo ao Termo de Colaboração n° 001/2019, que entre si celebram a SUAPE – Complexo Industrial Portuário Governador Eraldo Gueiros e do outro lado, a SERTA, tendo como objetivo do presente termo aditivo para atividade de manutenção de 5 (cinco) laboratórios implantados nas comunidades de Suape.

f) Termo de Parceria que entre si celebram Fundação Itaú para a Educação e Cultura e Serviço de Tecnologia Alternativa – Serta, que tem por objetivo disponibilizar recursos flexíveis e adequados às necessidades de cada organização selecionada, além de oportunidades e formação e instrumentos de monitoramento e avaliação. O presente termo tem como prazo de vigência a data da assinatura até 31/12/2021.

g) Contrato para execução de projetos no âmbito do Convênio "Gestão do Conhecimento para a Adaptação da Agricultura Familiar às mudanças climáticas – INNOVA AF". Tem como finalidade de estimular, promover e apoiar os esforços de seus Estados Membros para alcançar seu desenvolvimento agrícola e o bem-estar rural por meio de cooperação técnica internacional de exercício. O presente contrato terá duração de 14 meses iniciando em 29 de maio de 2020 e finalizará em 28 de julho de 2021.

III. ASPECTOS TRIBUTÁRIOS

Neste tópico, trata-se sobre a situação da Entidade no que se refere aos aspectos tributários, enfatizando os tributos e as obrigações acessórias a ela pertinentes.

1. Obrigações Acessórias

De acordo com os exames efetuados, constatamos que a Entidade se encontra atualizada com as obrigações acessórias pertinentes, dentre as quais mencionamos:

DIRF - Declaração do Imposto de Renda 2021, ano-calendário 2020, foi transmitida à Secretaria da Receita Federal do Brasil em 27/04/2021;

RAIS - Relação Anual de Informações Sociais, ano-base 2020, foi transmitida à Secretaria do Trabalho em 04/04/2021;

DCTF - Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais dezembro 2020, foi transmitida à Secretaria da Receita Federal do Brasil em 08/02/2021;

SPED – Sistema Público de Escrituração Contábil Digital 2021, período de escrituração 2020, foi transmitida à Secretaria da Receita Federal do Brasil em 27/07/2021.

ECF - Escrituração Contábil Fiscal do ano 2021, período de escrituração 2020, foi transmitida à Secretaria da Receita Federal do Brasil em 28/09/2021.

6. INSS, FGTS, PIS, IRRF,PIS e ISS

Os procedimentos legais de retenção desses impostos e contribuições foram aplicados regularmente durante o período auditado, conforme os resultados dos nossos testes nas amostras selecionadas. Confirmamos também os respectivos recolhimentos, conforme legislação vigente.

Apresentam-se, a seguir, a situação da Entidade em relação às obrigações tributárias para o período auditado, com base nas certidões expedidas pelos órgãos governamentais.

Quadro I - Certidões Negativas

Órgãos	Órgão	Situação	Emissão	Validade
Certificado de Regularidade do FGTS–CRF	Caixa E. Federal	Regular	04/11/2021	25/11/2021
Certidão Negativa de Débito Municipais	Pref. Mun. Ibimirim	Regular	11/10/2021	09/01/2022
Certidão de Regularidade Fiscal	SEFAZ	Regular	05/10/2021	02/01/2022
Certidão Negativa de Débitos Fiscal	SEFAZ	Regular	05/10/2021	02/01/2022
Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas	Justiça do Trabalho	Regular	12/07/2021	07/01/2022
Certidão Negativa de Débitos relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União	Procuradoria Geral	Regular	05/10/2021	03/04/2022

IV. SITUAÇÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA

Apresentam-se as receitas nacionais auferidas e, também os gastos realizados durante o período de 01/01/2020 a 31/12/2020.

1. Receitas

Apresentamos abaixo, o quadro II especificando as receitas auferidas no período abrangido pela auditoria.

Quadro II - Receitas do período

Nomenclatura	Valor (R$)
Recursos de Projetos	5.619.334
Recursos próprios	518.542
Receitas financeiras	24.534
Total	**6.162.410**

2. Despesas do período

Apresentam-se o quadro resumo dos gastos realizados durante o período de 01/01/2020 a 31/12/2020.

Quadro III - Resumo dos Gastos.

Descrição	Valor (R$)
Escola Técnica do Campo 2019	2.679.841
Ater lote 37	358.096
Ater lote 35	242.481
Autônoma	377.690
Autônoma Ibimirim	3.142
Serta livre	422.401
Reaplicação de Cisternas	4.675
Cisternas 16 mil litros	110.964
Cisternas TP BNDES	27.347
Delicias da Agricultura Familiar – FBB	2.260
Cisternas BNDES 2018	127.170
Criança Desenvolvimento Cidadania – Fundação Itaú	406.691
Transição Agroecológica	1.417
Economia Solidária	1.798
Mutirão Ciranda	270.481
Rede de Promoção de Direito das Crianças	19.856
Laboratório Vivo	523.575
Emergencial de Apoio a Segurança Alimentr	320.608
Aliança Juventude Innova	61.068
Emergencial de Geração de Renda	85.425
Total	**6.046.986**

3. Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis da Entidade SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa referente ao período, levantado em 31/12/2020, elaboradas pela sua administração, estão inseridas como anexo deste relatório.

V. CONTROLES ADMINISTRATIVO, CONTÁBIL E PATRIMONIAL

Os controles internos auxiliares de gestão se mostram suficientes e adequados a atender às exigências do modelo de gestão do SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa, bem como lhe permite gerir os recursos financeiros e materiais.

1. Controles Administrativos

O controle de projetos e movimentação financeira se encontra informatizado e assim, permite maior velocidade nas informações gerenciais, o que possibilita tomada de decisões com maior segurança por parte de sua coordenação financeira. A metodologia utilizada contempla informações para controle orçamentário, financeiro e administrativo, apresentando no momento, um nível razoável de segurança no acesso aos dados processados.

2. Controles Financeiros

O SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa possui mecanismos de monitoramento dos controles internos financeiros considerados satisfatórios.

3. Controles Patrimoniais

O controle físico dos bens patrimoniais da Entidade, ainda não está totalmente identificado por meio de plaquetas numeradas sequencialmente.

Reiteramos também sobre a situação da avaliação dos bens do imobilizado, que deverá ser verificado, no mínimo ao fim de cada exercício social, se há alguma indicação de desvalorização. Ou seja, a Entidade tem de avaliar sempre se seus bens continuam capazes de gerar benefícios econômicos ou não. Caso necessário, é preciso atribuir o valor que os bens estão a merecer.

Se isso não vier a ocorrer, a Auditada deve efetuar a avaliação do bem, para efeito de redução ao seu valor recuperável. Com base nesse entendimento, faz-se necessário que o SERTA proceda à atualização do seu Ativo Imobilizado, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

3.1. Aquisições de Bens

Durante o período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, foram adquiridos os seguintes bens para o acervo patrimonial, conforme notas fiscais em poder do setor financeiro.

- Máquinas e Equipamentos R$ 89.928,97
- Veículos R$ 45.000,00

4. Controles Contábeis

No aspecto contábil, ressalta-se que o SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa executa sua escrituração contábil internamente, por meio de sistema informatizado, que permite obter relatórios de registros diários, mensais e anuais. Os procedimentos de registros são considerados satisfatórios, tanto ao nível de segurança, como da geração de informações para gestão institucional.

A escrituração contábil compreende os livros: Diário, Razão e Balancetes Mensais, conforme as normas contábeis brasileiras. O SERTA - Serviço de Tecnologia Alternativa apresentou em 31/12/2020 ativo total no montante de R$ 3.920.891, sendo R$ 3.299.690 em disponibilidades. O seu ativo circulante totaliza R$ 3.746.188, o ativo não circulante, compreendendo o imobilizado, é de R$ 174.703.

O passivo total é R$ 3.920.891, sendo R$ 3.278.265, no passivo circulante. O total do passivo não circulante, compreendendo o patrimônio social ficou avaliado em R$ 642.625. As receitas totais no valor de R$ 6.162.410, e as despesas totalizaram R$ 6.046.986, o que gerou um superávit no período de R$ 115.424.

VI. RECURSOS HUMANOS

Apresentamos a relação do pessoal efetivamente contratado, de acordo com legislação trabalhista, conforme folha de pagamento referente na 31/12/2020, por nós examinada, por amostragem. O quadro de pessoal é composto por 64 colaboradores prestadores de serviços autônomos, os quais detalhamos abaixo por projeto:

Quadro V – Número de Colaboradores por Projeto

Nome	Cargo	Vinculo	Data Admissão	Data Demissão	Projeto
Adriana Correia da Rocha Dantas	Assistente Administrativo	CLT	01/07/2020		Autonoma
Antônio Melo da Silva	Motorista	CLT	02/05/2016		Autonoma
Lindicleide Maria da Silva	Assistente Financeira	CLT	08/04/2016		Autonoma
Zuleide Bezerra dos Santos	Pedagoga	CLT	02/01/2020		Autonoma
Iraildo Santos Pereira	Animador de Campo	CLT	11/04/2016		Cisternas BNDES 2018
Taciana da Silva Vieira	Auxiliar Administrativa	CLT	05/03/2018		Cisternas BNDES 2018
Bruna Manoela Pereira de Lima	Educadora Social	CLT	02/01/2020		Criança Desenv. Cid.
Iraci Helena do Nascimento	Educadora Social	CLT	02/01/2020		Criança Desenv. Cid.
Janaina de Santana Silva	Educadora Social	CLT	02/01/2020		Criança Desenv. Cid.
Lucimaria Maria Ferreira	Técnica Agroecologia	CLT	02/01/2020		Criança Desenv. Cid.
Maria do Carmo da Silva	Aux. Administrativo	CLT	08/04/2016		Criança Desenv. Cid.
Romário Henrique Silva de Almeida	Comunicador Social	CLT	02/01/2020		Criança Desenv. Cid.
Ivone Sulamita de Farias	Coordenadora Técnica	CLT	01/02/2013		Emergencial de Apoio A
José Fabio Cordeiro de Souza	Educador Campo	CLT	17/07/2020		Emergencial de Apoio A
Salete Barbosa de Oliveira	Educador Campo	CLT	06/05/2020		Emergencial de Apoio A
Erica Priscila dos Santos Silva	Educadora Campo	CLT	01/09/2020		Emergencial Geração RE
Ronaldo Gonçalves de Melo	Educador Campo	CLT	01/09/2020		Emergencial Geração RE
Adelma Anita da Silva	Auxiliar Biblioteca	CLT	02/05/2016		Escola Técnica
Aline de Melo Correia	Auxiliar Secretaria	CLT	01/02/2013		Escola Técnica
Ana Lucia de Lima Ferreira	Auxiliar Administrativa	CLT	02/05/2016		Escola Técnica
Cícero Rinaldo dos Santos	Aux. Serv. Priv. Noturn	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Edjane Josefa dos S. Matias	Auxiliar Cozinha	CLT	10/11/2012		Escola Técnica
Edmilson José da Silva	Aux. Serv. Priv. Diurno	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Edmilson Porfírio Batista	Trabalhador de Campo	CLT	17/10/2019		Escola Técnica
Erika Tattyany da Silva	Auxiliar Cozinha	CLT	17/10/2019		Escola Técnica
Glaucio Cavalcanti da Silva	Aux. Serv. Priv. Noturn	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Itamires Kaline de Souza	Auxiliar Administrativa	CLT	15/10/2019		Escola Técnica
João Joaquim de Santana	Agricultor Polivalente	CLT	01/04/2011		Escola Técnica
João Lopes da Silva	Trabalhador de Campo	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
João Rodrigues da Silva	Aux. Serv. Priv. Diurno	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
José Amaral da Silva	Trabalhador de Campo	CLT	06/02/2017		Escola Técnica
Luciana Luiza da Silva	Auxiliar Secretaria	CLT	01/12/2007		Escola Técnica
Luciana Maria de Souza Silva	Auxiliar Cozinha	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Maria de Lourdes dos S. Alves	Auxiliar Serviços Gerais	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Maria Edilene Gomes da Silva	Auxiliar Serviços Gerais	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Maria Madalena da Silva	Auxiliar Cozinha	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Maria Valdilene Hortencio	Cozinheira	CLT	04/07/2011		Escola Técnica
Paulo Jose de Araujo	Aux. Serv. Priv. Noturn	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Sandra Maria da Silva	Cozinheira	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Valdir Soares da Silva	Aux. Serv. Priv. Noturn	CLT	01/11/2012		Escola Técnica
Adington de Araujo Soares	Educador Social	CLT	16/10/2020		Lab. Vivo de Ecotecnol.
Claudia Rejane da Silva	Educador Social	CLT	02/01/2020		Lab. Vivo de Ecotecnol.
Guimarães José da Silva	Coordenador Técnico	CLT	02/01/2020		Lab. Vivo de Ecotecnol.
Leonardo de Moura Souza	Educador Social	CLT	02/09/2019		Lab. Vivo de Ecotecnol.

Niedja do Nascimento Nazário	Gerente Administrativa	CLT	22/07/2016		Lab. Vivo de Ecotecnol.
Anderson Severino Silva	Educador Social	CLT	02/05/2020		Mutirão Ciranda
André da Costa Padilha	Educador Social	CLT	02/09/2019	01/10/2020	Mutirão Ciranda
Claudemir Ferreira da Silva	Educador Social	CLT	02/09/2019		Mutirão Ciranda
João Victor do N. Correia	Educador Social	CLT	02/09/2019		Mutirão Ciranda
João Victor Sabino da Silva	Educador Social	CLT	02/09/2019		Mutirão Ciranda
Nivaldo Nery Rodrigues Neto	Educador Social	CLT	11/02/2020		Mutirão Ciranda
Abdalaziz de Moura Xavier	Coord. Geral Projeto	CLT	22/07/2016		Serta I
Alexsandra Maria da Silva	Coord. Administrativa	CLT	22/07/2016		Serta I
Antônio Roberto M. Pereira	Coord. Inov. Pesq. Tec.	CLT	22/07/2016		Serta I
Elio José de Souza	Professor	CLT	22/07/2016		Serta I
Germano de Barros Ferreira	Diretor Escolar	CLT	06/02/2017		Serta I
Janaina Maria Gonçalves	Secretaria Escolar	CLT	22/07/2016		Serta I
Josivan Precino do Nascimento	Sup de Campo e Estag	CLT	01/08/2016		Serta I
Leandro Pacheco da Silva	Professor	CLT	08/04/2016		Serta I
Marcilio Ferreira	Sup de Campo e Estag	CLT	11/04/2016		Serta I
Maria de Lourdes G. Vieira	Professora	CLT	22/07/2016		Serta I
Paulo José de Santana	Coord. Ext e Empreend	CLT	22/07/2016		Serta I
Rildo Tome de Gouveia	Coord. Ext e Empreend	CLT	08/04/2016		Serta I
Sebastião Alves dos Santos	Coord. Inov. Pesq. Tec.	CLT	22/07/2016		Serta I
Valdiane Soares da Silva	Coord. Pedagogico	CLT	22/07/2016		Serta I

1. Planos e Benefícios

Não existe plano de benefícios aos empregados do tipo plano de saúde, com a participação financeira da Entidade.

Recife, 19 de novembro de 2021.

ARV – Auditores e Consultores Independentes Ltda.
Registrada no CRC/PE sob Nº 706.

Alexandre Tavares da Silva
CRC/PE 18748
CPF: 836.102.434-49

SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA - SERTA

ANEXO: I

Demonstrações Contábeis.

ARV – Auditores e Consultores Independentes Ltda.
Avenida Caxangá, 1592 – Sala 06 - Cordeiro –Recife/PE CEP: 50711-000
Telefone: (81) 99859 -0300
E-mail: secretaria@arvauditores.com.br Home page: www.arvauditores.com.br

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA
Serviço de Tecnologia Alternativa

SERTA – SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA
Serviço de Tecnologia Alternativa

SERTA – SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83

Conteúdo

- Demonstrações Contábeis
  - Quadro 1 – Balanço Patrimonial;
  - Quadro 2 – Demonstração do Resultado do Período;
  - Quadro 3 – Demonstração do Fluxo de Caixa;
  - Quadro 4 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Social;
  - Quadro 5 – Índices de Liquidez.
- Notas explicativas às demonstrações contábeis.

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA – SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA

SERTA – SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA
Serviço de Tecnologia Alternativa

SERTA - SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019.
(Valores expressos em reais)

ATIVO	2020	2019	PASSIVO	2020	2019
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Disponibilidades	358	4.318	Fornecedores	15.689	12.117
Aplicações financeiras	3.299.332	2.248.407	Obrigações Fiscais e Sociais	102.817	76.311
Adiantamentos	47.691	48.356	Recursos a aplicar em projetos	2.416.270	448.139
Transferências entre projetos	398.806	493.806	Transferência entre projetos	398.806	493.806
Caução Projetos	-	62.719	Provisões de Férias + Encargos	344.683	286.572
	3.746.188	2.857.607		3.278.265	1.316.944
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
PERMANENTE			PATRIMÔNIO SOCIAL		
Imobilizado - Custo	1.034.096	899.167			
(-) Depreciação Acumulada	(859.394)	(745.965)	Superávit / Déficit acumulados	642.625	1.693.864
	174.703	153.202		642.625	1.693.864
	3.920.891	**3.010.809**		**3.920.891**	**3.010.809**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Nome: Alexsandra Maria da Silva
Função: Presidente
CPF: 032.918.414-84

BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Assinado de forma digital por BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Dados: 2021.03.24 13:42:16 -03'00'

Nome: Bruno Barros Pires
Função: Contador
CRC: PE-025598/O-3
CPF: 035.109.474-10

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA
Serviço de Tecnologia Alternativa

SERTA - SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019.
(Valores expressos em reais)

	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS		
Recursos de Projetos	5.619.334	5.270.134
Recursos Próprios	518.542	320.331
Receitas Financeiras	24.534	58.917
	6.162.410	5.649.383
DESPESAS OPERACIONAIS		
Escola Técnica do Campo 2016	-	(943.321)
Escola Técnica do Campo 2019	(2.679.841)	(1.146.617)
Serta Peads	-	(11.190)
Selo UNICEF 2015/2016	-	(4.573)
Ater Lote 37	(358.096)	(321.531)
Ater Lote 35	(242.481)	(295.554)
Autônoma	(377.690)	(157.718)
Autônoma Ibimirim	(3.142)	(2.145)
Serta Livre	(422.401)	(48.269)
Reaplicação de Cisternas	(4.675)	(9.866)
Cisternas 16 Mil Litros	(110.964)	(1.218.045)
Cisternas TP BNDES	(27.347)	(9.211)
Delícias da Agricultura Familiar - FBB	(2.260)	(2.260)
Cisternas BNDES 2018	(127.170)	(664.056)
Criança Desenvolvendo Cidadania - Fundação Itaú	(406.691)	(433.371)
Transição Agroecológica	(1.417)	(15.466)
Economia Solidária	(1.798)	(22.575)
Mutirão Ciranda	(270.481)	(112.468)
Rede de Promoção de Direito das Crianças	(19.856)	-
Laboratório Vivo	(523.575)	-
Emergencial de Apoio a Segurança Alimentar	(320.608)	-
Aliança Juventude Innova	(61.068)	-
Emergencial de Geração de Renda	(85.425)	-
	(6.046.986)	(5.418.236)
RESULTADO OPERACIONAL	115.424	231.147
RECEITAS DESCONTINUADAS		
Alienação de Bens do Ativo Imobilizado	-	-
	-	-
DESPESAS DESCONTINUADAS		
Custo do Ativo Imobilizado Alienado	-	-
	-	-
RESULTADO DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS	-	-
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	**115.424**	**231.147**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Nome: Alexsandra Maria da Silva
Função: Presidente
CPF: 032.918.414-84

BRUNO BARROS PIRES:03510947410 Assinado de forma digital por BRUNO BARROS PIRES:03510947410 Dados: 2021.03.24 13:42:58 -03'00'

Nome: Bruno Barros Pires
Função: Contador
CRC: PE-025598/O-3
CPF: 035.109.474-10

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA
Serviço de Tecnologia Alternativa

SERTA - SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019.
(Valores expressos em reais)

	2020	2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit/Déficit líquido	115.424	231.147
Ajuste Exercício Anterior	(1.166.663)	150.903
(+)Depreciação e amortização	113.428	62.496
Lucro Na Venda de Imobilizado	-	-
Redução/Aumento Adiantamentos	665	1.221.349
Redução/Aumento Caução	62.719	-
Redução/Aumento Contas a Receber	-	-
Redução/Aumento Fornecedores	3.572	(60.064)
Redução/Aumento Obrigações Fiscais e Sociais	26.506	(56.261)
Redução/Aumento Recursos a Aplicar em Projetos	1.968.131	(1.236.860)
Redução/Aumento Provisões de Férias	58.111	22.273
Caixa Líquido consumido nas atividades operacionais	1.181.894	334.984
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Recebimento Pela Venda de Imobilizado	-	-
Pagamento Pela Compra de Imobilizado	(134.929)	(84.709)
Caixa Líquido Consumido nas atividades de investimentos	(134.929)	(84.709)
Aumento Líquido nas disponibilidades	**1.046.965**	**250.275**
Saldo de Caixa e Equivalente Caixa no início do exercício	2.252.726	2.002.451
Saldo de Caixa e Equivalente Caixa no final do exercício	3.299.691	2.252.726
Aumento no Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa	**1.046.965**	**250.275**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Nome: Alexsandra Maria da Silva
Função: Presidente
CPF: 032.918.414-84

BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Assinado de forma digital por BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Dados: 2021.03.24 13:43:26 -03'00'

Nome: Bruno Barros Pires
Função: Contador
CRC: PE-025598/O-3
CPF: 035.109.474-10

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA
Serviço de Tecnologia Alternativa

SERTA - SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
(Valores expressos em reais)

	Superávit ou (Déficit) acumulados	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	1.311.814	1.311.814
Superávit do Exercício	231.147	231.147
Ajuste Exercício Anterior	150.903	150.903
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	1.693.864	1.693.864
Superávit do Exercício	115.424	115.424
Ajuste Exercício Anterior	(1.166.663)	(1.166.663)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	642.625	642.625

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Nome: Alexsandra Maria da Silva
Função: Presidente
CPF: 032.918.414-84

BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Assinado de forma digital por BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Dados: 2021.03.24 13:43:45 -03'00'

Nome: Bruno Barros Pires
Função: Contador
CRC: PE-025598/O-3
CPF: 035.109.474-10

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA - SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83
ÍNDICES DE LIQUIDEZ
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020.
(Valores expressos em reais)

Liquidez Geral:	AC + RLP / PC + ELP	=	3.746.188 / 3.278.265	=	**1,14**
Solvência Geral:	AT / PC + ELP	=	3.920.891 / 3.278.265	=	**1,20**
Liquidez Corrente	AC / PC	=	3.746.188 / 3.278.265	=	**1,14**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Nome: Alexsandra Maria da Silva
Função: Presidente
CPF: 032.918.414-84

BRUNO BARROS PIRES:03510947410

Assinado de forma digital por BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Dados: 2021.03.24 13:44:15 -03'00'

Nome: Bruno Barros Pires
Função: Contador
CRC: PE-025598/O-3
CPF: 035.109.474-10

PIRES CONTABILIDADE E AUDITORIA

SERTA – SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA
CNPJ: 12.048.807/0001-83

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTE AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(Valores expressos em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O SERTA – Serviço de Tecnologia Alternativa é uma Entidade de direito privado, sem fins lucrativos, com sede no Açude Engenheiro Francisco Saboya, S/N, Município de Ibimirim no Estado de Pernambuco, CEP: 56.580-000, fundado em agosto de 1989, com o objetivo de apoiar o desenvolvimento sustentável das comunidades rurais e urbanas nos estados da região Nordeste do Brasil. Para o cumprimento do seu objetivo social, o SERTA pode organizar capacitar, acompanhar e assessorar grupos, entidades formais ou informais públicas ou privadas na elaboração, gestão, execução, avaliação e administração de projetos e programas técnicos, econômicos, produtivos, ambientais, culturais, sociais e educativos, mediante serviço ou promoção do voluntariado.

Em 9 de maio de 2002, a SERTA obteve do Ministério da Justiça a qualificação de Organização da Sociedade Civil e Interesse Público – OSCIP, nos termos da Lei 9.790 de 23 de março de 1999.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis que estão sendo apresentadas foram elaboradas e em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às entidades do terceiro setor.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Disponibilidades e aplicações financeiras

Estão representadas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

Contas a receber (Empréstimos e adiantamentos)

São registrados no balanço pelo valor nominal dos contratos de empréstimos e solicitações de adiantamento representativos desses créditos e acrescidos dos juros e variações monetárias, quando contratadas.

Imobilizado

Avaliado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens.

Apuração do resultado

As receitas de contribuições são classificadas como “Condicionais” e “Incondicionais”.

As receitas condicionais são reconhecidas no momento e na proporção da utilização dos recursos nos respectivos projetos. Enquanto não acontece a utilização dos recursos o montante destinado fica registrado em contas de passivo, sendo atualizados monetariamente na mesma proporção das aplicações financeiras onde os recursos estão alocados, quando aplicável.

As receitas incondicionais são reconhecidas no momento do recebimento efetivo dos recursos.

As despesas são apuradas com base nos documentos fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais. O reconhecimento das despesas ocorre no momento do efetivo desembolso financeiro.

4. DISPONIBILIDADES

O saldo das disponibilidades está representado por recursos mantidos em caixa (fundo fixo), contas correntes bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata.

Caixa e Bancos

	Saldo em R$	
Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Caixa	-	-
Bancos	358	4.318
	358	**4.318**

Aplicações Financeiras

Descrição	Saldo em R$ 31/12/2020	31/12/2019
Banco do Brasil C/C 8.437-9 - Autônoma	79.099	27.739
Banco do Brasil C/C 14.405-3 - Aut. Ibim. BB CP Au	997	1.256
Banco do Brasil C/C 20.988-0 - Ater Lote 37	-	428.780
Banco do Brasil C/C 20.987-2 - Ater Lote 35	144	173.459
Banco do Brasil C/C 14.448-7 - Serta Livre CP Aut.	509.039	755.645
Banco do Brasil C/C 14.448-7 Serta Livre LP 500 M.	378.494	-
Banco do Brasil C/C 21.890-1 - KNH	-	738
Banco do Brasil C/C 23.390-0 - Esc Téc REF DI ÁGIL	-	91.075
Banco do Brasil C/C 22.917-2 - Cist BNDES REF DI AGIL	-	61.369
Banco do Brasil C/C 21.551-1 - Cisternas 16000 L AGIL	-	127.985
Banco do Brasil C/C 20.988-0 - Lote 37 REF DI VIP	-	49.685
Banco do Brasil C/C 20.987-2 - Lote 35 REF DI AGIL	-	2.546
Banco do Brasil C/C 14.448-7 - Serta Livre REF DI AGIL	3.366	6.315
Banco do Brasil C/C 11.949-0 - Serta Peads REF DI AGIL	91.981	521.818
Banco do Brasil C/C 23.961-5 - Serta lab. Vivo	54.290	-
Banco do Brasil C/C 22.917-2 - cisternas BNDES DI Plus Agi	6.451	-
Banco do Brasil C/C 23.944-5 - Rede de Promoção	50.617	-
Banco do Brasil C/C 23.390-0 - Escola Tecnica DI PLUS AGIl	1.568.224	-
Banco do Brasil C/C 24.111-3 - Projeto Agentes Climáticos	68.083	-
Banco do Brasil C/C 24.179-2 - Proj. Emergencial Alagoano	15.110	-
Banco do Brasil C/C 11.949-0 - RF Simples	450.394	-
Banco do Brasil C/C 24.095-8 - Emergencial RF Simples	23.042	-
	3.299.332	**2.248.407**

5. ADIANTAMENTOS

Representado pelos saldos dos adiantamentos para despesas bem como os adiantamentos a projetos conforme demonstramos abaixo:

Adiantamento Para Despesas

Descrição	Saldo em R$ 31/12/2020	31/12/2019
Adiantamento para despesas	47.691	48.356
	47.691	**48.356**

6. CAUÇÃO

Representado pelos saldos dos valores de cauções exigidos pelos projetos, a serem devolvidos na conclusão dos mesmos, conforme demonstramos abaixo:

Empréstimos a terceiros

	Saldo em R$	
Descrição	31/12/2020	31/12/2019
CEF Contrato INCRA 00018 - 010/00.000.006-6	-	3.051
CEF Contrato INCRA 00020 - 010/00.000.007-4	-	1.780
Banco do Brasil Contrato PRORURAL 05/2015	-	57.888
	-	**62.719**

7. TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS CORRENTES

Os saldos dessas contas estão representados por valores a receber e/ou a pagar relativos à transferência de recursos entre projetos. As operações de transferência podem ser assim demonstradas:

	Saldo em R$	
Origem dos recursos	31/12/2020	31/12/2019
Projetos ALIANÇA	44.000	44.000
Projetos DOM HELDER	139.520	139.520
Projetos KELLOGG	36.815	101.815
Projetos SERTA	(37.331)	(7.331)
Projetos MDA	(14.648)	(14.648)
Projetos PARTNERS	81.580	81.580
Projetos do GOVERNO DO ESTADO DE PERNAMBUCO	114.870	114.870
Projetos PETROBRÁS	(16.000)	(16.000)
Projetos BNDES	50.000	50.000
	398.806	**493.806**

Destino dos recursos	Saldo em R$ 31/12/2020	31/12/2019
Projetos ALIANÇA	18.440	18.440
Projetos KELLOGG	123.353	123.353
Projetos SERTA	47.114	142.114
Projetos MDA	(35.000)	(35.000)
Projetos do GOVERNO DO ESTADO DE PERNAMBUCO	253.940	253.940
Projetos PETROBRÁS	(12.750)	(12.750)
Projetos FAO	150	150
Projetos BNDES	3.000	3.000
Projetos UNESCO	60	60
Projetos BOVESPA	500	500
	398.806	**493.806**

8. IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado pode ser demonstrado conforme abaixo:

	2020			**2019**
	Custo	**Depreciação Acumulada**	**Líquido**	**Líquido**
Máquinas e Equipamentos	679.360	(569.135)	110.224	54.415
Veículos	300.506	(236.028)	64.478	98.788
Móveis e Utensílios	24.212	(24.212)	-	-
Computadores e Periféricos	30.019	(30.019)	-	-
Total	**1.034.096**	**(859.394)**	**174.703**	**153.202**

9. FORNECEDORES

Representado pelos saldos a pagar junto a fornecedores de bens e serviços, bem como os valores de cheques a compensar no exercício seguinte, conforme demonstramos a seguir:

Descrição	Saldo em R$ 31/12/2020	31/12/2019
Fornecedores Diversos - PJ	15.689	12.117
	15.689	**12.117**

10. OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS

Saldo referente obrigações junto a órgãos públicos na esfera trabalhista, federal, estadual e municipal bem como obrigações junto a funcionários, conforme demonstramos a seguir:

Tributos a Recolher:

Descrição	Saldo em R$ 31/12/2020	31/12/2019
INSS a Recolher	66.797	48.458
IRRF Sobre Pessoa Física	11.982	9.450
IRRF Sobre Pessoa Jurídica	45	203
ISS de Terceiros a Recolher	-	265
PIS/COFINS/CSLL	140	494
PIS sobre folha de pagamento	3.361	2.381
FGTS	20.492	15.058
	102.817	**76.311**

11. RECURSOS A APLICAR EM PROJETOS

Saldo resultante da diferença dos valores recebidos de entidades públicas ou privadas e o dos valores aplicados em projetos, como demonstrado a seguir:

Projeto	Saldo 31/12/2019	Recursos em R$ Aplicados	Recebidos	Saldo 31/12/2020
Recursos Recebidos	448.139	6.019.183	7.987.315	2.416.270
TOTAL	**448.139**	**6.019.183**	**7.987.315**	**2.416.270**

12. RECURSOS RECEBIDOS DE ENTIDADES PÚBLICAS E PRIVADAS (RECEITAS CONDICIONAIS)

Representam créditos com financiadores que condicionam a liberação dos recursos comprometidos por contratos, convênios ou termos de parceria com a prestação de contas da parcela já recebida, ou gasto já realizado pela Entidade.

Os valores recebidos desses recursos devem ser registrados no resultado do exercício no momento de sua utilização.

13. PROVISÕES DE FÉRIAS E ENCARGOS

Estimativas com despesas com férias, inclusive com encargos vinculados (FGTS, INSS e PIS). Conforme demonstração abaixo:

Descrição	Saldo em R$ 31/12/2020	31/12/2019
Provisão de Férias	253.817	211.025
Provisão FGTS s/ Férias	20.305	16.882
Provisão INSS s/ Férias	68.023	56.555
Provisão Pis s/ Férias	2.538	2.110
	344.683	**286.572**

14. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio social da Entidade é composto por doações e subvenções e pelos resultados das operações do exercício, *superávit* ou (*déficit*).

15. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, CONTRATUAIS E CONTINGÊNCIAS

Sobre as receitas operacionais e *superávit* do exercício a Entidade é isenta do IRPJ, CSLL, COFINS e ISS, porém os cálculos dos referidos impostos, bem como suas respectivas declarações, quando exigidas, estão sujeitos à revisão por parte das autoridades fiscais em períodos e prazos variáveis em relação à respectiva data de pagamento ou entrega das declarações de rendimentos.

A Entidade não possui contratos firmados que possam gerar passivos contingentes, bem como, com base nos pareceres emitidos pelos assessores jurídicos, não existem questionamentos judiciais ou administrativos que possam gerar contingências cíveis, tributárias e trabalhistas, que devam ser provisionadas.

BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Assinado de forma digital por BRUNO BARROS PIRES:03510947410
Dados: 2021.03.24 13:44:46 -03'00'

* * *

Auditores e Consultores Independentes Ltda

SERVIÇO DE TECNOLOGIA ALTERNATIVA – SERTA

ANEXO: II

Certidão de Regularidade Profissional Controle nº 1995.1995.1308.1308.

ARV – Auditores e Consultores Independentes Ltda.
Avenida Caxangá, 1592 – Sala 06 - Cordeiro –Recife/PE CEP: 50711-000
Telefone: (81) 99859 -0300
E-mail: secretaria@arvauditores.com.br Home page: www.arvauditores.com.br

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO

CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE EM PERNAMBUCO** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação REGULAR neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE PE

Certidão n.º: PE/2021/00090823
Nome: ALEXANDRE TAVARES VICENTE DA SILVA CPF: 836.102.434-49
CRC/UF n.º PE-018748/O Categoria: CONTADOR
Validade: 30.11.2021
Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página http://200.179.170.130:81/spw/index1.htm, mediante número de controle a seguir:

CPF : **836.102.434-49** Controle : **1995.1995.1308.1308**