



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

**ATA DA 1ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E
TOMADA DE CONTAS - EXERCÍCIO 2017
REUNIÃO Nº 871**

DATA: 18 de janeiro de 2017

HORÁRIO: Início - 09h00min
Término - 11h00min

LOCAL: Faria Lima - 8º andar

PRESENCAS:

Conselheiros: Eng. Quim. José Guilherme Pascoal de Souza; Eng. Ind. Mec. e Eng. Seg. Trab. Mário Antônio Masteguin e *Engº Agr. Benito Saes Júnior*

Ausência Justificada:

Funcionários de Apoio: Andreia A. B. C. de Oliveira (Gerente do Depto. de Contabilidade e Finanças - DCF/SUPADF); Luciana dos Santos Demarqui (Chefe da Unidade de Contabilidade - UCO/DCF/SUPADF) e Nelson Oliveira Silva (Analista Administrativo - UIR/DOP/SUPFIS)

1. COMUNICADO DA MESA

O Senhor Coordenador saúda os presentes e dá início aos trabalhos desta Comissão.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

2. ANÁLISE DE PROCESSOS DE CONVÊNIOS DE REPASSES RELATIVOS AOS 16% E RATEIO DE ART E RATEIO ENTRE O CREA-SP E DIVERSAS ENTIDADES DE CLASSES

Foi analisado por esta Comissão o Processo:

2.1 C-809/2014 V3 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Limeira - AEAL, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 80.786,02;

Processo	Item	Valor Repassado	Total em RP	Valor Prestação de Contas da Entidade	Valor Glosado pelo Gestor	Prestação de Contas - Valor Final Atestado	Valor Gasto pela Entidade	HISTÓRICO			
C-809/2014 V3	2.1	60.000,00	22.776,47	80.786,02	2.696,40	78.089,62	-4.686,85	Vlr gasto	a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária

Deliberação:

Nestes termos, **APRECIADO** e **APROVADO** o item 2.1, encaminhamos o processo para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 26 de Janeiro de 2017.

3. ANÁLISE DE PROCESSO DE ORDEM “C” DE APOIO FINANCEIRO PARA EVENTO

Foi analisado por esta Comissão o seguinte Processo:

C-759/2016 V2 - Apoio Financeiro para o Evento: Congresso 10ª Semana de Engenharia, Arquitetura e Agronomia de São Carlos, realizado pela Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de São Carlos – AEASC, de 20 a 23 de setembro de 2016. Com base no **Ato Adm. nº 31/2016** e **Chamamento Público nº 03/2016**

Valor Repassado	Total em RP	Prestação de Contas - Valor Final Atestado	Valor Gasto pela Entidade	HISTÓRICO
32.880,00	6.576,00	33.861,22	981,22	Vlr. Gasto a maior pela Entidade - Prestação superavitária

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Nestes termos, **APRECIADO** e **APROVADO** o referido processo e encaminhamos para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 26 de Janeiro de 2017.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

4. BALANCETE DO CREA-SP DO MÊS DE NOVEMBRO DE 2016

A Unidade de Contabilidade ao examinar o Balancete do mês de **NOVEMBRO/2016**, conforme dados obtidos pelo sistema Integrado, consignou que a realização da Receita mensal foi de R\$ 11.520.600 (onze milhões, quinhentos e vinte mil e seiscentos reais), enquanto que a Despesa Empenhada no mês atingiu a importância de R\$ 12.419.322 (doze milhões, quatrocentos e dezenove mil, trezentos e vinte e dois reais), correspondentes a 4,11% e 4,44% respectivamente sobre o total previsto de R\$ 280.000.000 (duzentos e oitenta milhões de reais). Registrando em Novembro de 2016, DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO no montante de R\$ 898.722 (oitocentos e noventa e oito mil, setecentos e vinte e dois reais).

No acumulado até Novembro, a receita perfez o montante de R\$ 236.853.516 (duzentos e trinta e seis milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, quinhentos e dezesseis reais) e a despesa, perfez o montante de R\$ 231.721.756, (duzentos e trinta e um milhões, setecentos e vinte e um mil, setecentos e cinquenta e seis reais) perfazendo um superávit orçamentário acumulado de R\$ 5.131.760 (cinco milhões, cento e trinta e um mil, setecentos e sessenta reais).

RESULTADO DO MÊS

	MÊS DE :	MÊS DE :
DESCRIÇÃO	Novembro-15	Novembro-16
RECEITA	10.376.420	11.520.600
DESPESA EMP.	1.436.404	12.419.322
SUPERAVIT ORÇAM.	8.940.016	-
DEFICIT ORÇAM.	-	898.722

Valores em R\$

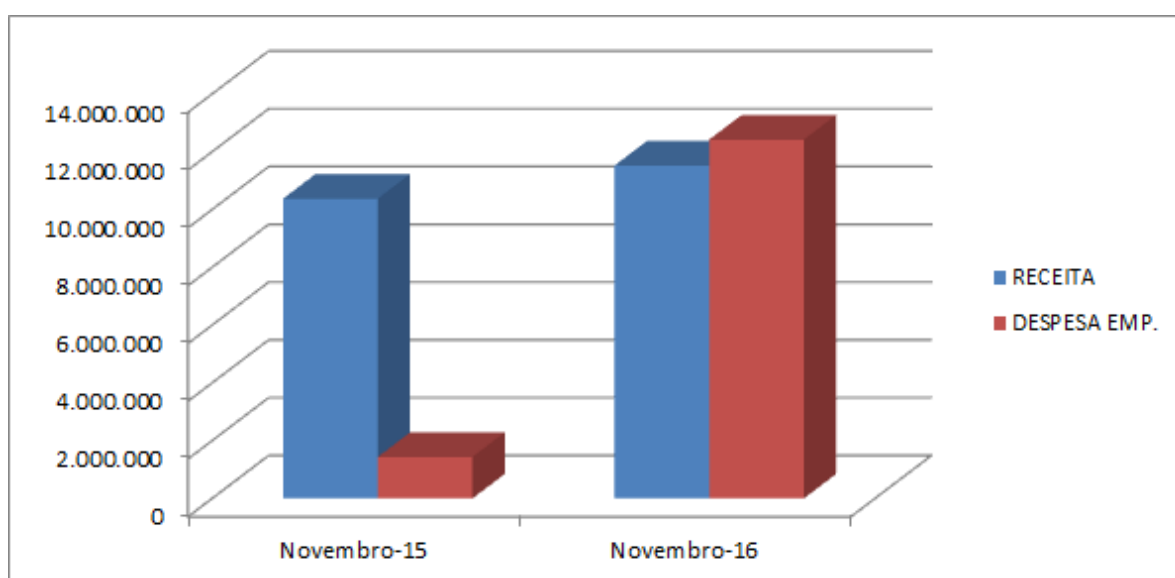
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA
MÊS DE NOVEMBRO/15 E NOVEMBRO/16



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

RESULTADO ACUMULADO

	ACUMULADO	ACUMULADO
DESCRIÇÃO	Novembro-15	Novembro-16
RECEITA AC.	215.416.930	236.853.516
DESPESA EMP. AC.	213.221.045	231.721.756
SUPERAVIT ORÇAM.	2.195.885	5.131.760
DEFICIT ORÇAM.	-	-

Valores em R\$

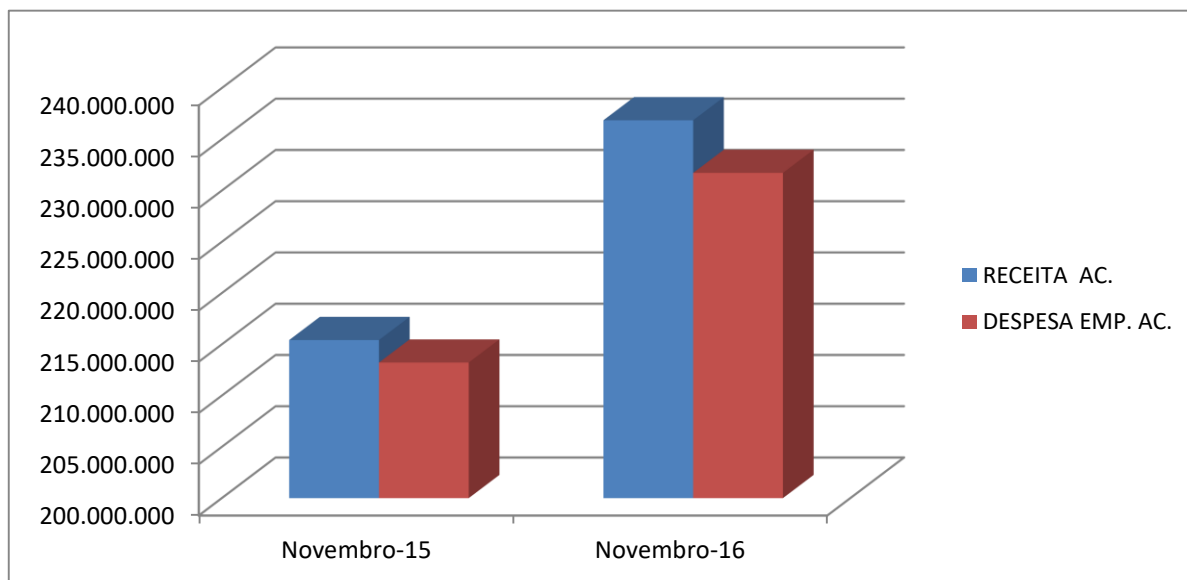
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

**ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA –
ACUMULADO ATÉ NOVEMBRO/15 E ATÉ NOVEMBRO/16**



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**4.1 RECEITA BRUTA ANTES DA DEDUÇÃO DOS REPASSES DAS COTAS DO
CONFEA E DA MÚTUA DO EXERCÍCIO DE 2015 E 2016**

MENSAL

DESCRIÇÃO	MÊS DE:	MÊS DE:	VARIAÇÃO
	Novembro-15	Novembro-16	
REC. ANUIDADES	2.145.036	2.414.866	269.830
REC. TAXAS E EMOLUM.	460.829	540.702	79.873
ART	6.537.119	7.018.303	481.184
REC. PATRIMONIAL	64.575	0	-64.575
REC. DIVIDA ATIVA	309.667	566.830	257.163
REC. FINANCEIRA	823.622	845.477	21.855
REC. DIVERSAS	35.572	134.422	98.850
TOTAL	10.376.420	11.520.600	1.144.180



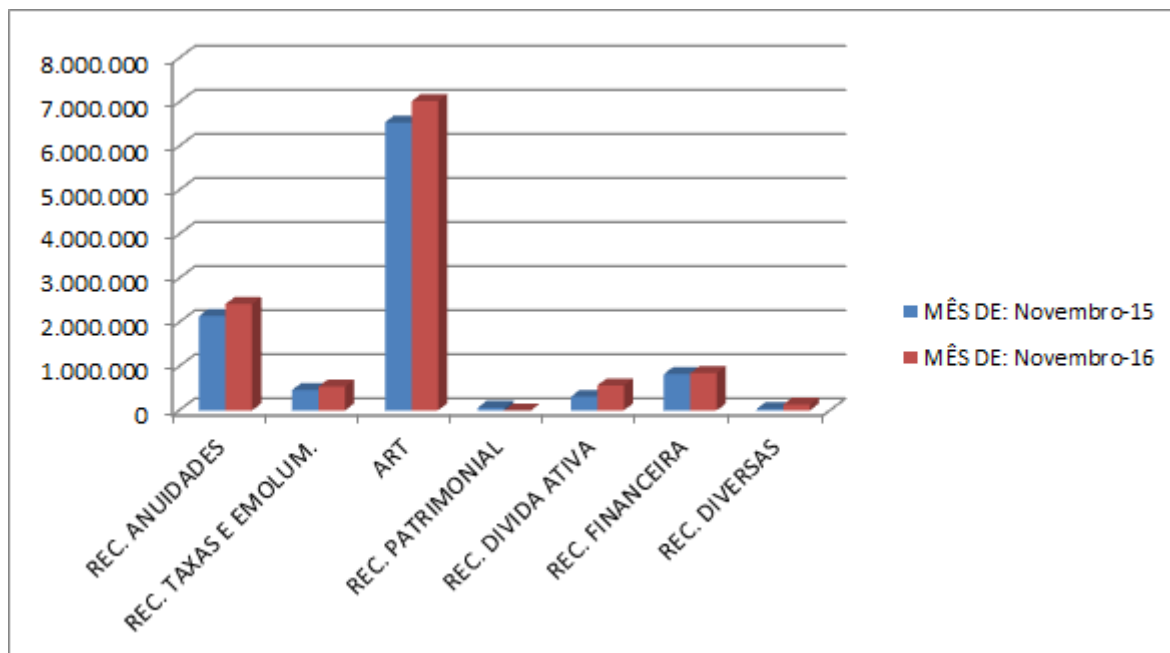
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA NO MÊS:



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA ACUMULADA:

DESCRIÇÃO	ACUMULADO	ACUMULADO	VARIAÇÃO
	Novembro-15	Novembro-16	
REC. ANUIDADES	119.782.124	133.730.489	13.948.365
REC. TAXAS E EMOLUM.	6.463.715	7.118.063	654.348
ART	73.811.380	77.028.890	3.217.510
REC. PATRIMONIAL	678.989	64.575	-614.414
REC. DIVIDA ATIVA	2.829.271	5.012.093	2.182.822
REC. FINANCEIRA	11.056.093	12.267.326	1.211.233
REC. DIVERSAS	753.258	1.632.080	878.822
REC. CAPITAL	42.100	0	-42.100
TOTAL	215.416.930	236.853.516	21.436.586

Valores em R\$

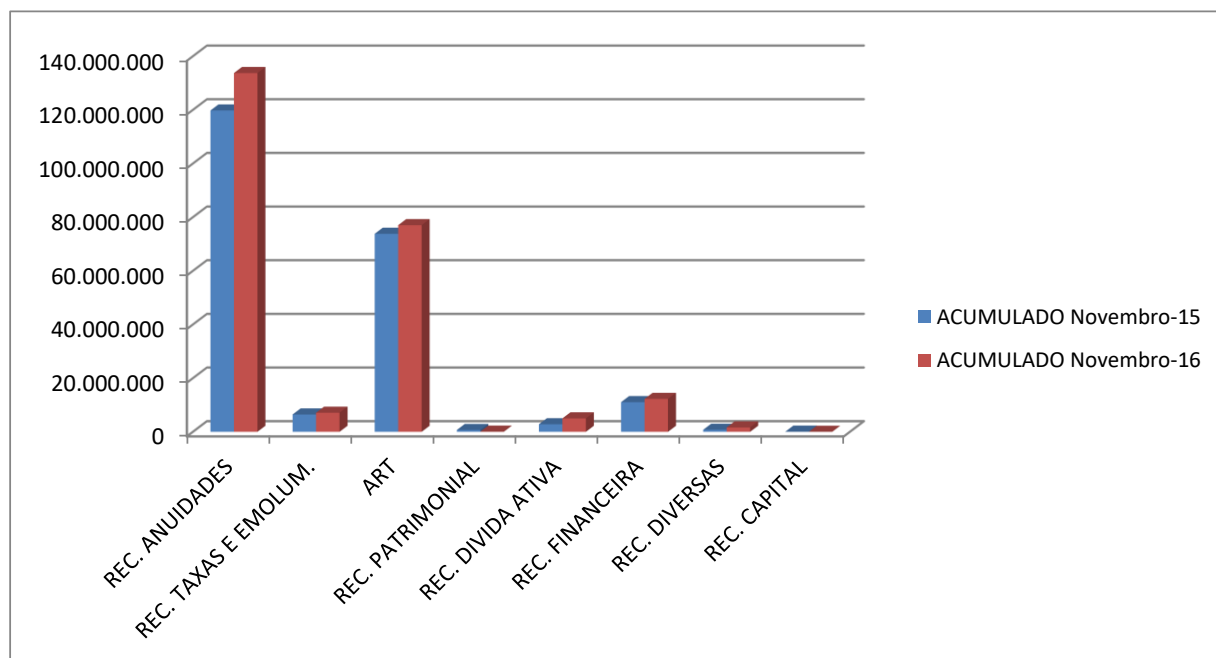
Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA - ACUMULADO



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

4.2 VALORES DE REPASSES DAS COTAS AO CONFEA, MÚTUA - BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Novembro-15	MÊS DE : Novembro-16	Variação R\$
MÚTUA - DF	392.227	421.098	28.871
MÚTUA - SP	915.197	982.562	67.366
CONFEA	1.227.816	1.373.697	145.882
TOTAL	2.535.239	2.777.358	242.119

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 - artigo 19 parágrafo 1º.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

4.2.1 REPASSES AO CONFEA, MÚTUA - BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP - 2015 E 2016

MESES	EXERCÍCIO DE 2015				EXERCÍCIO DE 2016			
	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL
Janeiro	324.708	757.652	5.505.630	6.587.990	313.237	730.887	5.347.701	6.391.825
Fevereiro	349.038	814.422	7.480.825	8.644.285	368.797	860.527	8.917.865	10.147.190
Março	446.448	1.041.713	2.209.620	3.697.781	448.493	1.046.484	2.893.265	4.388.243
Abril	391.957	914.567	2.175.382	3.481.906	401.438	936.688	2.830.572	4.168.698
Maiο	390.468	911.091	2.014.139	3.315.698	429.991	1.003.311	1.923.458	3.356.760
Junho	416.389	971.575	1.665.826	3.053.790	455.410	1.062.622	1.696.376	3.214.408
Julho	438.275	1.022.642	1.676.641	3.137.558	432.335	1.008.782	1.599.713	3.040.830
Agosto	420.728	981.699	1.387.005	2.789.433	473.716	1.105.338	1.801.475	3.380.529
Setembro	411.929	961.167	1.424.933	2.798.029	455.425	1.062.658	1.443.214	2.961.297
Outubro	446.515	1.041.868	1.362.373	2.850.755	421.793	984.184	1.339.125	2.745.103
Novembro	392.227	915.197	1.227.816	2.535.239	421.098	982.562	1.373.697	2.777.358
Dezembro	379.640	885.826	1.453.282	2.718.748	-	-	-	-
TOTAL	4.808.322	11.219.419	29.583.471	45.611.213	4.621.734	10.784.045	31.166.462	46.572.241

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 - artigo 19 parágrafo 1º.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

4.3 DESPESAS EMPENHADAS

DESPESAS EMPENHADAS - MENSAL

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Novembro-15	MÊS DE : Novembro-16	Varição R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	-7.918.732	6.388.912	14.307.644
MAT. DE CONSUMO	504.526	920	-503.606
SERVS. TERCEIROS	1.997.655	1.019.509	-978.146
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	0	43.640	43.640
DESPESA DE CAPITAL	593.723	7.800	-585.923
DESPS. CONTRIBUTIVAS	3.828.000	2.777.357	-1.050.643
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	1.697.621	1.036.728	-660.893
OUTRAS DESPESAS	717.328	1.129.361	412.033
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	16.283	15.095	-1.188
TOTAL	1.436.404	12.419.322	10.982.918

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Obs.: em virtude de ajustes nos procedimentos do processo de Convergência Contábil, conforme Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional e Conselho Federal de Contabilidade, adotou-se o critério de empenhar mensalmente as despesas que compõem o grupo de “pessoal/encargos/benefícios” e “despesas contributivas” = Cota do Confea e da Mútua pelo (regime de competência), uma vez que o orçamento é anual e a receita é reconhecida quando do seu recebimento (regime de caixa).

DESPESAS EMPENHADAS - ACUMULADO

DESCRIÇÃO	ACUMULADO ATÉ Novembro-15	ACUMULADO ATÉ Novembro-16	Varição R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	86.897.904	98.236.529	11.338.625
MAT. DE CONSUMO	4.205.989	1.656.178	-2.549.811
SERVS. TERCEIROS	31.745.182	35.623.422	3.878.240
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	13.205.529	14.421.828	1.216.299
DESPESA DE CAPITAL	12.613.522	17.240.386	4.626.864
DESPS. CONTRIBUTIVAS	45.828.000	46.569.255	741.255
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	7.457.845	5.482.016	-1.975.829
OUTRAS DESPESAS	10.850.782	11.868.632	1.017.851
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	417.292	623.509	206.217
TOTAL	213.222.045	231.721.756	18.499.711

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Em NOVEMBRO do corrente foram efetuadas 64 (sessenta e quatro) transposições de verba.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

4.4 COMPARATIVO DE ART'S DOS EXERCÍCIOS 2015 E 2016

MESES	EXERCICIO 2015		EXERCICIO 2016	
	QTDE TOTAL MÊS	QTDE AC	QTDE TOTAL MÊS	QTDE AC
JAN	65.533	65.533	58.592	58.592
FEV	70.902	136.435	67.965	126.557
MAR	90.852	227.287	81.813	208.370
ABR	79.030	306.317	72.841	281.211
MAI	78.259	384.576	78.794	360.005
JUN	83.701	468.277	83.443	443.448
JUL	87.695	555.972	79.155	522.603
AGO	84.226	640.198	86.453	609.056
SET	84.651	724.849	79.949	689.005
OUT	83.935	808.784	75.407	764.412
NOV	77.648	886.432	76.284	840.696
DEZ	75.198	961.630	0	840.696
TOTAL	961.630	961.630	840.696	840.696

Em Quantidades

Fonte: Unidade de Contabilidade

4.5 SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2016

Verifica-se **SUPERÁVIT FINANCEIRO** no período de **NOVEMBRO DE 2016** no valor de R\$ 36.669.785 (trinta e seis milhões, seiscentos e sessenta e nove mil, setecentos e oitenta e cinco reais).

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Novembro-15	MÊS DE : Novembro-16	Varição R\$
ATIVO FINANCEIRO	86.387.177	80.996.132	-6,24%
PASSIVO FINANCEIRO	24.738.881	44.326.347	79,18%
SUPERAVIT	61.648.295	36.669.785	-40,52%

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Obs.: em virtude de alteração nos procedimentos contábeis (IPC 04), a partir de 2016 a conta CRÉDITOS A LIQUIDAR (valores de contratos que foram empenhados e que serão pagos durante o exercício), passou a ser somado no Passivo Financeiro.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Por esse motivo a comparação com o ano anterior fica comprometida, por se tratar de bases diferentes.

Encontra-se disponível no mês de **NOVEMBRO/2016**, em **Aplicações** lastreadas em Títulos Públicos, o montante de R\$ 76.315.108 (setenta e seis milhões, trezentos e quinze mil, cento e oito reais) no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e os rendimentos acumulados até **NOVEMBRO/2016** no montante de R\$ 12.267.326 (doze milhões duzentos e sessenta e sete mil trezentos e vinte e seis reais).

4.5.1 DEMONSTRAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS DOS EXERCÍCIOS 2015 E 2016

Em continuidade ao processo de transparência e legalidade do CREA-SP, relacionamos no quadro abaixo as disponibilidades conta corrente e aplicações, dos anos de 2015 e 2016, conforme balancetes aprovados em plenária e prestações de contas encaminhadas ao CONFEA.

SALDOS BANCÁRIOS			EVOLUÇÃO
MESES/ANOS	2015	2016	%
JAN	79.962.569	74.467.268	-6,87%
FEV	108.669.968	114.590.507	5,45%
MAR	102.591.419	113.651.547	10,78%
ABR	100.715.333	116.972.723	16,14%
MAI	98.818.885	112.874.659	14,22%
JUN	94.379.685	106.489.762	12,83%
JUL	91.726.387	99.456.636	8,43%
AGO	83.771.157	95.043.322	13,46%
SET	78.787.224	88.540.580	12,38%
OUT	73.098.284	82.565.033	12,95%
NOV	65.487.572	76.425.912	16,70%
DEZ	-	-	-

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

Deliberação:

Após **APRECIÇÃO** de todos os documentos apresentados e esclarecidas as variações decorrentes sobre o resultado financeiro, a Comissão considera cumpridas as formalidades da lei, conforme Regimento Interno, art.140 e 141, incisos III, V e VI, Seção VI referente ao **BALANCETE DE NOVEMBRO DE 2016**, objeto do processo C-315/2016, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 26 de Janeiro de 2017.

5. PROJEÇÕES PARA O PERÍODO DE DEZEMBRO/16

Visando uma maior transparência na apresentação dos resultados, esta Administração, subsidiada pelo seu corpo técnico elaborou as projeções para o encerramento do exercício de 2016.

QUADRO 1 :

Projeção da Receita: Realizado até NOVEMBRO de 2016 e projetado de Dezembro de 2016.

ANÁLISE DO MÊS DE :	ORÇADO	REALIZADO ATÉ	ORÇADO	Realizado - Jan/Nov/16 + Projetado	VARIAÇÃO DO REALIZADO	VAR. % ORÇADO Vs REALIZADO ATÉ	
	2015	dez/15	2016	Nov/Dez/16	2016 - 2015	dez/15	dez/16
REC. ANUIDADES	124.554.000	123.485.348	138.192.000	136.230.489	12.745.141	99,14%	98,58%
REC. TAXAS E EMOLUM.	7.145.000	6.573.359	8.158.000	7.618.063	1.044.704	92,00%	93,38%
ART	80.100.000	80.137.711	85.497.000	83.028.890	2.891.179	100,05%	97,11%
REC. PATRIMONIAL	750.000	741.740	372.000	69.575	-672.165	98,90%	18,70%
REC. DIVIDA ATIVA	3.000.000	3.218.319	3.500.000	5.412.093	2.193.774	107,28%	154,63%
REC. FINANCEIRA	11.500.000	11.117.188	12.224.000	13.367.326	2.250.138	96,67%	109,35%
REC. DIVERSAS	1.258.000	3.321.755	1.827.000	1.752.080	-1.569.675	264,05%	95,90%
REC. CAPITAL	100.000	42.100	0	0	-42.100		
SUPERÁVIT FINANC.	25.100.000		30.230.000		0	0,00%	0,00%
TOTAL	253.507.000	228.637.520	280.000.000	247.478.516	18.840.996		

Nota: O Superávit Financeiro para fins de análise da Receita deve ser desconsiderado. Desta forma, teremos uma previsão de receita para 2015 de R\$228.407.000 (Duzentos e vinte e oito milhões, quatrocentos e sete mil reais) contra um realizado de R\$228.637.250 (Duzentos e vinte e oito milhões, seiscentos e trinta e sete mil, duzentos e cinquenta reais), com uma variação positiva de R\$230.250 (duzentos e trinta mil, duzentos e cinquenta reais). Em 2016, o valor orçado a ser considerado é de R\$ 249.770.000 (duzentos e quarenta e nove milhões, setecentos e setenta mil reais), com uma variação negativa de R\$ 2.291.484 (dois milhões, duzentos e noventa e um mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais). Porém ao compararmos os exercícios, o crescimento observado é de R\$ 18.840.996 (dezoito milhões, oitocentos e quarenta mil, novecentos e noventa e seis reais).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

QUADRO 2 :

Projeção da Despesa Empenhada: Executada até NOVEMBRO de 2016 e projetado de Dezembro de 2016.

DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO ATÉ	ORÇADO	Jan/Nov16 +	VARIAÇÃO DO REALIZADO	VAR. % ORÇADO Vs REALIZADO ATÉ	
	2015	dez/15	2016	Dez/16	2016 - 2015	dez/15	dez/16
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	101.359.844	98.354.954	113.157.020	110.946.134	12.591.180	97,04%	98,05%
MAT. DE CONSUMO	4.748.824	2.161.257	2.827.500	2.004.092	-157.165	45,51%	70,88%
SERVS. TERCEIROS	37.564.332	30.602.640	45.691.600	40.425.275	9.822.635	81,47%	88,47%
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	13.843.000	13.205.529	14.500.000	14.380.000	1.174.471	95,39%	99,17%
DESPESA DE CAPITAL	26.884.000	20.967.460	27.502.000	17.500.000	-3.467.460	77,99%	63,63%
DESPS. CONTRIBUTIVAS	45.888.000	45.611.212	49.949.000	48.891.896	3.280.684	99,40%	97,88%
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	8.714.000	8.656.587	8.158.000	6.445.288	-2.211.299	99,34%	79,01%
OUTRAS DESPESAS	14.228.000	12.776.878	17.824.880	17.054.196	4.277.318	89,80%	95,68%
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	677.000	314.808	390.000	858.414	543.606	46,50%	220,11%
TOTAL	253.907.000	232.651.324	280.000.000	258.505.294	25.853.970		

QUADRO 3 :

Projeção do Resultado Orçamentário: Realizado até NOVEMBRO de 2016 e projetado de Dezembro de 2016.

DESCRIÇÃO	ACUMULADO	ACUMULADO
	Realizado até dez/15	Realizado - Jan/Nov/16 + Projetado - Dez/16
RECEITA	228.637.520	247.478.516
DESPESA EMP.	231.651.325	258.505.294
SUPERAVIT ORÇAM.	-	-
DEFICIT ORÇAM.	3.013.805	11.026.778

QUADRO 4 :

Projeção do Superávit Financeiro: Realizado até NOVEMBRO de 2016 e projetado de Dezembro de 2016.

2015	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
ATIVO FINANCEIRO	81.868.713	111.063.166	104.757.489	103.298.392	101.108.636	96.856.920	94.482.816	86.387.177	81.594.376	76.121.728	69.544.363	57.848.217
PASSIVO FINANCEIRO	24.355.587	26.085.484	16.920.568	14.760.841	13.924.700	14.569.806	11.486.970	24.738.881	10.719.016	8.813.394	8.346.357	26.942.512
SUPERÁVIT	57.513.126	84.977.682	87.836.921	88.537.551	87.183.936	82.287.114	82.995.846	61.648.296	70.875.360	67.308.334	61.198.006	30.905.705
2016	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
ATIVO FINANCEIRO	76.133.045	116.587.762	116.129.307	119.672.555	115.643.251	109.575.206	103.063.901	98.535.861	92.107.997	85.929.054	80.996.132	75.000.000
PASSIVO FINANCEIRO	54.814.281	71.179.093	64.314.882	73.841.225	70.560.394	62.335.595	60.761.889	57.815.248	54.680.090	48.504.020	44.326.347	55.000.000
SUPERÁVIT	21.318.764	45.408.669	51.814.425	45.831.330	45.082.857	47.239.611	42.302.012	40.720.613	37.427.907	37.425.034	36.669.785	20.000.000



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**

Obs.: Conforme Instrução de Procedimentos Contábeis - IPC 04 da Secretaria do Tesouro Nacional, a partir de 2016, a despesa e restos a pagar a liquidar devem compor o passivo financeiro.

Ativo Financeiro: Disponibilidade Bancária e outros valores a receber.

Passivo Financeiro: Fornecedores, Impostos Retidos a Recolher, Cota do Confea e da Mútua

6. ENCERRAMENTO

Nada mais havendo para relatar, a Comissão encerrou seus trabalhos, lavrando a presente Ata, assinada por todos participantes.

São Paulo, 18 de janeiro de 2017.

Eng. Quím. José Guilherme Pascoal de Souza

Eng. Ind. Mec. e Eng. Seg. Trab. Mário Antônio Masteguin

Engº Agr. Benito Saes Júnior

Funcionários de Apoio a Comissão:

Andreia A. B. C. de Oliveira

(Gerente do Depto. de Contabilidade e Finanças - DCF/SUPADF)

Luciana dos Santos Demarqui

(Chefe da Unidade de Contabilidade - UCO/DCF/SUPADF)

Nelson Oliveira Silva

(Analista Administrativo - UIR/DOP/SUPFIS)