

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 240888

Titulo da tarefa: 0987 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - SOFTWARE - 02/2026

Cliente: OPV - ITACOATIARA AMAZONAS

Data/Hora da geracao: 19/08/2026, 11:52

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Foram analisados o balancete de fevereiro/2026 e a DRE do mesmo período. Há coerência geral entre os demonstrativos no resultado do exercício, mas foi identificado ponto de atenção relevante na estrutura de contas: a DRE apresenta conta de receita não operacional com natureza e aderência contábil que merecem validação, pois a classificação pode impactar leitura gerencial e tratamento fiscal/contábil. Também há resultado negativo expressivo no período, apesar de caixa e ativos líquidos relevantes, o que indica pressão operacional/financeira. Não foram evidenciadas inconsistências aritméticas materialmente relevantes entre balancete e DRE.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

O fechamento apresenta consistência básica entre balancete e DRE, inclusive na formação do déficit de R\$ 72.943,71. Contudo, a presença de receita classificada como não operacional exige validação técnica da natureza da operação para evitar distorção de leitura gerencial e eventual efeito indevido em controles e apurações. Diante disso, o caso requer parecer humano.

Documentos identificados

1. Balancete 02-2026

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Documento principal analisado; contém saldos de ativo, passivo, despesas e receitas do período 01/02/2026 a 28/02/2026.

2. DRE 02-2026

Tipo: dre

Confianca: alta

Observacoes: Demonstração do Resultado do Exercício em 28/02/2026; valores compatíveis com o balancete.

Itens identificados

1. Receita não operacional registrada com locação de imóvel

Severidade: S2

Impacto: A classificação de locação de imóvel como receita não operacional pode distorcer a análise de desempenho operacional e a leitura da origem das receitas, além de exigir validação da natureza contábil da rubrica.

Evidencia: No balancete e na DRE consta a conta 2072 LOCAÇÃO IMÓVEL com saldo de R\$ 9.550,00 em receitas não operacionais no período.

Recomendação: Validar a natureza da receita e, se aplicável, reclassificá-la para a rubrica compatível com sua substância econômica e com a política contábil adotada.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; NBC TG 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis)

Referências técnicas gerais

1. NBC TG 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
2. NBC TG Estrutura Conceitual
3. Princípio da competência e da prevalência da essência sobre a forma, conforme estrutura conceitual aplicável

Observação final

Este parecer corresponde apenas a análise automática inicial dos documentos e não substitui a revisão técnica humana final.