

ASSOCIAÇÃO DE VETERANOS DO CFN
RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DA AVCFN – NÍVEL GERAL

PERÍODO: SET2013-AGO2014

1. CONSIDERAÇÕES GERAIS

O Orçamento 2013-2014, aprovado na AGO de 10OUT2013, foi cumprido de acordo com as Normas da AVCFN. Foi feito o recolhimento de 15% das mensalidades (após desconto dos R\$ 3,00 do seguro) para o Fundo de Reserva (FR). O valor recolhido foi empregado para pagamento do consórcio da CEF e o restante depositado na conta Poupança FR. Houve necessidade de retirada de R\$ 18.000,00 da poupança FR para cumprir os repasses à DAdm aprovados no Orçamento.

2. RECEITAS

(1) Variação no efetivo de Associados:

Efetivo em 31JUL2013	Novos Associados	Desligamentos	Falecimentos	Efetivo em 31JUL2014	Acréscimo
2.940	364	69	21	3.214	274

A receita de mensalidades prevista para 2013-2014 (Anexo A), calculada com o número de Associados Efetivos de 31JUL2013 (2.940), não foi alcançada, conforme detalhado no Anexo B, mesmo com o aumento no efetivo de Associados, devido a desligamentos e inadimplência.

(2) Receita auferida e sua destinação, no Nível Nacional:

Descrição	Valor
Receita Bruta Prevista *	670.320,00
Receita Bruta Realizada	664.881,16
Desconto para o Seguro	82.947,00
Desconto para o Fundo de Reserva	87.290,12
Desconto para a DAdm	7.561,00
Mensalidades líquidas	487.083,04

* Ver Anexo A - Mapa de Previsão de Receita e Despesa 2013-2014

(3) Previsão de repasse para as Diretorias:

DAdm	335.754,47	
Salvador	40.535,79	
Natal	48.832,31	
Recife	21.761,36	*
Brasília	13.635,82	
Sul	9.338,01	
Uruguaiana	3.605,56	**
Nova Friburgo	6.503,99	
Belém	5.599,36	
São Paulo	9.319,42	
Manaus	2.125,23	***
Total	497.011,32	

* Valor transferido mensalmente para o FIC DI Recife

** Foram repassados R\$ 2.400,00 ao longo do ano.

*** Valor mantido na conta da Direção Nacional à disposição da SR

(4) As Receitas da AVCFN, consolidadas no quadro a seguir, estão detalhadas nos Anexo C e D.

RECEITAS	1.031.888,68
Saldo anterior	292.116,14
Receita no período	739.772,54
Mensalidades	663.571,16
Aplicações financeiras	19.384,84
Plano Jurídico	2.870,00
Diversos	5,69
Transferência Recife	14.000,00
Doação FN acidentado	39.940,85

‘Mensalidades’: mensalidades propriamente ditas, R\$ 19,00, e a parcela para o seguro, R\$ 3,00. Este valor, R\$ 663.571,16, é diferente do constante no quadro (2), R\$ 664.881,16, porque a receita de boletos e depósitos entra efetivamente na conta em mês diferente do mês em que foi gerado. Assim, por exemplo, o valor de R\$ 15.216,00 de pagamentos por boletos que aparece na planilha de OUT2013 (quadro (2)), entrou na conta efetivamente em SET2013 (quadro (4)). Já o valor de R\$ 39.617,00, relativo ao recolhimento pela PAPEM, aparece no mês de SET2013 nos dois quadros.

‘Aplicações financeiras’: receitas das cadernetas de poupança.

‘Plano Jurídico’: receita dos Associados que participam do contrato do Escritório de Advocacia Povoas – este recurso é repassado para a DAdm, que paga as mensalidades ao escritório.

‘Transferência para Recife’: apenas registro contábil, para a transferência do Fundo DI para a SR.

‘Diversos’: depósitos por confecção de carteira (indevidamente) ou não identificados.

‘Doação FN acidentado’: depósitos fim doação para militar da FFE, repassado em 27AGO.

3. DESPESAS

Abrange as despesas de caráter geral da AVCFN, previstas no Orçamento aprovado, e outras necessidades que surgiram ao longo do ano, bem como o repasse das doações recebidas ao FN acidentado, detalhados nos anexos C e D.

(5) Repasses e despesas realizadas diretamente pela Direção Nacional:

DESPESAS	707.120,98
Repasse - mensalidades	481.288,66
Transferências DAdm	40.425,98
Consórcio	39.671,72
Despesas bancárias	4.449,00
Seguro contra acidentes	59.353,56
Diversos	19.412,06
Contábeis	62.520,00

‘Repasse de mensalidades’: valor efetivamente repassado, difere do total do item (3) porque em cada mês ocorrem acertos de contas e as SR Uruguaiana e Manaus mantém seus saldos na conta da Direção Nacional, com as transferências feitas à medida que necessitam.

‘Transferências DAdm’: deduções das SR para a DAdm, plano jurídico e repasses orçamentários.

‘Diversos’: repasses orçamentários para a SR Salvador (Ala Feminina e Encontro de Veteranos do Nordeste), indenização de passagens de representantes das SR na AGO/Aniversário da AVCFN e confecção do calendário da AVCFN.

(6) Despesas diversas

Diversos	19.412,06
Repasse SR Salvador	7.520,00
Passagens SR - AGO	8.885,06
Calendário AVCFN	3.007,00

‘Contábeis’: recursos que entram e saem da conta da AVCFN apenas para efeito contábil, como as transferências para as SR Recife e Uruguaiana e o valor relativo às doações ao SG Fiorini. No caso da SR Recife, a CEF deixou de fazer, no mês de agosto, uma transferência de R\$ 6.000,00, do Fundo DI Recife para a Conta Movimento, o que só ocorreu em setembro, mas a transferência da Conta Movimento para a conta da SR foi feita em agosto.

(7) Despesas contábeis

Contábeis	62.520,00
Transferência Recife-Salvador	1.500,00
Transferência Recife	18.590,00
Transferência SR Uruguaiana	2.400,00
Repasse doação SG-FN	40.030,00

4. RESULTADO E SALDOS NAS CONTAS DO NÍVEL GERAL

(8) Saldo (Anexo C)

Saldo anterior	292.116,14
Receitas	739.772,54
Despesas	707.120,98
Saldo atual	324.767,70

(9) Saldos nas contas (Anexo D)

Contas da AVCFN	31AGO13	31AGO14	Variação	%
Poupança FR	271.589,73	320.605,00	49.015,27	18
Poupança PAPEM	11,83	22,01	10,18	86
Conta Movimento	20.514,58	4.140,69	-16.373,89	- 80
TOTAL	292.116,14	324.767,70	32.651,56	11

A conta movimento, para permitir uma melhor comparação entre os dois exercícios financeiros, precisa ser ajustada, pois inclui saldos de algumas SR, conforme o quadro abaixo. Além disso, a CEF deixou de fazer uma transferência de R\$ 6.000,00 do Fundo DI Recife para a Conta Movimento, em agosto, conforme já explicado, de modo que, na realidade, o saldo da Conta Movimento deveria ter mais R\$ 6.000,00.

(10) Saldos das SR

SR	31AGO13	31AGO14
Uruguaiana	7.136,98	7.062,54
Manaus	0,00	2.125,23
Total	7.136,98	9.187,77

Assim, abatendo-se na conta movimento os valores relativos às SR indicadas e acrescentando os R\$ 6.000,00 que deveriam ter sido transferidos para a Conta Movimento, temos os seguintes saldos corrigidos relativos à AVCFN Nível Geral:

(11) Saldos das contas após ajustes

Contas da AVCFN	31AGO13	31AGO14	Variação	%
Poupança FR	271.589,73	320.605,00	49.015,27	18
Poupança PAPEM	11,83	22,01	10,18	86
Conta Movimento	13.377,60	952,92	-12.424,68	-93
TOTAL	284.979,16	321.579,93	36.600,77	13

5. SITUAÇÃO DO CONSÓRCIO DA CEF

Até 31AGO2014 foram pagas 112 de 120 parcelas, num total de R\$ 251.484,28.
Valor atual da carta de crédito: R\$ 253.192,79.

6. SITUAÇÃO PATRIMONIAL

Situação do patrimônio da AVCFN, gerenciado pela DAdm, detalhado no Anexo E.

MATERIAL AVCFN	2014	2013
Permanente	109.282,63	108.455,63
Consumo	4.297,00	3.907,00
Total	113.579,63	112.362,63
MATERIAL MB (BtlNav)	111.486,30	111.486,30
TOTAL AVCFN-MB	225.065,93	223.848,93

7. SITUAÇÃO DAS SR

Os balancetes trimestrais das SR constam do Anexo F e estão consolidados no quadro abaixo.

SR	Saldo 31AGO2013	Receitas de Mensalidades	Receitas Diversas	Despesas	Saldo 31AGO2014
Sa *					
Na	6.701,86	48.832,31	11.598,00	63.938,34	3.193,83
Re *					
BSB *					
Sul	2.208,19	9.338,01	0,00	10.969,42	576,78
Ugn *					
NF	4.277,51	6.503,99	1.473,23	9.599,03	2.655,70
Be	4.450,33	5.599,36	841,91	4.245,65	6.645,95
SP *					
Ma *					

* SR deixou de enviar o Relatório de Acompanhamento Trimestral

8. FUNDO FIC RECIFE

O quadro abaixo apresenta a situação do FIC Recife, considerando os depósitos de mensalidades líquidas, as transferências determinadas pelo Presidente da SR e os rendimentos creditados.

FIC Recife	31AGO2013	31AGO2014	VARIAÇÃO	%
	77.750,11	91.342,52	13.592,41	17,5

9. CONCLUSÃO

O quadro a seguir mostra que neste ano fiscal tivemos um resultado um pouco menor que no anterior, mas, ainda assim, com as receitas superiores às despesas.

	2011-2012	2012-2013	2013-2014
Receitas	575.677,73	619.210,21	739.772,54
Despesas	581.758,89	575.896,69	707.120,98
Resultado	-6.081,16	43.313,52	32.651,56

Pelo exposto, a AVCFN permanece em situação financeira confortável.

JOSÉ HENRIQUE SALVI ELKFURY
Contra-Almirante (FN) - Presidente Nacional