

A

Associação Nacional dos Servidores Integrantes das Auditorias Internas do Ministério da Educação

Aos cuidados dos Membros do Conselho Fiscal.

Ref.: Nota Explicativa 001 – Demonstrativos contábeis 2013

No ano de 2013, inicialmente, encerramos o Balanço Patrimonial de 2013, com um superávit de R\$ 30.109,90, conforme destaque:

PASSIVO	51.533,10
PASSIVO CIRCULANTE	90,00
Obrigações Fiscais	90,00
Impostos e Contribuições a Recolher	90,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	51.443,10
Patrimônio Social	21.333,20
Patrimônio Integralizado	21.333,20
Superávit / Déficit	30.109,90
Superávits acumulados	30.109,90

Desta feita, foi assinado o Balanço Patrimonial com o contador responsável pela escrita contábil, o Sr. Presidente e todos os membros do Conselho Fiscal.

Ato contínuo ao fechamento do referido balanço, foi disponibilizado acesso aos relatórios do sistema de controle interno da Associação (financeiro), no link: http://www.fonai-mec.com.br/adm/relatorio_financeiro.php, onde foi otimizada a rotina de conciliação, permitindo assim, a consulta analítica de cada fato contábil e a consequente conferência dos saldos finais de cada conta.

Como essa rotina se estendeu para o exercício de 2014, as informações passaram a ser trocadas de forma célere, permitindo o fechamento mensal dos demonstrativos contábeis. Sendo assim, em sede de conferência dos saldos finais de 2013, para abertura dos saldos de 2014, foi identificada a necessidade de retificar as informações do grupo de contas “**1.1.2 - CREDITOS A RECEBER**”, pois o sistema de controle interno da FONAI MEC possuía, além das informações já contabilizadas, os seguintes saldos a receber, de anuidades dos anos de 2011, 2012 e 2013:



BALANCETE ANALÍTICO POR PERÍODO - 01/01/2013 A 31/12/2013

Nome : ASSOCIAÇÃO NACIONAL DOS SERVIDORES INTEGRANTES DAS AUDITORIAS INTERNAS DO MINISTERIO DA EDUCAÇÃO
CNPJ : 12.465.165/0001-18
Folha : 1

Conta	Seqüência	Descrição	Saldo Anterior	Débito no Período	Crédito no Período	Saldo Atual
1		ATIVO	21.333,20 D	115.702,92	83.473,02	53.563,10 D
1.1		ATIVO CIRCULANTE	19.649,30 D	113.803,92	83.473,02	49.980,20 D
1.1.1		DISPONIBILIDADES	19.649,30 D	77.906,00	79.473,02	18.082,28 D
1.1.1.1		CAIXA GERAL	0,00	86,00	86,00	0,00
1.1.1.1.01		CAIXA DA ASSOCIACAO	0,00	86,00	86,00	0,00
1.1.1.1.01.0001	17	Caixa	0,00	86,00	86,00	0,00
1.1.1.2		BANCOS CONTA MOVIMENTO	19.649,30 D	77.820,00	79.387,02	18.082,28 D
1.1.1.2.01		BANCOS CONTA MOVIMENTO	19.649,30 D	77.820,00	79.387,02	18.082,28 D
1.1.1.2.01.0001	24	Caixa economica federal - c/c 1490-0	19.649,30 D	77.820,00	79.387,02	18.082,28 D
1.1.2		CREDITOS A RECEBER	0,00	35.897,92	4.000,00	31.897,92 D
1.1.2.1		CREDITOS A RECEBER	0,00	35.530,00	4.000,00	31.530,00 D
1.1.2.1.01		CREDITOS A RECEBER	0,00	35.530,00	4.000,00	31.530,00 D
1.1.2.1.01.0001	31	Anuidade 2011	0,00	240,00	0,00	240,00 D
1.1.2.1.01.0002	3476	Anuidade 2012	0,00	480,00	0,00	480,00 D
1.1.2.1.01.0003	3483	Anuidade 2013	0,00	1.310,00	0,00	1.310,00 D
1.1.2.1.01.0004	3490	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO	0,00	500,00	0,00	500,00 D
1.1.2.1.01.0005	3506	UNIVERSIDADE FEDERAL DE JUIZ DE FORA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
1.1.2.1.01.0006	3551	Inscrições referente ao 39º FONAI Tec	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00 D
1.1.2.1.01.0007	3568	INST FED DE EDUC CIENC E TEC DE STA	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
1.1.2.1.01.0008	3575	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
1.1.2.2		OUTROS CREDITOS	0,00	367,92	0,00	367,92 D
1.1.2.2.01		OUTROS CREDITOS A RECEBER	0,00	367,92	0,00	367,92 D
1.1.2.2.01.0001	48	Antecipação de Creditos a Receber	0,00	367,92	0,00	367,92 D
1.3		ATIVO PERMANENTE	1.683,90 D	1.899,00	0,00	3.582,90 D
1.3.1		IMOBILIZADO	1.683,90 D	1.899,00	0,00	3.582,90 D
1.3.1.4		MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	1.899,00	0,00	1.899,00 D
1.3.1.4.01		MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	1.899,00	0,00	1.899,00 D
1.3.1.4.01.0001	260	Maquinas e Equipamentos	0,00	1.899,00	0,00	1.899,00 D
1.3.1.5		FERRAMENTAS E ACESSORIOS	1.683,90 D	0,00	0,00	1.683,90 D
1.3.1.5.01		FERRAMENTAS E ACESSORIOS	1.683,90 D	0,00	0,00	1.683,90 D
1.3.1.5.01.0002	3308	Computadores e Periféricos	1.683,90 D	0,00	0,00	1.683,90 D

Ou seja:

- ✓ Para o ano de 2011, um saldo a receber de R\$ 240,00;
- ✓ Para o ano de 2012, um saldo a receber de R\$ 480,00;
- ✓ Para o ano de 2013, um saldo a receber de R\$ 1.310,00.

Totalizando → R\$ 2.030,00

Sendo assim, houve a necessidade de retificarmos o demonstrativo de 2013, a fim de que tais valores existentes no sistema de controle interno da FONAI, não ficasse inconsistente com os demonstrativos contábeis. Por este motivo, após a reconciliação das contas, o superávit que era de R\$ 30.109,90, passou para R\$ 32.139,90 (justificando assim a diferença de R\$ 2.030,00), conforme destaque:

PASSIVO	53.563,10
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	90,00
Obrigações Fiscais	90,00
Impostos e Contribuições a Recolher	90,00
<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	53.473,10
Patrimônio Social	21.333,20
Patrimônio Integralizado	21.333,20
Superavit / Deficit	32.139,90
Superavits acumulados	32.139,90

Sendo assim, serve a presente Nota Explicativa, a fim de que seja arquivada junto aos Relatórios de Atividades deste respeitável Conselho Fiscal, para atender ao princípio da publicidade a todos que por ventura tiver interesse em tomar conhecimento da necessidade de retificação do Balanço de 2013, para a adequação dos saldos de anuidades a receber.

Atenciosamente,

Brasília/DF, 10 de março de 2016


Fabio de Faria Maia
Perito-Contador
CRC/DF 11772/0-5