

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 272855

Titulo da tarefa: 1305 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - PLANILHA - 07/2026 - RETIFICAÇÃO

Cliente: INSTITUTO EDUCACIONAL E ACAA SOCIAL GERA ACOES

Data/Hora da geracao: 22/09/2026, 10:44

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Foram analisados o balancete de 01/07/2026 a 30/07/2026 e a DRE de 30/07/2026. O balancete apresenta coerência aritmética interna nas principais contas, com ativo total de R\$ 46.892,73, passivo total de R\$ 36.092,27 e patrimônio social de R\$ 36.092,27, gerando resultado positivo do período de R\$ 10.800,46, compatível com a DRE. Não foram identificadas divergências formais relevantes entre balancete e DRE nas somas apresentadas. Há, porém, ponto de atenção relevante: a conta de resultado está apresentada apenas em nível sintético na DRE, e o balancete não expõe provisões, impostos sobre resultado ou segregações adicionais que permitam validação completa de competência ou de eventual reflexo fiscal. Assim, a conclusão é favorável com ressalvas técnicas de evidência limitada para algumas análises.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: aprovado

Severidade global: S2

Com base exclusivamente nos arquivos recebidos, o conjunto documental é internamente coerente para o período analisado. Não foram observadas saldos negativos, passivo sem lastro, divergências aritméticas relevantes ou inconsistências evidentes no patrimônio líquido. Recomenda-se aprovação técnica do fechamento com ressalva de que não foi possível auditar, apenas com os documentos recebidos, provisões, tributos eventualmente incidentes sobre a operação e detalhamento completo de algumas contas de resultado. Portanto, o status sugerido é aprovado, com severidade global S2 pela limitação de profundidade analítica em itens não detalhados.

Documentos identificados

1. balancete_01-07-2026_a_30-07-2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal com estrutura completa de ativo, passivo, patrimônio social, receitas e despesas.

2. dre_30-07-2026.pdf

Tipo: dre

Confianca: alta

Observacoes: Demonstração do resultado do exercício com superávit informado de R\$ 10.800,46.

Itens identificados

1. Resultado mensal compatível entre balancete e DRE

Severidade: S2

Impacto: A compatibilidade entre o superávit da DRE e a variação líquida de resultado no balancete reduz o risco de erro material imediato no fechamento mensal.

Evidencia: DRE informa superávit de R\$ 10.800,46. No balancete, receitas de R\$ 49.788,09 e despesas de R\$ 38.987,63 também resultam em R\$ 10.800,46.

Recomendacao: Manter o fechamento, registrando a conciliação entre balancete e DRE como evidência de QA.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual e NBC TG 26 (apresentação fidedigna e consistência entre demonstrativos); princípios de competência e consistência da contabilidade.

Referencias tecnicas gerais

1. NBC TG 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
2. NBC TG Estrutura Conceitual
3. Princípios de competência, consistência e evidenciação contábil
4. Regras gerais de consistência aritmética entre balancete e DRE

Observacao final

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