



Belo Horizonte, 22 de julho de 2024.

À
Comissão PROPS

A fim subsidiar a Comissão PROPS, nos termos da Ação Civil Pública n. 0175.09.013968-4 da Comarca de Conceição do Mato Dentro, vimos por meio deste apresentar breve parecer sobre o acompanhamento do orçamento do projeto a seguir, com objetivo de analisar a execução do orçamento aprovado e de respaldar a continuidade das ações da associação e de seu projeto.

Projeto:	P013 A CASA COLETIVA - CONCLUSÃO DO CENTRO COMUNITÁRIO DA SERRA DA BICHA
Associação:	ASSOCIAÇÃO AYRUMÃ
Mês de competência:	Junho/24
Valor total do Projeto:	R\$ 296.399,15

O escopo de nossos trabalhos foi constituído de exames de relatórios, controles financeiros e documentação correspondente, incluindo todas as transações ocorridas no período. Nossa opinião refere-se à análise de tais documentos, com foco na realização do orçamento previsto no projeto no mês sob análise.

Em nossa opinião, conforme previsto no projeto e em seu respectivo orçamento, e pelo exame dos documentos apresentados pela Associação, não se identificou nenhum elemento de divergência relevante entre o proposto e o realizado, no mês de junho de 2024. A seguir, apresentamos um relatório geral de todos os pontos analisados.

Equipe GPACC – UFMG

Poueri do Carmo Mário – GPACC – UFMG

Renata Antunes de Oliveira Viana – GPACC – UFMG



RELATÓRIO GERAL

A seguir está apresentado o cronograma orçamentário completo do projeto, indicando o orçamento aprovado, o acumulado do orçamento já realizado, o saldo do orçamento a realizar e os valores executados no mês 4 (junho/2024).

CRONOGRAMA ORÇAMENTÁRIO

Item	Contas	Valor Orçado Aprovado (a)	Orçamento realizado acumulado (b)	Saldo do Orçamento (a-b)	MÊS (4) jun/24
1	Despesas Indiretas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2	Pessoal	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3	Encargos Sociais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4	Despesas Gerais	R\$ 176.991,00	R\$ 19.678,82	R\$ 157.312,18	R\$ 6.143,66
4.1	SERVIÇOS PRESTADOS PJ	R\$ 150.840,00	R\$ 15.911,50	R\$ 134.928,50	R\$ 5.055,00
4.2	SERVIÇOS PRESTADOS PF	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4.3	CONTABILIDADE	R\$ 9.600,00	R\$ 1.200,00	R\$ 8.400,00	R\$ 0,00
4.4	COMBUSTIVEL	R\$ 16.551,00	R\$ 2.567,32	R\$ 13.983,68	R\$ 1.088,66
5	Eventos	R\$ 26.360,00	R\$ 1.418,02	R\$ 24.941,98	R\$ 1.418,02
5.1	OFICINAS/CAPACITAÇÕES	R\$ 15.960,00	R\$ 0,00	R\$ 15.960,00	R\$ 0,00
5.2	SEMINÁRIOS/SIMPÓSIOS/FEIRAS/WORKSHOP/C	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00
5.3	ALIMENTAÇÃO EM EVENTOS	R\$ 3.600,00	R\$ 618,02	R\$ 2.981,98	R\$ 618,02
5.4	TRANSPORTES EM EVENTOS	R\$ 4.800,00	R\$ 800,00	R\$ 4.000,00	R\$ 800,00
6	Comunicação	R\$ 4.800,00	R\$ 0,00	R\$ 4.800,00	R\$ 0,00
6.2	VIDEOS DE REGISTROS	R\$ 4.800,00	R\$ 0,00	R\$ 4.800,00	R\$ 0,00
7	Impostos e Tarifas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
8	Materiais e Equipamentos	R\$ 88.248,15	R\$ 10.886,70	R\$ 77.361,45	R\$ 2.854,65
8.3	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 2.720,00	R\$ 1.300,00	R\$ 1.420,00	R\$ 1.300,00
8.5	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO/REFORMA	R\$ 83.281,00	R\$ 7.483,80	R\$ 75.797,20	R\$ 571,00
8.11	FERRAMENTAS DE USO EM GERAL	R\$ 2.247,15	R\$ 2.102,90	R\$ 144,25	R\$ 983,65
9	Adiantamentos e reembolsos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
9.1	REEMBOLSOS DIVERSOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
9.2	ADIANTAMENTO		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL GERAL DOS GASTOS		R\$ 296.399,15	R\$ 31.983,54	R\$ 264.415,61	R\$ 10.416,33
		Aprovado	Realizado	Saldo	
10	ENTRADAS DE RECURSOS	R\$ 296.399,15	R\$ 176.279,25	R\$ 120.119,90	R\$ 0,00
10.1	RENDIMENTOS APLICAÇÃO		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
10.2	DEVOLUÇÃO DE ADIANTAMENTO		R\$ 0,00		R\$ 0,00
10.3	DEPÓSITO PARCELA PROJETO	R\$ 296.399,15	R\$ 176.279,25	R\$ 120.119,90	R\$ 0,00

RESUMO GERAL DOS GASTOS		 GPACC Grupo de Pesquisa Aplicada em Contabilidade e Controladoria Faculdade de Ciências Econômicas Universidade Federal de Minas Gerais	
ASSOCIAÇÃO AYRUMÃ	Projeto	A CASA COLETIVA - CONCLUSÃO DO CENTRO COMUNITÁRIO DA SERRA DA BICHA	
RUBRICAS	VALOR TOTAL	REALIZADO ACUMULADO	SALDO ORÇAMENTÁRIO
1 Despesas Indiretas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2 Pessoal	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3 Encargos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4 Despesas Gerais	R\$ 176.991,00	R\$ 19.678,82	R\$ 157.312,18
5 Eventos	R\$ 26.360,00	R\$ 1.418,02	R\$ 24.941,98
6 Comunicação	R\$ 4.800,00	R\$ 0,00	R\$ 4.800,00
7 Impostos e Taxas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
8 Materiais e Equipamentos	R\$ 88.248,15	R\$ 10.886,70	R\$ 77.361,45
9 Adiantamentos e reembolsos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL GERAL	R\$ 296.399,15	R\$ 31.983,54	R\$ 264.415,61

No mês de junho/24 as movimentações referem-se aos gastos com tarifa bancária, serviços prestados PJ, alimentação e transporte em eventos, aluguel de caminhão, combustível, materiais de construção e ferramentas, no valor de R\$ 10.416,33.

Em relação aos aspectos de prestação de contas segundo o Edital e o Manual do GPACC, a associação atendeu a todas, inclusive os ajustes e correções materiais solicitados, não havendo nada mais a relatar.