

RELATÓRIO DE AUDITORIA

**CLUBE DE ENGENHARIA E ARQUITETURA DE LONDRINA - CEAL
JULHO / 2023**

1 – Considerações

Por solicitação do Conselho Fiscal, implantou-se a partir do presente exercício, a abertura individualizada dos eventos, devendo ser classificadas as receitas e as despesas pertinentes separadamente por evento, a fim de que se possa obter uma visão clara dos resultados personalizados para cada evento ou classificação dos mesmos, no entanto, embora na planilha administrativa de receitas e despesas haja histórico suficiente para tal realização, o setor contábil não vem conseguindo apresentar de forma adequada e clara, restando tal individualização ao trabalho de auditoria.

Foram evidenciadas pequenas divergências entre os valores informados na folha de pagamento e as sínteses e apurações emitidas pelo sistema, fato este que será objeto de auditoria e adequação, a fim de evitar riscos de diferenças de recolhimento a menor do FGTS e INSS, podendo trazer futuras autuações. Tal auditoria estará reconstituindo todas as folhas e contribuições desde janeiro do presente exercício, não tendo sido configurada neste momento por indisponibilidade da pasta de documento físicos.

No tocante a apuração de tributos, retenções e às obrigações tributárias, verifica-se correção e tempestividade, inclusive em relação às provisões orientadas.

Os fatos vem sendo historicamente bem delineados e alocados em contas contábeis com nomenclatura compatível à natureza.

As contas que envolvem valores financeiros estão devidamente conciliadas.

Não houveram ajustes de períodos anteriores.

2 – Metodologia

Os relatórios contábeis, vez transcritos, foram confrontados com documentos físicos e relatórios financeiros, confirmando a maior parte dos lançamentos e sua veracidade.

3 – Resultados

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 31/07/2023

ATIVO

Circulante

Disponibilidades

Caixa 143,95

Bancos

Sicredi - 75082-9 0,00

CEF - 401-7 6.529,20

Cred Crea - 30644-4 83.948,90

CEF - 738980037-3 - Crea 51,02

CEF - 738963504-6 - Crea 115,38

CEF - 738946718-6 - Crea 51,02

CEF - 739017142-2 - Crea 26.346,41

CEF - 73946717-8 - Crea 51,02

Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9 12.442,10

Sicredi Invest - Fundo de Reserva 64.846,61

Fundo de Investimento Credcrea 8.267,56

Aplicação Credcrea 760.398,39

Conta Capital Sicredi - 78082-9 14.037,63

Aplicação Sicredinvest Exclusivo 471.973,67

Despesas Antecipadas

Prêmios de Seguros a Antecipar 0,00

Assinatura Jornais e Revistas a Aprop 119,20

Adiantamentos

Wellington Certidoes 110,00

Créditos a Receber

Cartão Crédito a Receber 0,00

Condominio Ceal Sinduscon 0,00 1.449.432,06

Não Circulante

Imobilizado

Móveis e Utensílios 51.500,86

Construções e Edificações 443.857,65

Computadores e Periféricos	18.901,30		
Equipamentos Eletrônicos	21.714,45		
Maquinas e Equipamentos	3.898,57	539.872,83	1.989.304,89
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	12.650,00		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	3.094,54		
Provisões Trabalhistas	13.982,87		
Outras Contas a Pagar	7.208,40	36.935,81	
Patrimonio Liquido			
Patrimonio Social	1.439.505,01		
Ajuste Superavit Anteriores	6,00		
Superavit Exercicio	512.858,07	1.952.369,08	1.989.304,89

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 31/07/2023

RECEITAS

Receita Operacional Bruta			
Rendas Ordinárias			
Anuidades Associados	656.909,17		
Locação Espaço	7.191,57		
Casa Fácil	3.748,00		
Projeto Crea	83.064,85	750.913,59	
Rendas Extraordinárias			
Patrocinios p/ Eventos-			
50 Anos UEL e 69 anos Ceal	18.000,00		
Ceal 69 Anos	11.625,00		
Ceal 70 anos	34.796,00	64.421,00	
Promoções			
Eventos Profissionais			
Greentech 2023	173,70	173,70	
(-) Deduções			
Custo Evento Greentech	-7.365,27	-7.365,27	
Reunioes e Participações			
SOEA 2023	-4.050,00		
Planejamento Estrategico	-4.564,38		
Curso NBR	-1.110,00	-9.724,38	
Eventos Sociais			
Buteco do Bahiano	10.225,00	10.225,00	
(-) Deduções			
Eventos Sociais - custo Buteco Baiano	-21.564,50	-21.564,50	787.079,14

Despesas Operacionais

Desp c/ Pessoal

Salários e Ordenados	34.468,97	
13º Salário	3.121,62	
Férias	4.318,25	
INSS	8.027,15	
FGTS	3.065,09	
Pis Folha Pagto	383,15	
Exames Médicos	500,00	
Vale Alimentação	6.460,00	
Prov INSS Férias	1.122,75	
Prov INSS s/ 13º	811,63	
Uniformes	585,00	
Seguro de Vida	0,00	62.863,61

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	
Reuniões Crea		
Cofee 28/04	437,00	
Contribuição Acomac Festa Julina	500,00	
Honorários Profissionais	11.987,00	
Telefone	2.525,95	
Material Consumo	2.499,11	
Material de Informática	0,00	
Manutenção e Assistência	577,47	
Estacionamentos	36,00	
Apostilas, Jornais e Revistas	59,60	
Materiais de Escritorio	191,85	
Homenagens	450,00	
Serviços de Terceiros	4.500,00	
Seguros	172,92	
Condominio Sede Ceal	84.950,00	
Publicidade e Propaganda	10.147,50	
Assessoria de Comunicação e Imprensa	8.500,00	
Manutenção Site	0,00	
Cartórios	512,01	
Serviços de Auditoria e Assessoria	4.155,60	
Sistema de Software	1.032,60	
Bens de Pequeno Valor	2.149,80	

Certificação Digital	175,00		
Energia Elétrica	1.626,53		
Projeto Crea	74.410,00		
Projetos para Terceiros	14.000,00		
Anuidade Cartão de Crédito	162,12		
Doações e Patrocinios			
1ª Partida Solidaria IEP	100,00		
Concurso Café paraná	8.000,00		
Pascoa	299,95		
Terceirização de Mão de Obra	21.258,40		
Transportes	12,00		
Evento Ceal 70 anos			
Mídias p venda	400,00	259.012,07	
Despesas Financeiras			
Taxa Cartão Crédito / Débito	290,17		
IRRF Aplicações Financ	958,63		
Multas e Juros	10,28		
Tarifas Bancárias	3.972,53	5.231,61	
Despesas Tributárias			
Licença de Localização	232,37		
Licença Sanitária	185,87		
Taxa Ngocil Patronal	225,00		
IPTU	13.321,50		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	2.835,01		
Cofins Promoções e Eventos	642,86		
Cofins s/Receitas não Operacionais	546,56	17.989,17	345.096,46
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Rend Aplicações Financeiras	68.731,48		
Juros Recebidos	434,98		0,00
Retorno Sobras Cooperativas	1.708,93	70.875,39	70.875,39
Superavit no Exercício			512.858,07

- **Cópia do Balancete de Verificação em anexo.**

4 – 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 em relação aos valores financeiros que representam, no entanto, embora não emitiremos notas técnicas, algumas averiguações como a das pequenas divergências de valores referentes a contribuições sociais serão

revidos e devidamente justificados ou orientados os necessários e legais ajustes a fim de evitar notificações futuras.

Cambe-Pr., 13 de agosto de 2023.

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

NOTAS TÉCNICAS

1 – Os valores pagos ao Condomínio, a título de reformas da edificação e entorno comuns a ambos os proprietários, socios da edificação, uma vez que já alcançam R\$ 60.000,00, falando-se apenas da cota parte do Ceal, serão ajustados, adequando-se os mesmos para o Ativo Não Circulante – Edificações e Construções.

2 – Alguns valores que estão estáticos a algum tempo e que, provavelmente não representam mais ingresso ou saída de valores ou bens, serão também objeto de ajuste, a fim de que, a representatividade dos relatórios financeiros tenha sempre a eficácia de sua realidade.

3 – A abertura da conta Condominial no que se refere às despesas operacionais passará, com retroatividade a janeiro/2023, a tratar duas contas; uma de despesas operacionais do condomínio e a outra do fundo de reserva.