

RELATÓRIO DE AUDITORIA

CLUBE DE ENGENHARIA E ARQUITETURA DE LONDRINA

JANEIRO A MARÇO / 2024

1 – Objetivo

O presente relatório é elaborado com ênfase interna e externa, envolvendo confirmação e averiguação de gestão e procedimentos administrativos, bem como análise contábil e de suas demonstrações pertinentes aos meses de janeiro, fevereiro e março de 2024 do Ceal – Clube de Engenharia e Arquitetura de Londrina.

Os trabalhos foram desenvolvidos em acordo com as normas do Conselho Federal de Contabilidade para Auditoria.

2 – Considerações

Inicialmente, a ocorrência de extemporaneidade deu-se visto que o setor contábil olvidou-se de enviar a esta auditora os relatórios e documentos contábeis, vindo a executar tal tarefa em 28/03/2024 para os meses de janeiro e fevereiro e em 17/04/2024 para o mês de março.

A amostragem de conferência documental dos fatos e lançamentos contábeis para as contas foi aleatória.

As conferências estenderam-se a título de confirmação, ajustes e checagem, a todos os eventos, através dos relatórios financeiros e contábeis apresentados, observando-se uma certa falta de detalhamento nos lançamentos contábeis a seguir:

- lançamentos de investimentos nas reformas prediais como despesas

- lançamentos de despesas específicas a eventos e despesas gerais de consumo
- equívoco em algumas classificações de contas.

Os valores que envolvem as contas de Ativos e Passivos foram devidamente conciliados

A alocação dos fatos nas contas de receitas atendeu, por parte do setor contábil, as práticas da boa contabilidade, com individualização razoável destas contas.

A análise de despesas com colaboradores e encargos sociais é compatível em salários e seus valores de mercado, estando os encargos sociais e deduções devidamente calculados e apurados em acordo com percentuais e legislação vigentes. Empenha-se a necessidade de uma conciliação apurada nas provisões trabalhistas que será realizada em breve.

Não foram localizados pagamentos estemporâneos.

As despesas em geral são lineares, cujas práticas refletem sempre e continuamente a mesma natureza, pertinentes à atividade, não tendo sido observados abusos ou excessos.

O bom delineamento na classificação e abertura de contas como eventos é solicitação do Conselho Fiscal da entidade desde o início de 2023, no entanto, não vem sendo atendido. Tal fato ensejou durante todo o exercício de 2023 diferenças nos resultados das contas apresentadas por esta auditora em relação aos balancetes contábeis. Tal situação refletiu porque nosso trabalho adequou as contas em acordo com a solicitação do Conselho Fiscal.

Nesta data, envio documento ao setor contábil solicitando as adequações, com o seguinte teor:

“Tendo concluído trabalho de auditoria nos balancetes do Clube de Engenharia e Arquitetura de Londrina nos meses de janeiro, fevereiro e março/2024, e, com base nas recomendações do Conselho Fiscal da referida instituição, solicitamos as seguintes adequações.

Janeiro

As despesas condominiais, na totalidade de R\$ 10.350,00 não são totalmente despesas operacionais, devendo seus valores serem readequados:

R\$ 5.000,00 – despesas condominiais

R\$ 5.000,00 – ativo não circulante – imobilizado – imobilizações técnicas tangíveis – edificações e construções

R\$ 350,00 – despesas financeiras – fundo de reserva condominial

Fevereiro

Transferir lançamento de R\$ 10.000,00 da conta 345 - Eventos para conta de despesas denominada Patrocinios a Terceiros.

(Descrição – Provisão de Pagamento de Nota Fiscal nº 1597 – RS Impressos Ltda – Ref a rótulos Concurso Café Qualidade Paraná 21 Edição)

As despesas condominiais, na totalidade de R\$ 10.350,00 não são totalmente despesas operacionais, devendo seus valores serem readequados:

R\$ 5.000,00 – despesas condominiais

R\$ 5.000,00 – ativo não circulante – imobilizado – imobilizações técnicas tangíveis – edificações e construções

R\$ 350,00 – despesas financeiras – fundo de reserva condominial

Março

Transferir as despesas com materiais de consumo para Eventos em sua Totalidade.

As despesas condominiais, na totalidade de R\$ 10.350,00 não são totalmente despesas operacionais, devendo seus valores serem readequados:

R\$ 5.000,00 – despesas condominiais

R\$ 5.000,00 – ativo não circulante – imobilizado – imobilizações

técnicas tangíveis – edificações e construções

R\$ 350,00 – despesas financeiras – fundo de reserva condominial

Os resultados serão transcritos na forma emitida pelo setor contábil e em seguida, na forma já alterada em acordo com a classificação adequada das contas e em cumprimento à solicitação dos senhores conselheiros.

3 – Resultados

..... Contábil

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 31/01/2024

ATIVO

Circulante

Disponibilidades

Caixa	4,55	4,55
-------	------	------

Bancos

Sicredi - 75082-9	10,00	
-------------------	-------	--

CEF - 401-7	45.272,48	
-------------	-----------	--

Cred Crea - 30644-4	195.476,51	240.758,99
---------------------	------------	------------

Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9	13.194,17	
-------------------	-----------	--

Sicredi Invest - Fundo de Reserva	67.733,04	
-----------------------------------	-----------	--

Fundo de Investimento Credcrea	9.126,90	
--------------------------------	----------	--

Aplicação Credcrea	207.982,07	
--------------------	------------	--

Cota Capital Sicredi	15.873,44	
----------------------	-----------	--

Sicredi Invest - Exclusivo	491.802,45	805.712,07
----------------------------	------------	------------

Adiantamentos

Despesas Antecipadas

Prêmios de Seguros a Antecipar	189,39	
--------------------------------	--------	--

Assinaturas Jornais e Revistas	29,80	219,19	1.046.694,80
--------------------------------	-------	--------	--------------

Não Circulante

Imobilizado

Móveis e Utensílios	51.500,86	
---------------------	-----------	--

Construções e Edificações	931.768,45	
---------------------------	------------	--

Computadores e Periféricos	18.901,30	
----------------------------	-----------	--

Equipamentos Eletrônicos	51.291,45	
--------------------------	-----------	--

Maquinas e Equipamentos	3.898,57	1.057.360,63	1.057.360,63	2.104.055,43
PASSIVO				
Circulante				
Fornecedores	7.030,00			
Obrigações Trabalhistas e Sociais	3.661,19			
Provisões Trabalhistas	6.204,76			
Outras Contas a Pagar	2.811,95	19.707,90		
Patrimonio Liquido				
Patrimonio Social	1.882.252,91			
Superavit Exercicio	202.094,62	2.084.347,53		2.104.055,43

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 31/01/2024

RECEITAS

Receita Operacional Bruta

Rendas Ordinárias

Anuidades Associados	237.380,03			
Casa Fácil	937,00			
Projeto Crea	0,00	238.317,03		
Rendas Extraordinárias				
Receitas Diversas	0,00			
RepaSSE Mongeral	0,00			
Locação de Espaço	0,00			
Patrocínio para Eventos	0,00			
Promoções recebidas	0,00	0,00		238.317,03

Despesas Operacionais

Desp c/ Pessoal

Salários e Ordenados	3.017,65			
13º Salário	502,90			
Férias	482,69			
INSS	784,56			
FGTS	320,25			
Pis Folha Pagto	40,02			
Vale Transporte	115,00			
Vale Alimentação	820,00			
Prov INSS Férias	118,19			
Prov INSS s/ 13º	130,74			

Uniformes	615,00	
Cursos e Treinamentos		6.947,00
Despesas Gerais		
Correios	0,00	
Eventos		
Posse Presidente Crea	452,67	
Honorários Profissionais	1.660,00	
Telefone	731,50	
Material Consumo	0,00	
Material de Informática	0,00	
Manutenção e Assistência	0,00	
Estacionamento	0,00	
Apostilas, Jornais, Revistas, Livros	14,90	
Fretes	0,00	
Materiais de Escritorio	0,00	
Serviços de Terceiros	240,00	
Homenagens	0,00	
Seguros	17,22	
Condominio Sede Ceal	10.350,00	
Publicidade e Propaganda	0,00	
Viagens	0,00	
Manutenção Site	0,00	
Assessoria de Comunicação e Imprensa	4.000,00	
Cartórios	0,00	
Serviços de Auditoria e Assessoria	0,00	
Sistema de Software	0,00	
Brindes aos alunos	0,00	
Reforma	0,00	
Devoilução ao Crea	0,00	
Impressos Gráficos	0,00	
Cestas Natalinas	0,00	
Energia Elétrica	1.258,24	
Certificação digital	0,00	
Processos Judiciais	0,00	
Serviços Advocaticios	0,00	
Projeto Crea	0,00	
Projetos para Terceiros	2.000,00	
Licença Uso de Sistema	0,00	
Anuidade Cartão de Crédito	0,00	
Confraternizações	0,00	20.724,53
Despesas Financeiras		
Juros de Mora	0,00	

Tarifa cartão deb;cred	0,00		
Tarifas Bancárias	231,49		
IOF	0,00		
IRRF aplicações financeiras	0,00	231,49	
Despesas Tributárias			
Taxa Negocial Patronal	241,39		
IPTU	13.735,91		
Taxa Licença Localização	0,00		
Taxa Licença Sanitária	0,00		
Contrib Sindical Patronal	0,00		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	199,94		
Cofins s/ Receitas não Operacionais	65,31	14.242,55	42.145,57
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Créditos Bancários	0,00		
Rend Aplicações Financeiras	5.063,82		
Juros Recebidos	859,34		
Retorno de Sobras Partic em Cooperativas	0,00	5.923,16	5.923,16
Superavit no Exercício			202.094,62

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 28/02/2024

ATIVO

Circulante

Disponibilidades

Caixa 4,55 4,55

Bancos

Sicredi - 75082-9 10,00

CEF - 401-7 43.945,23

Cred Crea - 30644-4 188.072,05 232.027,28

Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9 13.243,37

Sicredi Invest - Fundo de Reserva 68.135,17

Fundo de Investimento Credcrea 9.126,90

Aplicação Credcrea 359.997,01

Cota Capital Sicredi 15.873,44

Sicredi Invest - Exclusivo 493.757,69 960.133,58

Adiantamentos

Adtos a Fornecedores 4.350,00 4.350,00

Despesas Antecipadas

Prêmios de Seguros a Antecipar 172,17

Assinaturas Jornais e Revistas 14,90 187,07 1.196.702,48

Não Circulante

Imobilizado				
Móveis e Utensílios	51.500,86			
Construções e Edificações	938.302,45			
Computadores e Periféricos	18.901,30			
Equipamentos Eletrônicos	51.291,45			
Maquinas e Equipamentos	3.898,57	1.063.894,63		1.063.894,63
				2.260.597,11
PASSIVO				
Circulante				
Fornecedores	11.534,00			
Obrigações Trabalhistas e Sociais	2.888,71			
Provisões Trabalhistas	7.668,72			
Outras Contas a Pagar	4.434,06	26.525,49		
Patrimonio Liquido				
Patrimonio Social	1.882.252,91			
Superavit Exercício	351.818,71	2.234.071,62		2.260.597,11

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 28/02/2024

RECEITAS

Receita Operacional Bruta				
Rendas Ordinárias				
Anuidades Associados	423.218,86			
Casa Fácil	1.874,00			
Projeto Crea	0,00	425.092,86		
Rendas Extraordinárias				
Receitas Diversas	0,00			
RepaSSE Mongeral	0,00			
Locação de Espaço	0,00			
Patrocínio para Eventos	0,00			
Promoções recebidas	0,00	0,00		425.092,86
Despesas Operacionais				
Desp c/ Pessoal				
Salários e Ordenados	9.052,40			
13º Salário	1.005,79			
Férias	1.064,20			
INSS	2.353,57			
FGTS	889,78			

Pis Folha Pagto	111,21	
Vale Transporte	115,00	
Vale Alimentação	1.640,00	
Prov INSS Férias	269,39	
Prov INSS s/ 13º	261,51	
Uniformes	615,00	
Cursos e Treinamentos		17.377,85
Despesas Gerais		
Correios	0,00	
Eventos		
Posse Presidente Crea	452,67	
Patrocinios		
Concurso Café Qualidade Paraná	10.000,00	
Honorários Profissionais	3.376,00	
Telefone	1.097,25	
Material Consumo	39,56	
Material de Informática	0,00	
Manutenção e Assistência	0,00	
Estacionamento	0,00	
Apostilas, Jornais, Revistas, Livros	29,80	
Fretes	0,00	
Materiais de Escritorio	0,00	
Serviços de Terceiros	240,00	
Homenagens	0,00	
Seguros	34,44	
Condominio Sede Ceal	20.700,00	
Publicidade e Propaganda	0,00	
Viagens	0,00	
Manutenção Site	0,00	
Assessoria de Comunicação e Imprensa	8.000,00	
Cartórios	0,00	
Serviços de Auditoria e Assessoria	692,60	
Sistema de Software	172,10	
Brindes aos alunos	0,00	
Reforma	0,00	
Devoilução ao Crea	0,00	
Impressos Gráficos	0,00	
Cestas Natalinas	0,00	
Energia Elétrica	1.851,52	
Certificação digital	0,00	
Processos Judiciais	0,00	
Serviços Advocaticios	0,00	
Projeto Crea	0,00	

Projetos para Terceiros	4.000,00		
Licença Uso de Sistema	0,00		
Anuidade Cartão de Crédito	0,00		
Regularização de Obras	753,22	51.439,16	
Despesas Financeiras			
Juros de Mora	0,00		
Tarifa cartão deb;cred	0,00		
Tarifas Bancárias	382,39		
IOF	0,00		
IRRF aplicações financeiras	0,00	382,39	
Despesas Tributárias			
Taxa Negocial Patronal	241,39		
IPTU	13.735,91		
Taxa Licença Localização	0,00		
Taxa Licença Sanitária	0,00		
Contrib Sindical Patronal	0,00		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	376,81		
Cofins s/ Receitas não Operacionais	65,31	14.419,42	83.618,82
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Créditos Bancários	0,00		
Rend Aplicações Financeiras	9.485,33		
Juros Recebidos	859,34		
Retorno de Sobras Partic em Cooperativas	0,00	10.344,67	10.344,67
Superavit no Exercício			351.818,71

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 31/03/2024

ATIVO

Circulante

Disponibilidades

Caixa 4,55 4,55

Bancos

Sicredi - 75082-9 10,00

CEF - 401-7 48.358,95

Cred Crea - 30644-4 179.891,41 228.260,36

Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9 13.694,09

Sicredi Invest - Fundo de Reserva 68.556,06

Fundo de Investimento Credcrea 9.970,84

Aplicação Credcrea 363.224,02

Cota Capital Sicredi	16.329,67		
Sicredi Invest - Exclusivo	495.806,56	967.581,24	
Adiantamentos			
Adtos a Fornecedores	10.700,00	10.700,00	
Despesas Antecipadas			
Prêmios de Seguros a Antecipar	154,95		
Assinaturas Jornais e Revistas	0,00	154,95	1.206.701,10
Não Circulante			
Imobilizado			
Móveis e Utensílios	51.500,86		
Construções e Edificações	943.395,45		
Computadores e Periféricos	18.901,30		
Equipamentos Eletrônicos	51.291,45		
Maquinas e Equipamentos	3.898,57	1.068.987,63	1.068.987,63
			2.275.688,73
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	734,82		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	3.211,63		
Provisões Trabalhistas	8.531,43		
Outras Contas a Pagar	7.393,82	19.871,70	
Patrimonio Liquido			
Patrimonio Social	1.882.252,91		
Superavit Exercício	373.564,12	2.255.817,03	2.275.688,73

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 31/03/2024

RECEITAS

Receita Operacional Bruta			
Rendas Ordinárias			
Anuidades Associados	476.602,09		
Casa Fácil	2.811,00		
Projeto Crea	0,00	479.413,09	
Rendas Extraordinárias			
Receitas Diversas	0,00		
RepaSSE Mongeral	0,00		
Locação de Espaço	0,00		
Patrocinio para Eventos			

Buteco do Bahiano	2.000,00		
Promoções recebidas			
Buteco do Bahiano	2.190,00	4.190,00	483.603,09
Despesas Operacionais			
Desp c/ Pessoal			
Salários e Ordenados	13.452,94		
13º Salário	1.367,81		
Férias	1.617,60		
INSS	3.497,70		
FGTS	1.860,14		
Pis Folha Pagto	164,32		
Vale Transporte	115,00		
Vale Alimentação	2.460,00		
Prov INSS Férias	420,57		
Prov INSS s/ 13º	355,63		
Uniformes	615,00		
Cursos e Treinamentos		25.926,71	
Despesas Gerais			
Correios	0,00		
Eventos			
Posse Presidente Crea	452,67		
Buteco do Bahiano 21/03	1.665,00		
Reuniões			
Reunião Presidente Crea março/24	590,40		
Patrocínios			
Concurso Café Qualidade Paraná	10.000,00		
Honorários Profissionais	5.446,00		
Telefone	1.463,00		
Material Consumo	39,56		
Material de Informática	108,00		
Manutenção e Assistência	530,00		
Estacionamento	0,00		
Apostilas, Jornais, Revistas, Livros	44,70		
Fretes	265,40		
Materiais de Escritório	0,00		
Serviços de Terceiros	240,00		
Homenagens	0,00		
Seguros	51,66		
Condominio Sede Ceal	31.050,00		
Publicidade e Propaganda	0,00		
Viagens	0,00		
Manutenção Site	0,00		

Assessoria de Comunicação e Imprensa	10.500,00		
Cartórios	0,00		
Serviços de Auditoria e Assessoria	692,60		
Sistema de Software	344,20		
Bens de Pequeno Valor	1.477,62		
Reforma	0,00		
Devoilução ao Crea	0,00		
Impressos Gráficos	0,00		
Cestas Natalinas	0,00		
Energia Elétrica	2.469,22		
Certificação digital	0,00		
Lavagem de Bandeiras	240,00		
Serviços Advocaticios	0,00		
Projeto Crea	0,00		
Projetos para Terceiros	6.000,00		
Mão de Obra Temporária	3.344,41		
Anuidade Cartão de Crédito	23,16		
Regularização de Obras	8.771,57	85.809,17	
Despesas Financeiras			
Juros de Mora	0,00		
Tarifa cartão deb;cred	0,00		
Tarifas Bancárias	506,16		
IOF	0,00		
IRRF aplicações financeiras	0,00	506,16	
Despesas Tributárias			
Taxa Negocial Patronal	241,39		
IPTU	13.735,91		
Taxa Licença Localização	146,15		
Taxa Licença Sanitária	129,95		
Contrib Sindical Patronal	0,00		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	606,77		
Cofins s/ Promoções e Eventos	166,44		
Cofins s/ Receitas não Operacionais	164,12	15.190,73	127.432,77
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Créditos Bancários	0,00		
Rend Aplicações Financeiras	15.234,29		
Juros Recebidos	859,34		
Retorno de Sobras Partic em Cooperativas	1.300,17	17.393,80	17.393,80
Superavit no Exercício			373.564,12

..... Ajustado

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 31/01/2024

ATIVO

Circulante

Disponibilidades

Caixa 4,55 4,55

Bancos

Sicredi - 75082-9 10,00

CEF - 401-7 45.272,48

Cred Crea - 30644-4 195.476,51 240.758,99

Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9 13.194,17

Sicredi Invest - Fundo de Reserva 67.733,04

Fundo de Investimento Credcrea 9.126,90

Aplicação Credcrea 207.982,07

Cota Capital Sicredi 15.873,44

Sicredi Invest - Exclusivo 491.802,45 805.712,07

Adiantamentos

Despesas Antecipadas

Prêmios de Seguros a Antecipar 189,39

Assinaturas Jornais e Revistas 29,80 219,19 1.046.694,80

Não Circulante

Imobilizado

Móveis e Utensílios 51.500,86

Construções e Edificações 936.768,45

Computadores e Periféricos 18.901,30

Equipamentos Eletrônicos 51.291,45

Maquinas e Equipamentos 3.898,57 1.062.360,63 1.062.360,63

2.109.055,43

PASSIVO

Circulante

Fornecedores 7.030,00

Obrigações Trabalhistas e Sociais 3.661,19

Provisões Trabalhistas 6.204,76

Outras Contas a Pagar 2.811,95 19.707,90

Patrimonio Liquido

Patrimonio Social 1.882.252,91

Superavit Exercício 207.094,62 2.089.347,53 2.109.055,43

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 31/01/2024

RECEITAS

Receita Operacional Bruta

Rendas Ordinárias

Anuidades Associados	237.380,03	
Casa Fácil	937,00	
Projeto Crea	0,00	238.317,03

Rendas Extraordinárias

Receitas Diversas	0,00	
RepaSSE Mongeral	0,00	
Locação de Espaço	0,00	
Patrocínio para Eventos	0,00	
Promoções recebidas	0,00	0,00
		238.317,03

Despesas Operacionais

Desp c/ Pessoal

Salários e Ordenados	3.017,65	
13º Salário	502,90	
Férias	482,69	
INSS	784,56	
FGTS	320,25	
Pis Folha Pagto	40,02	
Vale Transporte	115,00	
Vale Alimentação	820,00	
Prov INSS Férias	118,19	
Prov INSS s/ 13º	130,74	
Uniformes	615,00	
Cursos e Treinamentos		6.947,00

Despesas Gerais

Correios	0,00
Eventos	
Posse Presidente Crea	452,67
Honorários Profissionais	1.660,00
Telefone	731,50
Material Consumo	0,00
Material de Informática	0,00
Manutenção e Assistência	0,00
Estacionamento	0,00
Apostilas, Jornais, Revistas, Livros	14,90
Frete	0,00
Materiais de Escritório	0,00
Serviços de Terceiros	240,00
Homenagens	0,00
Seguros	17,22
Condominio Sede Ceal	5.000,00

Publicidade e Propaganda	0,00		
Viagens	0,00		
Manutenção Site	0,00		
Assessoria de Comunicação e Imprensa	4.000,00		
Cartórios	0,00		
Serviços de Auditoria e Assessoria	0,00		
Sistema de Software	0,00		
Brindes aos alunos	0,00		
Reforma	0,00		
Devoilução ao Crea	0,00		
Impressos Gráficos	0,00		
Cestas Natalinas	0,00		
Energia Elétrica	1.258,24		
Certificação digital	0,00		
Processos Judiciais	0,00		
Serviços Advocaticios	0,00		
Projeto Crea	0,00		
Projetos para Terceiros	2.000,00		
Licença Uso de Sistema	0,00		
Anuidade Cartão de Crédito	0,00		
Confraternizações	0,00	15.374,53	
Despesas Financeiras			
Juros de Mora	0,00		
Fundo Reserva Condominial	350,00		
Tarifas Bancárias	231,49		
IOF	0,00		
IRRF aplicações financeiras	0,00	581,49	
Despesas Tributárias			
Taxa Negocial Patronal	241,39		
IPTU	13.735,91		
Taxa Licença Localização	0,00		
Taxa Licença Sanitária	0,00		
Contrib Sindical Patronal	0,00		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	199,94		
Cofins s/ Receitas não Operacionais	65,31	14.242,55	37.145,57
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Créditos Bancários	0,00		
Rend Aplicações Financeiras	5.063,82		
Juros Recebidos	859,34		
Retorno de Sobras Partic em	0,00	5.923,16	5.923,16
Cooperativas			
Superavit no Exercício			207.094,62

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 28/02/2024

ATIVO

Circulante			
Disponibilidades			
Caixa	4,55	4,55	
Bancos			
Sicredi - 75082-9	10,00		
CEF - 401-7	43.945,23		
Cred Crea - 30644-4	188.072,05	232.027,28	
Aplicações Financeiras			
Sicredi - 75082-9	13.243,37		
Sicredi Invest - Fundo de Reserva	68.135,17		
Fundo de Investimento Credcrea	9.126,90		
Aplicação Credcrea	359.997,01		
Cota Capital Sicredi	15.873,44		
Sicredi Invest - Exclusivo	493.757,69	960.133,58	
Adiantamentos			
Adtos a Fornecedores	4.350,00	4.350,00	
Despesas Antecipadas			
Prêmios de Seguros a Antecipar	172,17		
Assinaturas Jornais e Revistas	14,90	187,07	1.196.702,48
Não Circulante			
Imobilizado			
Móveis e Utensílios	51.500,86		
Construções e Edificações	948.302,45		
Computadores e Periféricos	18.901,30		
Equipamentos Eletrônicos	51.291,45		
Maquinas e Equipamentos	3.898,57	1.073.894,63	1.073.894,63
			2.270.597,11
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	11.534,00		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	2.888,71		
Provisões Trabalhistas	7.668,72		
Outras Contas a Pagar	4.434,06	26.525,49	
Patrimonio Liquido			
Patrimonio Social	1.882.252,91		
Superavit Exercício	361.818,71	2.244.071,62	2.270.597,11

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 28/02/2024

RECEITAS

Receita Operacional Bruta

Rendas Ordinárias			
Anuidades Associados	423.218,86		
Casa Fácil	1.874,00		
Projeto Crea	0,00	425.092,86	
Rendas Extraordinárias			
Receitas Diversas	0,00		
RepaSSE Mongeral	0,00		
Locação de Espaço	0,00		
Patrocinio para Eventos	0,00		
Promoções recebidas	0,00	0,00	425.092,86
Despesas Operacionais			
Desp c/ Pessoal			
Salários e Ordenados	9.052,40		
13º Salário	1.005,79		
Férias	1.064,20		
INSS	2.353,57		
FGTS	889,78		
Pis Folha Pagto	111,21		
Vale Transporte	115,00		
Vale Alimentação	1.640,00		
Prov INSS Férias	269,39		
Prov INSS s/ 13º	261,51		
Uniformes	615,00		
Cursos e Treinamentos		17.377,85	
Despesas Gerais			
Correios	0,00		
Eventos			
Posse Presidente Crea	452,67		
Patrocinios			
Concurso Café Qualidade Paraná	10.000,00		
Honorários Profissionais	3.376,00		
Telefone	1.097,25		
Material Consumo	39,56		
Material de Informática	0,00		
Manutenção e Assistência	0,00		
Estacionamento	0,00		
Apostilas, Jornais, Revistas, Livros	29,80		
Frete	0,00		
Materiais de Escritorio	0,00		
Serviços de Terceiros	240,00		
Homenagens	0,00		
Seguros	34,44		
Condominio Sede Ceal	10.000,00		
Publicidade e Propaganda	0,00		
Viagens	0,00		

Manutenção Site	0,00		
Assessoria de Comunicação e Imprensa	8.000,00		
Cartórios	0,00		
Serviços de Auditoria e Assessoria	692,60		
Sistema de Software	172,10		
Brindes aos alunos	0,00		
Reforma	0,00		
Devoilução ao Crea	0,00		
Impressos Gráficos	0,00		
Cestas Natalinas	0,00		
Energia Elétrica	1.851,52		
Certificação digital	0,00		
Processos Judiciais	0,00		
Serviços Advocaticios	0,00		
Projeto Crea	0,00		
Projetos para Terceiros	4.000,00		
Licença Uso de Sistema	0,00		
Anuidade Cartão de Crédito	0,00		
Regularização de Obras	753,22	40.739,16	
Despesas Financeiras			
Juros de Mora	0,00		
Fundo Reserva Condominial	700,00		
Tarifas Bancárias	382,39		
IOF	0,00		
IRRF aplicações financeiras	0,00	1.082,39	
Despesas Tributárias			
Taxa Negocial Patronal	241,39		
IPTU	13.735,91		
Taxa Licença Localização	0,00		
Taxa Licença Sanitária	0,00		
Contrib Sindical Patronal	0,00		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	376,81		
Cofins s/ Receitas não Operacionais	65,31	14.419,42	73.618,82
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Créditos Bancários	0,00		
Rend Aplicações Financeiras	9.485,33		
Juros Recebidos	859,34		
Retorno de Sobras Partic em	0,00	10.344,67	10.344,67
Cooperativas			
Superavit no Exercício			361.818,71

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 31/03/2024

Circulante

Disponibilidades			
Caixa	4,55	4,55	
Bancos			
Sicredi - 75082-9	10,00		
CEF - 401-7	48.358,95		
Cred Crea - 30644-4	179.891,41	228.260,36	
Aplicações Financeiras			
Sicredi - 75082-9	13.694,09		
Sicredi Invest - Fundo de Reserva	68.556,06		
Fundo de Investimento Credcrea	9.970,84		
Aplicação Credcrea	363.224,02		
Cota Capital Sicredi	16.329,67		
Sicredi Invest - Exclusivo	495.806,56	967.581,24	
Adiantamentos			
Adtos a Fornecedores	10.700,00	10.700,00	
Despesas Antecipadas			
Prêmios de Seguros a Antecipar	154,95		
Assinaturas Jornais e Revistas	0,00	154,95	1.206.701,10
Não Circulante			
Imobilizado			
Móveis e Utensílios	51.500,86		
Construções e Edificações	958.395,45		
Computadores e Periféricos	18.901,30		
Equipamentos Eletrônicos	51.291,45		
Maquinas e Equipamentos	3.898,57	1.083.987,63	1.083.987,63
			2.290.688,73
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	734,82		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	3.211,63		
Provisões Trabalhistas	8.531,43		
Outras Contas a Pagar	7.393,82	19.871,70	
Patrimonio Liquido			
Patrimonio Social	1.882.252,91		
Superavit Exercício	388.564,12	2.270.817,03	2.290.688,73

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 31/03/2024

RECEITAS

Receita Operacional Bruta
Rendas Ordinárias

Anuidades Associados	476.602,09		
Casa Fácil	2.811,00		
Projeto Crea	0,00	479.413,09	
Rendas Extraordinárias			
Receitas Diversas	0,00		
RepaSSE Mongeral	0,00		
Locação de Espaço	0,00		
Patrocínio para Eventos			
Buteco do Bahiano	2.000,00		
Promoções recebidas			
Buteco do Bahiano	2.190,00	4.190,00	483.603,09
Despesas Operacionais			
Desp c/ Pessoal			
Salários e Ordenados	13.452,94		
13º Salário	1.367,81		
Férias	1.617,60		
INSS	3.497,70		
FGTS	1.860,14		
Pis Folha Pagto	164,32		
Vale Transporte	115,00		
Vale Alimentação	2.460,00		
Prov INSS Férias	420,57		
Prov INSS s/ 13º	355,63		
Uniformes	615,00		
Cursos e Treinamentos		25.926,71	
Despesas Gerais			
Correios	0,00		
Eventos			
Posse Presidente Crea	452,67		
Buteco do Bahiano 21/03	1.665,00		
Reuniões			
Reunião Presidente Crea março/24	590,40		
Patrocínios			
Concurso Café Qualidade Paraná	10.000,00		
Honorários Profissionais	5.446,00		
Telefone	1.463,00		
Material Consumo	39,56		
Material de Informática	108,00		
Manutenção e Assistência	530,00		
Estacionamento	0,00		
Apostilas, Jornais, Revistas, Livros	44,70		
Frete	265,40		
Materiais de Escritório	0,00		
Serviços de Terceiros	240,00		
Homenagens	0,00		

Seguros	51,66		
Condominio Sede Ceal	15.000,00		
Publicidade e Propaganda	0,00		
Viagens	0,00		
Manutenção Site	0,00		
Assessoria de Comunicação e Imprensa	10.500,00		
Cartórios	0,00		
Serviços de Auditoria e Assessoria	692,60		
Sistema de Software	344,20		
Bens de Pequeno Valor	1.477,62		
Reforma	0,00		
Devoilução ao Crea	0,00		
Impressos Gráficos	0,00		
Cestas Natalinas	0,00		
Energia Elétrica	2.469,22		
Certificação digital	0,00		
Lavagem de Bandeiras	240,00		
Serviços Advocaticios	0,00		
Projeto Crea	0,00		
Projetos para Terceiros	6.000,00		
Mão de Obra Temporária	3.344,41		
Anuidade Cartão de Crédito	23,16		
Regularização de Obras	8.771,57	69.759,17	
Despesas Financeiras			
Juros de Mora	0,00		
Fundo Reserva Condominial	1.050,00		
Tarifas Bancárias	506,16		
IOF	0,00		
IRRF aplicações financeiras	0,00	1.556,16	
Despesas Tributárias			
Taxa Negocial Patronal	241,39		
IPTU	13.735,91		
Taxa Licença Localização	146,15		
Taxa Licença Sanitária	129,95		
Contrib Sindical Patronal	0,00		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	606,77		
Cofins s/ Promoções e Eventos	166,44		
Cofins s/ Receitas não Operacionais	164,12	15.190,73	112.432,77
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Créditos Bancários	0,00		
Rend Aplicações Financeiras	15.234,29		
Juros Recebidos	859,34		
Retorno de Sobras Partic em	1.300,17	17.393,80	17.393,80
Cooperativas			
Superavit no Exercicio			388.564,12

6 – Parecer

Conferidos os atos, verificada sua transcrição e resultado exposto nos relatórios financeiros e contábeis, realizadas as explicações e aberturas consideradas necessárias, remetemos ao setor contábil as recomendações para as correções necessárias e adequadas a fim de que o resultado contábil seja reflexo realístico dos fatos praticados e contas envolvidas, aguardamos o retorno das alterações a serem promovidas pela contabilidade e remissão dos relatórios pertinentes aos três períodos mensais envolvidos.

Cambe-Pr., 01 de maio de 2024.

Rosana Mara Trevisan
Auditora / Perita Contábil
CRC/PR 036678/O-0