

RELATÓRIO DE AUDITORIA

CLUBE DE ENGENHARIA E ARQUITETURA DE LONDRINA - CEAL AGOSTO / 2022

1 – Objetivo

O presente relatório é elaborado com 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 novembro de 2022, do Ceal – Clube de Engenharia e Arquitetura de Londrina.

2 – Considerações

- A realização das conferências deu-se por amostragem dos fatos e lançamentos contábeis, cuja avaliação demonstrou coerência e correspondência aos aspectos formais e legais.
- As provisões realizadas são em relação às verbas para cobertura de 13º salário, férias, encargos sociais e correspondem à normatização.
- As contas estão devidamente conciliadas.
- Não houveram ajustes vindos de meses anteriores e que pudessem modificar resultados de balancetes anteriormente consolidados.
- A verificação de ato contábil confuso e não cumprimento da recomendação de quantificação dos centros de custos de eventos é continua. Para não criar maiores duvida, nossos ajustes tem tentado seguir a realidade dos fatos e manter em nossa reprodução a qualidade necessária ao bom entendimento, fato que altera resultados especificos de centros de custos, permanecendo intactos os resultados finais.

- A adequação da imobilização dos gastos com reforma da sede conjunta não foi possível até o momento por estarmos aguardando a contabilização e envio de relatórios e documentos pertinentes ao Condomínio a fim da concretização.

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

4 – Resultados

BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 31/08/2023

ATIVO

Circulante

Disponibilidades

Caixa 218,95

Bancos

Sicredi - 75082-9 10,00

CEF - 401-7 2.020,74

Cred Crea - 30644-4 77.208,84

CEF - 738980037-3 - Crea 51,39

CEF - 738963504-6 - Crea 116,21

CEF - 738946718-6 - Crea 11.801,36

CEF - 739017142-2 - Crea 1.566,77

CEF - 73946717-8 - Crea 17.891,39

Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9 12.903,34

Sicredi Invest - Fundo de Reserva 65.395,50

Fundo de Investimento Credcrea 8.267,56

Aplicação Credcrea 769.544,94

Conta Capital Sicredi - 78082-9 14.037,63

Aplicação Sicredinvest Exclusivo 472.626,07

Despesas Antecipadas

Prêmios de Seguros a Antecipar	0,00		
Assinatura Jornais e Revistas a Aprop	104,30		
Adiantamentos			
Wellington Certidoes	0,00		
Crédityos a Receber			
Cartão Crédito a Receber	0,00		
Condominio Ceal Sinduscon	0,00	1.453.764,99	
Não Circulante			
Imobilizado			
Móveis e Utensilios	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	1.993.637,82
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	2.820,90		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	3.076,21		
Provisões Trabalhistas	15.913,53		
Outras Contas a Pagar	23.548,78	45.359,42	
Patrimonio Liquido			
Patrimonio Social	1.439.505,01		
Ajuste Superavit Anteriores	6,00		
Superavit Exercicio	508.767,39	1.948.278,40	1.993.637,82

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 31/08/2023

RECEITAS

Receita Operacional Bruta			
Rendas Ordinárias			
Anuidades Associados	667.675,84		
Locação Espaço	7.191,57		
Casa Fácil	4.685,00		
Projeto Crea	122.917,87	802.470,28	
Rendas Extraordinárias			
Patrocinios p/ Eventos-			
50 Anos UEL e 69 anos Ceal	18.000,00		
Ceal 69 Anos	11.625,00		
Ceal 70 anos	60.296,00	89.921,00	
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	11.375,00	11.375,00	
(-) Deduções			
Eventos Sociais - custo Buteco Baiano	-25.295,50	-25.295,50	861.554,83
Despesas Operacionais			
Desp c/ Pessoal			
Salários e Ordenados	41.710,65		
13º Salário	3.725,10		
Férias	5.144,92		
INSS	9.513,35		
FGTS	3.636,80		
Pis Folha Pagto	454,60		
Exames Médicos	500,00		
Vale Alimentação	7.600,00		
Prov INSS Férias	1.337,68		
Prov INSS s/ 13º	968,51		
Uniformes	585,00		
Seguro de Vida	0,00	75.176,61	
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		
Contribuiç~ão Acomac Festa Julina	500,00		
Soea	666,31		
Honorários Profissionais	13.597,60		
Telefone	2.891,70		
Material Consumo	3.269,84		
Material de Informática	0,00		

Manutenção e Assistência	577,47		
Estacionamentos	36,00		
Apostilas, Jornais e Revistas	74,50		
Materiais de Escritorio	499,15		
Homenagens	450,00		
Serviços de Terceiros	4.500,00		
Seguros	172,92		
Condominio Sede Ceal	95.300,00		
Publicidade e Propaganda	10.147,50		
Assessoria de Comunicação e Imprensa	11.000,00		
Manutenção Site	0,00		
Cartórios	622,01		
Serviços de Auditoria e Assessoria	4.848,20		
Sistema de Software	1.204,70		
Bens de Pequeno Valor	2.254,00		
Certificação Digital	175,00		
Energia Elétrica	1.847,48		
Projeto Crea	122.026,65		
Projetos para Terceiros	16.000,00		
Licença de Uso de Sistemas	720,09		
Anuidade Cartão de Crédito	250,28		
Doações e Patrocinios			
1ª Partida Solidaria IEP	100,00		
Concurso Café paraná	8.000,00		
Pascoa	299,95		
Terceirização de Mão de Obra	24.683,00		
Transportes	12,00		
Evento Ceal 70 anos			
Midias p venda	400,00		
Pilntro - Aq Bebidas	4.194,00	334.941,01	
Despesas Financeiras			
Taxa Cartão Crédito / Débito	290,17		
IRRF Aplicações Financ	958,63		
Multas e Juros	10,28		
Tarifas Bancárias	4.174,55		
IOF	38,74	5.472,37	
Despesas Tributárias			
Licença de Localização	232,37		
Licença Sanitária	185,87		
Taxa Ngocil Patronal	225,00		
IPTU	13.321,50		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	3.251,83		
Cofins Promoções e Eventos	730,26		
Cofins s/Receitas não Operacionais	546,56	18.493,39	434.083,38
Receitas Não Operacionais			

Receitas Financeiras			
Rend Aplicações Financeiras	79.152,03		
Juros Recebidos	434,98		0,00
Retorno Sobras Cooperativas	1.708,93	81.295,94	81.295,94
Superavit no Exercício			508.767,39

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

5 – 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., 13 de setembro de 2023.

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