

## **RELATÓRIO DE AUDITORIA**

### **CLUBE DE ENGENHARIA E ARQUITETURA DE LONDRINA - CEAL MAIO / 2024**

#### **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 maio de 2024, do Ceal – Clube de Engenharia e Arquitetura de Londrina.

- A realização das conferências deu-se por amostragem dos fatos e lançamentos contábeis.
- 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.
- O exame do balancete contábil referente ao resultado do mês de maio/2024 demonstrou sua adequação em relação às formalidades fiscais e legais.
- A alocação dos fatos nas contas de resultado apresenta-se com razoável grau de satisfação, não atendendo às solcitações do Conselho Fiscal em relação à abertura de contas, trabalho que é mensalmente realizado pela auditoria, razão pela qual, se comparados, não são exatamente compatíveis os saldos contábeis e auditoriais em relação aos eventos.
- Não houveram ajustes vindos de meses anteriores e que pudessem modificar resultados de balancetes anteriormente consolidados.
- As demais adequações propostas no primeiro trimestre do corrente ano estão sendo observadas.

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

Os resultados de contas que carecem de abertura e especificações individualizadas, é realizado em procedência continuada pela auditoria a fim de proporcionar análise exata quando da apreciação por diretores e conselho mfiscal.

### 3 – Resultado

#### BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 31/05/2024

##### Circulante

##### Disponibilidades

Caixa	79,55	79,55
-------	-------	-------

##### Bancos

Sicredi - 75082-9	0,00	
CEF - 401-7	68.385,13	
Cred Crea - 30644-4	170.161,89	
CEF 738980037-3 Crea	50,29	
CEF 738963504-6 Crea	50,29	
CEF 738946718-6 Crea	50,29	
CEF 7389017142-2 Crea	50,29	
CEF 738946717-8 Crea	50,29	
CEF 738963505-4 Crea	50,29	238.848,76

##### Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9	14.210,88	
Sicredi Invest - Fundo de Reserva	88.889,38	
Fundo de Investimento Credcrea	9.970,84	
Aplicação Credcrea	369.988,37	
Cota Capital Sicredi	16.329,67	
Sicredi Invest - Exclusivo	524.332,00	1.023.721,14

##### Adiantamentos

Adtos a Fornecedores	8.700,00	8.700,00
----------------------	----------	----------

##### Despesas Antecipadas

Prêmios de Seguros a Antecipar	930,66	
Assinaturas Jornais e Revistas	0,00	930,66
		1.272.280,11

##### Não Circulante

##### Imobilizado

Móveis e Utensílios	51.500,86
Construções e Edificações	984.642,56
Computadores e Periféricos	26.253,30

---

Equipamentos Eletrônicos	51.291,45		
Maquinas e Equipamentos	3.898,57	1.117.586,74	1.117.586,74
			2.389.866,85
<b>PASSIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	2.440,00		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	2.565,31		
Provisões Trabalhistas	11.004,82		
Outras Contas a Pagar	12.317,13	28.327,26	
<b>Patrimonio Liquido</b>			
Patrimonio Social	1.882.252,91		
Superavit Exercício	479.286,68	2.361.539,59	2.389.866,85

#### **DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 31/05/2024**

#### **RECEITAS**

<b>Receita Operacional Bruta</b>			
<b>Rendas Ordinárias</b>			
Anuidades Associados	602.808,03		
Casa Fácil	4.685,00		
Projeto Crea	301,74	607.794,77	
<b>Rendas Extraordinárias</b>			
Receitas Diversas	0,00		
RepaSSE Mongeral	0,00		
Locação de Espaço	10.788,00	10.788,00	
Patrocínio para Eventos			
Buteco do Bahiano	2.000,00		
<b>Promoções recebidas</b>			
Buteco do Bahiano	4.040,00		
Jantar Proec	5.759,99	11.799,99	630.382,76
<b>Despesas Operacionais</b>			
<b>Desp c/ Pessoal</b>			
Salários e Ordenados	22.141,32		
13º Salário	2.091,84		
Férias	2.725,72		
INSS	5.886,62		
FGTS	2.701,77		
Pis Folha Pagto	269,52		
Vale Transporte	115,00		
Vale Alimentação	4.100,00		
Prov INSS Férias	708,67		

Prov INSS s/ 13º	543,88	
Uniformes	615,00	
Cursos e Treinamentos		41.899,34
Despesas Gerais		
Correios	0,00	
Eventos		
Posse Presidente Crea	452,67	
Buteco do Bahiano 21/03	12.825,00	
Expo Londrina	308,96	
Reuniões		
Proec	10.157,00	
Reunião Presidente Crea	410,32	
AGO	810,75	
Honorários Profissionais	8.766,00	
Telefone	2.202,82	
Material Consumo	509,44	
Material de Informática	764,00	
Manutenção e Assistência	1.713,34	
Estacionamento	0,00	
Apostilas, Jornais, Revistas, Livros	223,50	
Fretes	15,10	
Materiais de Escritorio	265,40	
Serviços de Terceiros	240,00	
Homenagens	0,00	
Seguros	159,75	
Condominio Sede Ceal	24.683,66	
Publicidade e Propaganda	0,00	
Viagens	0,00	
Manutenção Site	0,00	
Assessoria de Comunicação e Imprensa	19.500,00	
Cartórios	0,00	
Serviços de Auditoria e Assessoria	3.462,99	
Brindes Personalizados	4.880,00	
Sistema de Software	688,40	
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	3.494,96	
Certificação digital	185,00	
Lavagem de Bandeiras	240,00	
Serviços Advocaticios	0,00	
Projeto Crea	0,00	
Projetos para Terceiros	10.000,00	
Mão de Obra Temporária	10.747,32	

Anuidade Cartão de Crédito	69,48		
Regularização de Obras	11.558,41	130.811,89	
Despesas Financeiras			
Juros de Mora / Multas	60,20		
Fundo Reserva Condominial	1.750,00		
Tarifas Bancárias	772,73		
IOF	65,22		
IRRF aplicações financeiras	0,00	2.648,15	
Despesas Tributárias			
Taxa Negocial Patronal	415,16		
IPTU	13.735,91		
Taxa Licença Localização	146,15		
Taxa Licença Sanitária	129,95		
Contrib Sindical Patronal	0,00		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	2.062,00		
Cofins s/ Promoções e Eventos	733,02		
Cofins s/ Receitas não Operacionais	164,12	17.386,31	204.870,69
Despesas Não Operacionais			
Doações Efetuadas	2.125,00		
Patrocinio Concurso Café	10.000,00	12.125,00	10.000,00
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Créditos Bancários	0,00		
Rend Aplicações Financeiras	51.615,10		
Juros Recebidos	859,34		
Retorno de Sobras Partic em Cooperativas	1.300,17	53.774,61	53.774,61
Superavit no Exercício			479.286,68

\*\*\*\*\*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 em relação ao que envolve natureza e valores, respeitadas as devidas observações.

Cambe-Pr., 06 de agosto de 2024.

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