

## CONSELHO FISCAL DA FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO ESTADO DE MT

Em observância aos preceitos traçados pelo inc. V, do artigo 17, do Estatuto Social da FEEMT, os membros do Conselho Fiscal reuniram-se no exercício de 2018 e início de 2019 para analisar os documentos de **RECEITAS E DESPESAS DOS MESES DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018**.

A apresentação das contas da FEEMT é constituída pelas seguintes unidades:

Unidade	Regimento	CGC
Federação Espírita do Estado de Mato Grosso		03.486.511-0001-53
Distribuidora de Livros Espíritas Spiritizar	Art. 98	03.486.511/0002-34
Editora Spiritizar	Art. 98	03.486.511/0002-34

A seguir resumimos a movimentação financeira das unidades:

Unidade	Saldo Anterior	Receita	Despesas	Saldo Final	Saldo Apres	Diferença
FEEMT	72.017,32	739.899,57	-802.166,64	9.750,25	9.750,32	0,07
Distribuidora Spiritizar	40.007,99	393.714,61	-405.480,58	28.242,02	12.587,58	-15.654,44
Editora Spiritizar	46.985,29	186.344,50	-202.694,73	30.635,06	1.398,63	-29.236,43
<b>Geral</b>	<b>159.010,60</b>	<b>1.319.958,68</b>	<b>-1.410.341,95</b>	<b>68.627,33</b>	<b>23.736,53</b>	<b>-44.890,80</b>

Com referência aos saldos apresentados e o saldos finais verifica-se que houve diferença referente a mudança de Regime de Competência para Regime de Caixa e valores referentes a diferença de arredondamento de centavos de cartões de crédito.

As contas demonstradas por unidade financeira estão detalhadas da seguinte forma:

Unidade	FEEMT	Distribuidora	Editora	Total
Banco Brasil c/c 402.389-7	8.200,86			8.200,86
Banco Aplicação				0,00
Banco Brasil c/c 402.389-7 - poupança				0,00
Banco Brasil c/c 415.293-x		11.689,03		11.689,03
Banco Brasil c/c 32.248-2			1.397,89	1.397,89
Banco Bradesco c/c 24.144-P	1,00			1,00
Banco Bradesco Aplicação 24.144-P	1.003,58			1.003,58
FEEMT's Regional				0,00
Caixa	544,88	898,55	0,74	1.444,17
Cartão de Crédito				0,00
Tesouraria				0,00
Cheque pré-datado				0,00
Duplicata a Receber				0,00
Contas a Receber				0,00
Cheque devolvido				0,00
<b>Totais</b>	<b>9.750,32</b>	<b>12.587,58</b>	<b>1.398,63</b>	<b>23.736,53</b>

**FUNDAMENTOS PARA EMISSÃO DO PARECER**

Durante o ano de 2018, os documentos necessários para análise das contas foram apresentados de forma satisfatória, possibilitando averiguar as receitas e despesas das unidades financeiras da Federação.

Foi analisada, por este conselho, a movimentação financeira do exercício de 2018.

Com referência aos saldos apresentados e o saldos finais verifica-se que houve diferença referente a mudança de Regime de Competência para Regime de Caixa e valores referentes a diferença de arredondamento de centavos de cartões de crédito.

Os Demonstrativos Gerais da FEEMT, da Distruidora Espiritizar e da Editora Espiritizar, se encontram em anexo.

No período referido o Conselho Fiscal, trabalhou para validar as contas da FEEMT, conferindo a documentação apresentada de receita/despesa, solicitando esclarecimentos quando necessário e sugerindo medidas para aperfeiçoamento dos controles e sistemas.

**PARECER**

Da análise dessas informações, pode-se concluir que os resultados financeiro e patrimonial apresentaram superávit, consequência natural de uma gestão eficiente.

Diante do exposto, e com base nos relatórios mensais emitidos no exercício, o conselho fiscal é pelo **PARECER FAVORÁVEL** para aprovação das contas do ano de 2018 da Federação Espírita do Estado de Mato Grosso (FEEMT).

Cuiabá, 17 de março de 2019.

**Conselho Fiscal**

**MARIA VERA LUCIA FORTE QUARTO**  
PRESIDENTE

**LEILA TEREZINHA BIASI STOFALETTI**  
MEMBRO

**MAURICIO LUCIO NANTES**  
MEMBRO





CONSELHO FISCAL DA FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO ESTADO DE MT

DISTRIBUIDORA ESPIRITIZAR													
(a) Salobridad (Cáxas Recórdáveis)	40079	1382,73	14229,77	19736,45	14982,48	6480,32	6056,65	10236,11	12754,71	4082,40	5689,70	2980,39	40079
Categoria	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	ju/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	Total
<b>Rendimento</b>													
01- Outras Receitas	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000
02- Repasses de Recursos	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000
03- Vendas a Livraria	10581,29	17525,14	22609,65	31211,67	21498,82	38713,91	41838,80	48552,39	26539,62	59865,51	36281,07	37799,66	388714,68
(b) Total de Rendimento	10581,29	17525,14	22609,65	31211,67	21498,82	38713,91	41838,80	48552,39	26539,62	59865,51	36281,07	37799,66	388714,68
<b>Despesas</b>													
Despesa	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	ju/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	Total
13- Salário	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	1036,60	1203,82	2280,42
Alimentação	360,50	360,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	350,00	4210,50
Aluguel/Combustível	2000,00	6000,00	4947,00	7200,00	8980,00	000,00	14000,00	26000,00	12000,00	000,00	000,00	1800,00	168000,00
Associação Círculo	400,00	400,00	400,00	494,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	000,00	400,00	400,00	4940,00
Baixas em recebimento	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000
Compras/Reposição de Estoque	8025,34	9109,84	6028,89	1384,86	1857,82	19490,00	1964,90	1846,42	16289,56	1745,06	2338,40	1428,48	181550,00
Correios	000	000	000	000	000	000	14,50	28,85	120,50	20,33	49,98	16,98	128,66
Depreciação	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000
Despesas Diversas	000	000	000	000	629,00	000	384,70	35,00	7,00	26,20	35,00	000	1953,40
Deduções Rec. Duplicado	000	000	000	000	000	000	000	000	000	1000,00	000	000	1000,00
Embalagens/Sacos	000	000	340,00	000	340,00	660,00	000	000	5,00	102,00	000	000	2870,00
Emprestimo/Edição	3302,75	000	000	1420,00	1099,00	1099,00	140,50	1074,50	1654,69	882,00	1900,00	1524,90	15329,94
Emprestimo/REMI	700,00	000	125,22	000	000	000	000	000	185,65	635,94	000	000	946,81
Férias	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000
Frete	000	302,58	463,00	869,00	1552,00	707,00	1584,80	1667,80	88,40	502,30	627,20	130,00	9277,10
Horários de Cortado	1049,00	000	000	1099,00	1099,00	1099,00	1049,00	1049,00	1049,00	000	1100,00	1049,00	9781,00
Impostos/ICMS/PS	000	202,80	95,18	3089,30	629,00	3064,60	6280,50	000	000	481,17	27,00	000	14620,00
Internet	497,50	497,50	497,50	497,50	497,50	497,50	497,50	517,00	517,00	000	517,00	517,00	5070,00
Manutenção de Equipamento	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000	000
Manutenção Predial	000	269,70	250,00	000	000	260,00	000	000	000	000	000	000	589,70
Material de Copiadora/Impressora	274,40	000	000	115,00	000	000	28,88	000	000	000	000	000	648,28
Material de Expediente	000	286,40	388,00	65,00	100,00	497,00	000	35,35	200,00	150,00	100,00	000	2288,75
Perícia	000	000	000	000	000	000	000	000	000	1789,00	000	000	1789,00
Salários e Encargos	5953,20	5068,00	5970,00	5927,20	6288,00	6023,00	5947,20	17530,00	886,60	2888,30	7301,60	6130,00	108482,20
Seguro	000	92,35	000	000	000	000	000	000	92,35	58,91	277,50	000	1029,11
Serviços	700,00	000	700,00	1600,00	700,00	000	150,00	000	400,00	000	000	000	1020,00
Sistema Informático	31,50	000	000	31,50	250,00	000	620,00	000	200,00	517,00	000	250,00	2188,50
Taxa de Manutenção de Crédito	505,70	468,00	523,00	698,00	664,00	623,00	865,70	920,00	66,70	90,70	2280,00	1349,00	7157,80
Taxas Bancárias	45,56	384,00	353,00	484,50	460,00	553,00	480,00	534,00	57,76	62,76	104,66	833,00	6807,46
Transportes	420,00	000	28,00	28,00	28,00	28,00	420,00	48,00	420,00	000	000	000	2716,00
(c) Total Despesas	20887,96	17108,22	17198,55	36088,82	38021,00	34174,91	41104,11	4588,98	35282,89	5965,94	38297,34	2808,71	416402,58
(d) Rendimentos - Despesas	-10306,67	469,00	5471,00	-4877,15	-8532,18	-409,00	3799,69	2784,41	-8882,27	905,00	-2066,27	965,96	-1148,88
Ajuste Real	-	012	89,58	218	120	163	137	187,19	16,96	-527	-1304	876	284,15
Despesas de Reserva da Caixa	-	-	-	-	-	-	497,00	-497,00	-	600,00	-600,00	-	-
Ajuste Competência x R. Caixa	-1598,59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1598,59
(ac) Salobridad	1382,73	14229,77	19736,45	14982,48	6480,32	6056,65	10236,11	12754,71	4082,40	5689,70	2980,39	12597,58	12597,58

# CONSELHO FISCAL DA FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO ESTADO DE MT

EDITORA Espiritizar													
(a) Saldo Inicial (Caba e Recebíveis)	46.905,29	22.189,46	9.737,99	13.438,55	16.844,85	19.904,90	17.326,74	9.749,51	3.828,91	10.232,07	3.358,02	1.882,02	46.905,29
Categoria	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	Total
<b>Rendimento</b>													
01-Caixas Recitas	1.273,59												1.273,59
02-Repasses de Recursos													0,00
03-Recitas com Vendas	12.943,95	7.710,48	17.035,92	15.340,17	16.867,59	20.097,89	14.177,21	14.177,21	13.130,32	7.981,39	14.063,77	31.545,00	185.070,91
<b>(b) Total de Rendimento</b>	<b>14.217,54</b>	<b>7.710,48</b>	<b>17.035,92</b>	<b>15.340,17</b>	<b>16.867,59</b>	<b>20.097,89</b>	<b>14.177,21</b>	<b>14.177,21</b>	<b>13.130,32</b>	<b>7.981,39</b>	<b>14.063,77</b>	<b>31.545,00</b>	<b>186.344,50</b>
<b>Despesas</b>													
Despesas	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	Total
13º Salário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguel/Condôminio	0,00	1062,00	0,00	1250,00	1250,00	2500,00	1406,00	1250,00	1250,00	0,00	0,00	5000,00	14.968,00
Baixas sem reembolso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras/ Reposição Estoque	0,00	5311,44	5311,44	5311,44	7801,48	7801,48	7801,48	5311,41	0,00	0,00	7944,95	23.500,09	75.495,06
Comercios	105,70	250,45	117,20	275,05	634,96	155,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539,01
Cursos e Treinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Viagem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942,00	0,00	0,00	0,00	942,00
Depreciação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Devoluções Rec Duplicado	0,00	0,00	0,00	0,00	409,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409,59
Doação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Embalagens/ Sacos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprestimo/ FEBMT	1208,39	1571,02	2475,75	794,96	824,22	8066,66	952,12	1061,80	772,84	0,00	0,00	0,00	17.727,76
Emprestimo/ Livraria	62.708	3597,96	3078,97	0,00	0,00	0,00	8805,00	6278,90	1650,90	9925,40	3150,90	0,00	36.515,11
Exames Adm/ Mudança Função	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Editoração/ Capa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101,700	101,700
Férias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prete	25.741	1825,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	956,17	0,00	30.999,99
Honorarios do Cortador	0,00	1133,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1074,50	0,00	0,00	2.208,31
Hospedagem/Passagens/ Desp. Viagem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	859,80	0,00	525,00	0,00	0,00	1.784,80
Impostos/ ICMS	116,40	0,00	0,00	596,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713,28
Informatica/INTERNET	88750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1128,00	0,00	0,00	0,00	799,00	949,00	3.703,50
Manutenção Maq e Equipamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção Predial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE COPE e Limpeza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE Expediente/ Escritorio/ Grafico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1200,00	0,00	0,00	1.200,00
Perdas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premiação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publicidade/ Marketing	31.649	306,31	31.741	651,48	342,39	1507,32	550,00	0,00	599,11	562,18	945,68	0,00	6.098,37
Registro no SBN/CBL	0,00	0,00	0,00	0,00	265,00	0,00	0,00	254,00	0,00	254,00	0,00	0,00	773,00
Salários e Encargos	4073,37	3702,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.775,94
Seguro	388,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10740	496,31
Serviços	1260,27	0,00	400,00	1470,00	1200,00	1017,00	53,00	3720,00	0,00	480,00	1560,00	1140,00	12.300,27
Sindicatos/ Associações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,70	0,00	249,70
Sistema Informatica	0,00	887,50	0,00	0,00	0,00	949,00	350,00	799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.985,50
Site/ Loja virtual	285,00	285,00	1382,50	1232,41	799,00	292,13	0,00	285,00	285,00	326,46	294,05	0,00	5406,54
Taxa Manutenção de Crédito	46,21	66,02	98,75	6,27	83,88	123,72	53,48	71,27	67,86	53,72	232,72	21,605	1.079,95
Taxas Bancárias	271,85	162,41	293,70	275,05	257,00	262,15	255,45	280,61	210,45	284,35	66,60	99,05	2.638,66
Telefone Fixo/ Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949,00	799,00	0,00	0,00	1.698,00
Transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>(c) Total Despesas</b>	<b>9844,58</b>	<b>20161,99</b>	<b>13375,72</b>	<b>11863,51</b>	<b>13807,47</b>	<b>22675,06</b>	<b>21754,48</b>	<b>20091,79</b>	<b>6727,16</b>	<b>14824,61</b>	<b>15539,77</b>	<b>321285,59</b>	<b>202.694,73</b>
<b>d(b-c) Rendimentos - Despesas</b>	<b>4.372,96</b>	<b>-12.451,51</b>	<b>3.660,20</b>	<b>3.476,66</b>	<b>3.060,12</b>	<b>-2.577,17</b>	<b>-7.577,27</b>	<b>5.914,58</b>	<b>6.403,16</b>	<b>-6.843,22</b>	<b>-1.476,00</b>	<b>-483,59</b>	<b>-16.370,23</b>
<b>Ajuste mensal</b>		0,03	0,06	-70,36	-0,07	-0,99	0,04	-6,02	0,00	-30,83		0,20	-107,94
<b>Baixa indevida</b>			40,30										40,30
<b>Ajuste R. Competência x R. Caixa</b>	<b>-29.168,79</b>												<b>-29.168,79</b>
<b>(a+d) Saldo Final</b>	<b>22.189,46</b>	<b>9.737,99</b>	<b>13.438,55</b>	<b>16.844,85</b>	<b>19.904,90</b>	<b>17.326,74</b>	<b>9.749,51</b>	<b>3.828,91</b>	<b>10.232,07</b>	<b>3.358,02</b>	<b>1.882,02</b>	<b>1.398,63</b>	<b>1.398,63</b>