

CONSELHO FISCAL DA FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO ESTADO DE MT

RELATÓRIO OUTUBRO - 2020

Em observância aos preceitos traçados pelo artigo 47, do Estatuto Social da FEEMT, os membros do Conselho Fiscal reuniram-se no mês de **Novembro** de **2020**, para analisar os documentos de RECEITAS E DESPESAS DO MÊS DE **OUTUBRO/2020**.

Os documentos foram repassados ao Conselho Fiscal. Após a devida análise constatou-se que:

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	Despesa	Saldo Apres.	Saldo Extrato	Diferença
FEEMT	103.868,96	55.875,58	-48.277,15	111.467,39	111.467,39	0,00
Distribuidora Spiritizar	4.937,34	9.154,43	-12.915,97	1.175,80	1.175,69	-0,11
Editora Spiritizar	4.910,16	8.351,56	-10.870,78	2.390,94	2.390,94	0,00
TOTAL	113.716,46	73.381,57	-72.063,90	115.034,13	115.034,02	-0,11

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

Unidade	FEEMT	Distribuidora	Editora	Total
Banco Brasil - Ag 46-9- cc 402.389-7	0,00			0,00
Banco Brasil - Ag 46-9- cc 402.389-7 Inv.	75.372,43			75.372,43
Banco Brasil - Ag 3325-1 - cc 415.293-X		0,00		0,00
Banco Brasil - Ag 3325-1- cc 415.293-X Inv		13,67		13,67
Banco Brasil - Ag 3325-1- cc 132.248-6			0,00	0,00
Banco Brasil - Ag 3325-1- cc 132.248-6 Aplic			338,34	338,34
Banco Bradesco - Ag 2635 - cc 24.144-0	1,00			1,00
Banco Bradesco - Ag 2635 - cc 24.144-0 Aplic	12.959,92			12.959,92
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 31.475-2	21.351,59			21.351,59
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 31.475-2 Invest	0,00			0,00
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 31.475-2 Poup.	102,17			102,17
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 31.475-2 Cap Soc	773,84			773,84
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 75.843-9	812,20			812,20
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 75.825-2			2.052,60	2.052,60
Caixa	94,24	839,10	0,00	933,34
Caixa Tesouraria - 14		322,92		322,92
Caixa Tesouraria - 4		0,00		0,00
TOTAL	111.467,39	1.175,69	2.390,94	115.034,02

Análise dos documentos apresentados:

1. FEEMT

Os documentos apresentados pela unidade financeira “**FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO ESTADO DE MATO GROSSO**” foram:

- Espelho de Movimento de OUTUBRO
- Fluxo de Caixa mensal por subcategoria
- Relatório de Saldo das contas – 31/10/2020
- Extrato conta Banco Brasil - Ag. 46-9 c/c 402.389-7 e Aplicação
- Extrato conta Banco Bradesco - Ag 2635 – c/c 24.144-0 e Aplicação
- Extrato conta Banco Sicredi - Ag 0810 - c/c 31.475-2 e Inv e Poupança
- Extrato conta Banco Sicredi - Ag 0810 - c/c 75.843-9
- Demonstrativo das receitas e despesas por categoria
- Recibos emitidos pela FEEMT
- Documentos de Despesas

Comparando-se os saldos das contas apresentados no relatório com os extratos e demonstrativos, verifica-se que não houve diferença, conforme a seguir:

Detalhamento	Apresentado	Extrato	Diferença
Banco Brasil - Ag 46-9 - cc 402.389-7	0,00	0,00	0,00
Banco Brasil - Ag 46-9 - cc 402.389-7 Invest	75.372,43	75.372,43	0,00
Banco Bradesco - Ag 2635 - cc 24.144-0	1,00	1,00	0,00
Banco Bradesco - Ag 2635 - cc 24.144-0 Aplic	12.959,92	12.959,92	0,00
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 31.475-2	21.351,59	21.351,59	0,00
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 31.475-2 Invest	0,00	0,00	0,00
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 31.475-2 Poup	102,17	102,17	0,00
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 31.475-2 Cap Soc	773,84	773,84	0,00
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 75.843-9	812,20	812,20	0,00
Caixa	94,24	94,24	0,00
TOTAL	111.467,39	111.467,39	0,00

A seguir o histórico da movimentação financeira da unidade **FEEMT** do mês de Janeiro a **OUTUBRO** de 2020:

Distribuidora Espiritizar

Os documentos apresentados pela unidade financeira “**DISTRIBUIDORA ESPIRITIZAR**” foram:

- Espelho de Movimento de **OUTUBRO**
- Relatório de Saldo das contas – **31/10/2020**
- Conta tesouraria – fundo de caixa
- Extrato Conta Banco do Brasil, Ag. 46-9 c/c 415.293-X
- Relatório Conta Banco do Brasil, Ag. 46-9 c/c 415.293-X
- Relatório da conta Caixa Dinheiro
- Relatório Cartão de Crédito
- Relatório Conta Cheque pré-datado
- Relatório Contas a receber e duplicatas a receber
- Demonstrativo das receitas e despesas por categoria

Comparando-se os saldos das contas apresentadas no relatório com os extratos e demonstrativos verifica-se que não houve diferença, conforme a seguir:

Detalhamento	Apresentado	Extrato	Diferença
Banco Brasil - Ag 46-9 - cc 415.293-X	0,00	0,00	0,00
Banco Brasil - Ag 46-9 - cc 415.293-X Invest	13,67	13,67	0,00
Caixa Livraria - 1	839,10	839,10	0,00
Caixa Tesouraria - 14	323,03	322,92	-0,11
Caixa Tesouraria - 4	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.175,80	1.175,69	-0,11

A seguir a movimentação financeira da unidade **DISTRIBUIDORA ESPIRITIZAR** nos meses de Janeiro a **OUTUBRO** de 2020:

CONSELHO FISCAL DA FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO ESTADO DE MT

(a)Saldo Inicial (Caixa e Recebíveis)	6.516,57	5.868,33	5.563,91	3.625,03	1.997,31	6.943,79	11.657,40	5.420,71	10.048,61	4.937,34			6.516,57
Categoria	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	Total
Rendimento													
01-Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
02-Repases de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
03-Vendas na Livraria	28.627,52	25.862,94	22.466,27	24.157,73	25.542,28	14.495,06	8.189,03	18.002,67	12.788,76	9.154,43			189.286,69
(b)Total de Rendimento	28.627,52	25.862,94	22.466,27	24.157,73	25.542,28	14.495,06	8.189,03	18.002,67	12.788,76	9.154,43	0,00	0,00	189.286,69
Despesas													
Compras / Reposição Estoque	11.466,61	11.496,02	16.420,85	18.784,94	10.790,48	3.110,75	4.931,51	3.003,34	7.282,43	4.626,69			91.913,62
13º Salario	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			550,00
Alimentação	0,00	0,00	0,00	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			38,00
Aluguel/Condominio	1.250,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00			12.500,00
Associação Lojista	40,00	40,00	40,00	0,00	40,00	40,00	40,00	0,00	40,00	40,00			320,00
Baixas sem recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Correios	228,00	0,00	172,35	0,00	183,15	63,25	191,56	6,96	121,30	138,65			1.105,22
Depreciação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Despesas com Viagem	200,00	800,00	418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.418,00
Devoluções Rec. Duplicado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Doação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00			10,00
Registro ISBN/CBL/Diagramação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.340,00			1.340,00
Embalagens / Sacolas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Devolução Emprestimo p/ Editora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Devolução Emprestimo p/ FEEMT	2.800,00	5.240,00	1.850,00	0,00	219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			10.109,00
Férias	0,00	0,00	0,00	0,00	985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			985,00
Frete	0,00	0,00	618,46	161,12	0,00	53,40	0,00	0,00	0,00	151,75			984,73
Honorarios do Contador	2.263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.367,00	2.372,00	0,00	0,00			7.002,00
Impostos / ICMS / PIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Internet	61,04	0,00	61,04	61,04	61,04	61,04	61,04	69,53	69,53	69,53			574,83
IPU	124,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			124,80
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
Manutenção Predial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Publicidade/Marketing	90,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			160,00
Material de Copa e Limpeza	0,00	0,00	0,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			52,00
Material de Expediente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,98	0,00	0,00			11,98
Premiação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00			1.800,00
Salários e Encargos	9.003,79	4.418,97	2.357,07	3.684,94	6.976,59	4.418,71	4.513,12	5.732,72	6.508,72	3.539,65			51.154,28
Seguro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Sistema e Informatica	0,00	97,50	97,50	97,50	97,50	0,00	100,40	97,50	97,50	849,50			1.534,90
Site Loja Virtual	97,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306,50	0,00	0,00	306,00			710,00
Taxa Manutenção de Crédito	492,02	441,19	429,98	375,11	339,76	330,90	348,29	386,52	534,16	70,80			3.748,73
Taxas Bancárias	141,00	147,50	156,50	141,00	141,00	141,00	141,00	141,02	147,50	141,00			1.438,52
Taxa Cobrança Boleto	804,80	719,38	533,40	483,00	420,50	252,40	175,30	100,30	49,00	29,80			3.567,88
Telefone Movei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Vale Transportes	213,20	196,80	0,00	196,80	251,78	0,00	0,00	202,90	0,00	352,60			1.414,08
(c)Total Despesas	29.275,76	26.167,36	24.405,15	25.785,45	20.595,80	9.721,45	14.425,72	13.374,77	17.900,14	12.915,97	0,00	0,00	194.567,57
d(b-c)Rendimentos - Despesas	-648,24	-304,42	-1.938,88	-1.627,72	4.946,48	4.773,61	-6.236,69	4.627,90	-5.111,38	-3.761,54	0,00	0,00	-5.280,88
Ajuste mensal						- 60,00			0,11	- 0,11			- 60,00
(a+d)Saldo Final	5.868,33	5.563,91	3.625,03	1.997,31	6.943,79	11.657,40	5.420,71	10.048,61	4.937,34	1.175,69	0,00	0,00	1.175,69

3-Editora Espiritizar

Os documentos apresentados pela unidade financeira “**EDITORA ESPIRITIZAR**” foram:

- Espelho de Movimento de **OUTUBRO**
- Relatório de receitas e despesas por subcategoria
- Relatório de Fluxo de caixa
- Conta caixa
- Relatório de Saldo das contas – **31/10/2020**
- Extrato Banco do Brasil Ag. 3325-1 c/c 132.248-6 e Aplicação
- Extrato Banco Sicredi Ag. 0810 c/c 75.825-2
- Relatório de duplicatas a receber
- Relatório de cartão de crédito

Comparando-se os saldos das contas apresentadas no relatório com os extratos e demonstrativos verifica-se que não houve diferença, conforme a seguir:

Detalhamento	Apresentado	Extrato	Diferença
Banco Brasil - Ag 3325-1 - cc 132.248-6	0,00	0,00	0,00
Banco Brasil - Ag 3325-1 - cc 132.248-6 Aplic	338,34	338,34	0,00
Banco Sicredi - Ag 0810 - cc 75.825-2	2.052,60	2.052,60	0,00
Caixa	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.390,94	2.390,94	0,00

A seguir a movimentação financeira da unidade **EDITORA** nos meses de Janeiro a **OUTUBRO** de 2020:

CONSELHO FISCAL DA FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO ESTADO DE MT

(a)Saldo Inicial (Caixa e Recebíveis)	48.535,87	45.786,34	18.263,18	3.839,97	5.007,35	4.205,00	4.222,81	4.146,60	1.851,73	4.910,16			48.535,87
Categoria	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	Total
Rendimento													
01-Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
02-Repasse de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
03-Receitas com Vendas	23.083,73	32.375,47	15.129,54	17.598,25	12.216,53	5.978,25	4.329,98	3.297,33	8.188,48	8.351,56			130.549,12
(b)Total de Rendimento	23.083,73	32.375,47	15.129,54	17.598,25	12.216,53	5.978,25	4.329,98	3.297,33	8.188,48	8.351,56	0,00	0,00	130.549,12
Despesas													
Compras / Reposição Estoque	4.873,88	5.026,03	10.592,64	6.665,67	6.665,67	0,00	0,00	0,00	0,00	896,00			34.719,89
13º Salário	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
Aluguel/Condominio	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00			7.500,00
Baixas sem recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Correios	0,00	146,66	0,00	456,30	0,00	0,00	0,00	245,66	0,00	0,00			848,62
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
Despesas de Viagem	2.652,12	1.260,64	2.645,43	0,00	584,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			7.142,98
Depreciação	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	0,00	0,00	55,90	0,00	0,00	0,00			55,90
Doação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00			40,00
Embalagens / Sacolas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Emprestimo p/ FEEMT	545,00	39.778,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			40.323,91
Emprestimo p/ Livraria	5.712,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752,00	2.500,00	0,00	1.470,00			13.434,00
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
Editoração/Capa	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00			2.200,00
Férias	0,00	0,00	1.991,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.991,85
Frete	0,00	372,74	641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.013,74
Honorarios do Contador	2.258,00	2.354,00	2.367,00	2.367,00	2.367,00	2.367,00	1.250,00	0,00	2.372,00	4.142,25			21.844,25
Hospedagem / Passagens / Desp. Viagem	0,00	0,00	0,00	1.845,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.845,44
Impostos / ICMS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Informatica/INTERNET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,50	0,00	0,00	0,00	0,00			97,50
Integralização Nova Conta	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.000,00
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
Manutenção Predial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Material de Copa e Limpeza	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	0,00			0,00
Perdas	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	1.800,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	300,00	600,00	0,00	0,00			5.700,00
Publicidade / Marketing	4.032,10	900,00	3.732,10	0,00	1.866,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			10.530,25
Registro no ISBN/CBL	301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			301,00
Salários e Encargos	2.364,66	4.567,57	3.859,37	2.447,95	0,00	1.588,51	1.748,42	381,06	0,00	2.787,47			19.745,01
Seguro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Sindicato e Associações	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00			80,00
Sistema e Informatica	0,00	0,00	10,00	712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			722,00
Site / Loja virtual	306,00	306,00	316,19	316,19	306,00	306,00	0,00	314,66	306,00	0,00			2.477,04
Taxa Manutenção de Crédito	24,95	41,83	29,47	29,52	29,62	21,93	21,77	25,59	20,20	13,41			258,29
Taxas Bancárias	83,35	89,85	79,40	121,30	68,95	108,90	173,70	115,93	119,35	115,25			1.075,98
Taxa Cobrança Boletó	230,20	254,40	288,30	179,50	130,80	108,40	104,40	119,30	62,50	156,40			1.634,20
Telefone Fixo / Internet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Vale Transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,20	0,00	0,00	0,00	0,00			172,20
(c)Total Despesas	25.833,26	59.898,63	29.552,75	16.430,87	13.018,88	6.020,44	4.406,19	5.592,20	5.130,05	10.870,78	0,00	0,00	176.754,05
d(b-c)Rendimentos - Despesas	-2.749,53	-27.523,16	-14.423,21	1.167,38	-802,35	-42,19	-76,21	-2.294,87	3.058,43	-2.519,22	0,00	0,00	-46.204,93
Ajuste mensal						60,00							60,00
(a+d)Saldo Final	45.786,34	18.263,18	3.839,97	5.007,35	4.205,00	4.222,81	4.146,60	1.851,73	4.910,16	2.390,94	0,00	0,00	2.390,94

PARECER OUTUBRO - 2020

Verificados todos os documentos, lançamentos de entradas e saídas de caixa, relatórios mensais e ajustados todos os detalhes referentes ao processamento de dados concernente ao período analisado, ficou comprovado a veracidade, justeza e autenticidade dos demonstrativos e saldos bancários e de caixa, atendendo as normas legais e regulamentares.

Diante do exposto, este Conselho Fiscal é pelo **Parecer Favorável** para **APROVAÇÃO** das contas do mês de **OUTUBRO de 2020** da **Federação Espírita do Estado de Mato Grosso** (FEEMT).

Cuiabá, 17 de **Novembro** de 2020.

Conselho Fiscal

MARIA VERA LUCIA FORTE QUARTO
PRESIDENTE

LEILA TEREZINHA BIASI STOFALETTI
MEMBRO

MAURICIO LUCIO NANTES
MEMBRO