

## **RELATÓRIO DE AUDITORIA**

### **CLUBE DE ENGENHARIA E ARQUITETURA DE LONDRINA - CEAL ABRIL / 2023**

#### **1 – Considerações**

Foram verificados os documentos físicos e promovemos alguns ajustes para realinhar formas de lançamentos e valores, buscando-se desta forma, uma melhor reflexividade dos fatos ocorridos.

Por solicitação do Conselho Fiscal, todas as contas que envolvem custos com eventos sociais e profissionais como reuniões, assembleias, coffees, comemorações, temas e outros passaram a ser, a partir deste exercício, individualizados nos relatórios de auditoria.

Também promovemos ajustes de contas cujos valores já na representavam ativos ou passivos, levando-os à conta de patrimônio.

#### **2 – Metodologia**

Os relatórios contábeis, vez transcritos, foram confrontados com documentos físicos e relatórios financeiros, como de praxe.

A amostragem verificou 90% dos documentos.

#### **3 – Resultados**

##### **BALANCETE VERIFICAÇÃO EM 30/04/2023**

###### **ATIVO**

###### **Circulante**

###### **Disponibilidades**

Caixa 420,16

###### **Bancos**

Sicredi - 75082-9 0,00

CEF - 401-7 1.917,35

Cred Crea - 30644-4	17.837,17		
CEF - 738980037-3 - Crea	50,00		
CEF - 738963504-6 - Crea	50,00		
CEF - 738946718-6 - Crea	50,00		
CEF - 739017142-2 - Crea	50,00		
Aplicações Financeiras			
Sicredi - 75082-9	12.484,61		
Sicredi Invest - Fundo de Reserva	53.898,09		
Fundo de Investimento Credcrea	5.767,56		
Aplicação Credcrea	734.721,18		
Conta Capital Sicredi - 78082-9	14.037,63		
Aplicação Sicredinvest Exclusivo	470.000,00		
Despesas Antecipadas			
Prêmios de Seguros a Antecipar	34,60		
Assinatura Jornais e Revistas a Aprop	163,90		
Adiantamentos			
Valores a Receber de fornecedores	144,00		
Créditos a Receber			
Cartão Crédito a Receber	0,00	1.311.626,25	
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	1.842.920,13
<b>PASSIVO</b>			
Circulante			
Fornecedores	215,00		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	2.499,25		
Provisões Trabalhistas	9.058,49		
Outras Contas a Pagar	6.696,25	18.468,99	
Patrimonio Liquido			
Patrimonio Social	1.439.505,01		
Ajuste Superavit Anteriores	150,00		
Superavit Exercício	384.796,13	1.824.451,14	1.842.920,13
<b>DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT EM 30/04/2023</b>			
<b>RECEITAS</b>			
Receita Operacional Bruta			
Rendas Ordinárias			

Anuidades Associados	470.742,50		
Casa Fácil	3.748,00		
Projeto Crea	200,00	474.690,50	
Rendas Extraordinárias			
Patrocinios p/ Eventos-			
50 Anos UEL e 69 anos Ceal	18.000,00		
Ceal 69 Anos	11.625,00	29.625,00	
Proimoções			
Eventos Sociais			
Buteco do Bahiano	4.275,00	4.275,00	
(-) Deduções			
Eventos Sociais - custo Buteco Baiano	-10.823,90	-10.823,90	497.766,60
Despesas Operacionais			
Desp c/ Pessoal			
Salários e Ordenados	15.835,33		
13º Salário	1.568,82		
Férias	2.223,36		
INSS	3.980,63		
FGTS	1.528,20		
Pis Folha Pagto	191,03		
Exames Médicos	500,00		
Vale Alimentação	3.040,00		
Prov INSS Férias	578,07		
Prov INSS s/ 13º	407,90		
Uniformes	585,00		
Seguro de Vida	0,00	30.438,34	
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	6.473,00		
Telefone	1.428,70		
Material Consumo	1.550,14		
Material de Informática	0,00		
Manutenção e Assistência	455,47		
Estacionamentos	24,00		

Apostilas, Jornais e Revistas	14,90		
Materiais de Escritorio	0,00		
Serviços de Terceiros	4.500,00		
Seguros	138,32		
Condominio Sede Ceal	51.400,00		
Publicidade e Propaganda	7.147,50		
Manutenção Site	0,00		
Cartórios	236,94		
Serviços de Auditoria e Assessoria	692,60		
Sistema de Software	516,30		
Bens de Pequeno Valor	240,80		
Certificação Digital	175,00		
Energia Elétrica	1.130,65		
Projeto Crea	0,00		
Projetos para Terceiros	8.000,00		
Anuidade Cartão de Crédito	92,64		
Doações e Patrocinios			
1ª Partida Solidaria IEP	100,00		
Concurso Café paraná	8.000,00		
Terceirização de Mão de Obra	7.916,55		
Transportes	12,00		
Evento Ceal 70 anos			
Midias p venda	400,00	104.284,17	
Despesas Financeiras			
Taxa Cartão Crédito / Débito	290,17		
IRRF Aplicações Financ	958,63		
Multas e Juros	10,28		
Tarifas Bancárias	2.845,54	4.104,62	
Despesas Tributárias			
Licença de Localização	232,37		
Licença Sanitária	185,87		
IPTU	13.321,50		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	1.663,39		
Cofins Promoções e Eventos	324,90	15.728,03	154.555,16
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Rend Aplicações Financeiras	39.440,78		
Juros Recebidos	434,98		0,00
Retorno Sobras Cooperativas	1.708,93	41.584,69	41.584,69
Superavit no Exercício			384.796,13

\*\*\*\*\*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, havendo notas técnicas em relação a ajustes necessários.

Cambe-Pr., 06 de junho 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.