

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 260427

Titulo da tarefa: 1305 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - PLANILHA - 06/2026

Cliente: INSTITUTO EDUCACIONAL E ACAA SOCIAL GERA ACOES

Data/Hora da geracao: 10/09/2026, 14:09

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Foram analisados o balancete de 30/06/2026 e a DRE do mesmo período. A estrutura patrimonial está coerente em linhas gerais e o resultado do exercício fecha com superávit de R\$ 16.856,92. Não foram identificados saldos negativos relevantes, passivos onerosos, provisões evidentes ou divergências aritméticas materiais entre os demonstrativos disponibilizados. Como pontos de atenção, há apresentação limitada do balancete para algumas contas de resultado e ausência de evidenciação de contas que permitam validar, com maior robustez, critérios de reclassificação, segregação entre curto e longo prazo e eventuais deduções da receita. Ainda assim, com base exclusiva nos arquivos recebidos, o conjunto é mais consistente do que crítico, recomendando-se aprovação técnica inicial com baixa ressalva de escopo documental.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: aprovado

Severidade global: S2

Com base apenas nos documentos recebidos, o balancete e a DRE de junho/2026 apresentam coerência geral entre saldo patrimonial, receitas, despesas e resultado. O patrimônio líquido permanece suportado pelo ativo líquido e o superávit do mês fecha com consistência aritmética. O principal ponto de atenção é a completude limitada do detalhamento exibido no balancete, que reduz a verificabilidade integral das contas de resultado. Não há, neste conjunto documental, evidência suficiente para reprovação técnica. Recomenda-se aprovação inicial com registro de ressalva de completude documental.

Documentos identificados

1. balancete_06_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete de verificação do período 01/06/2026 a 30/06/2026, com estrutura patrimonial, receitas e despesas.

2. dre_06_2026.pdf

Tipo: dre

Confianca: alta

Observacoes: Demonstração do resultado do exercício em 30/06/2026, compatível com o balancete informado.

Itens identificados

1. Estrutura de demonstração com detalhamento parcial de contas de resultado

Severidade: S2

Impacto: Limita a rastreabilidade entre totalizações do balancete e a DRE, exigindo maior esforço de conferência e podendo gerar retrabalho na revisão.

Evidencia: O balancete exibido traz apenas parte das linhas de despesas na página 2, sem evidência de todas as contas que compõem o total de despesas do período. A DRE, por sua vez, apresenta o total de despesas de R\$ 28.310,61, compatível com o balancete, mas o detalhamento não está integralmente visível no próprio balancete transcrito.

Recomendacao: Manter o fechamento, mas tratar o arquivo como base de conferência parcial e não como demonstração completa para validações analíticas profundas sem o restante do extrato contábil.

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

Referencias tecnicas gerais

1. NBC TG Estrutura Conceitual
2. NBC TG 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis)
3. CPC 00 (Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro)

Observacao final

Este parecer corresponde apenas a analise automatica inicial dos documentos e nao substitui a revisao tecnica humana final.