

RELATÓRIO DE AUDITORIA

CLUBE DE ENGENHARIA E ARQUITETURA DE LONDRINA - CEAL MAIO / 2023

1 – Objetivo

A auditoria possui ênfase interna e externa, paralelamente, envolvendo confirmação e averiguação de gestão e procedimentos administrativos, bem como análise contábil e de suas demonstrações pertinentes ao mês de maio de 2023, do Ceal – Clube de Engenharia e Arquitetura de Londrina.

- A realização das conferências por amostragem dos fatos e lançamentos contábeis, demonstrou exatidão de valores, coerência na escolha das contas e respectiva nomenclatura, bem como correspondência aos aspectos formais e legais.

- As contas estão devidamente conciliadas.

- O exame do balancete contábil referente ao resultado do mês de maio/2023 demonstrou sua adequação em relação às formalidades fiscais, legais e contábeis.

- A alocação dos fatos nas contas de resultado apresenta-se com razoável grau de satisfação.

- Não houveram ajustes vindos de meses anteriores e que pudessem modificar resultados de balancetes anteriormente consolidados.

- O setor contábil realiza a abertura das contas ligadas a reuniões e eventos profissionais e sociais, à sua maneira, não atendendo exatamente à solicitação. Considerando que tal pedido deu-se quando já passaram 4 meses do presente exercício, esta auditoria realizada tal trabalho.

2 – Metodologia

Partindo-se dos relatórios financeiros apresentados pelo setor contábil, procede-se a conferência e análise dos atos praticados, buscando documentos e verificando sua veracidade e sustentação.

A amostragem verificou cerca de 30% dos documentos.

A evidência obtida é suficiente e adequada para fornecer uma base para nossa opinião.

3 – Resultados

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 31/05/2023

ATIVO

Circulante

Disponibilidades

Caixa 143,95

Bancos

Sicredi - 75082-9 10,00

CEF - 401-7 24.402,61

Cred Crea - 30644-4 44.785,12

CEF - 738980037-3 - Crea 50,34

CEF - 738963504-6 - Crea 50,34

CEF - 738946718-6 - Crea 50,34

CEF - 739017142-2 - Crea 50,34

Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9 9.833,43

Sicredi Invest - Fundo de Reserva 63.841,08

Fundo de Investimento Credcrea 5.767,56

Aplicação Credcrea 743.448,30

Conta Capital Sicredi - 78082-9 14.037,63

Aplicação Sicredinvest Exclusivo 470.000,00

Despesas Antecipadas

Prêmios de Seguros a Antecipar 0,00

Assinatura Jornais e Revistas a Aprop 149,00

Adiantamentos

Valores a Receber de fornecedores 144,00

Créditos a Receber

Cartão Crédito a Receber 0,00

Condominio Ceal Sinduscon 4.096,34 1.380.860,38

Não Circulante

Imobilizado

Móveis e Utensílios 51.500,86

Construções e Edificações 443.857,65

Computadores e Periféricos 18.901,30

Equipamentos Eletrônicos 13.135,50

Maquinas e Equipamentos 3.898,57 531.293,88 1.912.154,26

PASSIVO

Circulante

Fornecedores	3.476,70		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	6.466,07		
Provisões Trabalhistas	10.239,11		
Outras Contas a Pagar	5.918,51	26.100,39	

Patrimonio Liquido

Patrimonio Social	1.439.505,01		
Ajuste Superavit Anteriores	150,00		
Superavit Exercício	446.398,86	1.886.053,87	1.912.154,26

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 31/05/2023

RECEITAS

Receita Operacional Bruta

Rendas Ordinárias

Anuidades Associados	556.280,00		
Locação Espaço	7.191,57		
Casa Fácil	3.748,00		
Projeto Crea	201,36	567.420,93	

Rendas Extraordinárias

Patrocinios p/ Eventos-

50 Anos UEL e 69 anos Ceal	18.000,00		
Ceal 69 Anos	11.625,00		
Ceal 70 anos	15.796,00	45.421,00	

Promoções

Eventos Profissionais

Greentech 2023	173,70	173,70	
(-) Deduções			
Custo Evento Greentech	-3.365,27	-3.365,27	

Eventos Sociais

Buteco do Bahiano	6.075,00	6.075,00	
(-) Deduções			
Eventos Sociais - custo Buteco Baiano	-16.083,50	-16.083,50	599.641,86

Despesas Operacionais

Desp c/ Pessoal

Salários e Ordenados	20.090,85		
13º Salário	1.923,45		
Férias	2.743,27		
INSS	5.049,92		
FGTS	1.927,18		
Pis Folha Pagto	240,90		

Exames Médicos	500,00	
Vale Alimentação	4.180,00	
Prov INSS Férias	713,26	
Prov INSS s/ 13º	500,09	
Uniformes	585,00	
Seguro de Vida	0,00	38.453,92
Despesas Gerais		
Correios	99,36	
Eventos		
Histórico de Moda, Arte e Comp	2.280,00	
Jantar Apla	237,30	
Assembleias Ordinaria e Extraord.		
Edital Assembleia Prest Contas	160,00	
Cofee Assembleia Prest Contas	215,00	
Expo Londrina	192,00	
Reuniõesd Crea		
Cofee 28/04	455,00	
Honorários Profissionais	8.003,00	
Telefone	1.794,45	
Material Consumo	2.424,11	
Material de Informática	0,00	
Manutenção e Assistência	577,47	
Estacionamentos	36,00	
Apostilas, Jornais e Revistas	29,80	
Materiais de Escritorio	0,00	
Serviços de Terceiros	4.500,00	
Seguros	172,92	
Condominio Sede Ceal	74.600,00	
Publicidade e Propaganda	7.147,50	
Assessoria de Comunicação e Imprensa	3.000,00	
Manutenção Site	0,00	
Cartórios	365,42	
Serviços de Auditoria e Assessoria	692,60	
Sistema de Software	688,40	
Bens de Pequeno Valor	1.350,80	
Certificação Digital	175,00	
Energia Elétrica	1.288,18	
Projeto Crea	0,00	
Projetos para Terceiros	10.000,00	
Anuidade Cartão de Crédito	115,80	
Doações e Patrocinios		
1ª Partida Solidaria IEP	100,00	
Concurso Café paraná	8.000,00	
Pascoa	299,95	
Terceirização de Mão de Obra	14.570,12	
Transportes	12,00	

Evento Ceal 70 anos				
Mídias p venda	400,00	143.982,18		
Despesas Financeiras				
Taxa Cartão Crédito / Débito	290,17			
IRRF Aplicações Financ	958,63			
Multas e Juros	10,28			
Tarifas Bancárias	3.324,33	4.583,41		
Despesas Tributárias				
Licença de Localização	232,37			
Licença Sanitária	185,87			
Taxa Ngocil Patronal	225,00			
IPTU	13.321,50			
Cofins s/ Aplicações Financeiras	2.031,78			
Cofins Promoções e Eventos	474,90			
Cofins s/Receitas não Operacionais	546,56	17.017,98	204.037,49	
Receitas Não Operacionais				
Receitas Financeiras				
Rend Aplicações Financeiras	48.650,58			
Juros Recebidos	434,98			0,00
Retorno Sobras Cooperativas	1.708,93	50.794,49	50.794,49	
Superavit no Exercício				446.398,86

*****Cópia do Balancete de Verificação em Anexo

6 – Parecer

Conferidos os atos, verificada sua transcrição e resultado exposto nos relatórios financeiros e contábeis, os quais estão em consonância com os documentos apresentados, o parecer é sem ressalvas.

Cambe-Pr., 26 de junho de 2023.

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