



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**ATA DA 9ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA  
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E  
TOMADA DE CONTAS - EXERCÍCIO 2016  
REUNIÃO Nº 868**

**DATA:** 25 de outubro de 2016

**HORÁRIO:** Início - 09h00min  
Término - 12h30min

**LOCAL:** Faria Lima - 8º andar

**PRESENCAS:**

**Conselheiros:** Tecg. Eletron. Ricardo Massashi Abe; Eng. Ind. Mec. e Eng. Seg. Trab. Mário Antônio Masteguim e Eng. Agrim. Francisco de Sales Vieira de Carvalho.

**Ausência Justificada:** Eng. Quim. José Guilherme Pascoal de Souza e Eng. Civil Paulo César Lima Segantine .

**Funcionários de Apoio:** Lourival Junior Franklin Ferreira (Superintendente Administrativo Financeiro – SUPADF); 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)

**Convidados:** Janaína Macedo Calvo (Assessora da Presidência)

**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-817/2014 - **Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Promissão - ASSENAP**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 15.291,00;
- 2.2 C-741/2014 V3 - **Sindicato dos Técnicos Industriais de Nível Médio do Estado de São Paulo**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 131.004,85;
- 2.3 C- 916/2014 V2 - **Associação dos Engenheiros da Região de Itapetininga**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 49.259,15;
- 2.4 C- 848/2014 V3 - **Associação Barretense de Engenharia, Arquitetura e Agronomia**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 67.397,71;
- 2.5 C- 847/2014 V2 - **Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Indaiatuba**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 54.850,18;
- 2.6 C- 857/2014 V2 - **Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Piracicaba**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 52.880,08;
- 2.7 C- 915/2014 V2 - **Associação Regional de Engenheiros de Tatuí**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 45.112,22;
- 2.8 C- 747/2014 V2 - **Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Sumaré**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 45.718,03;
- 2.9 C- 913/2014 V3 - **Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Itu**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 41.568,34;
- 2.10 C- 749/2014 V4 - **Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos do Município de Guarulhos**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 172.183,03;
- 2.11 C- 851/2014 - **Associação Brasileira de Engenheiros Civis - Departamento do Estado de São Paulo**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 0,00;

f. f.p. 2  
M



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

- 2.12 C- 816/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos da Região de Lins**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 48.933,85;
- 2.13 C- 687/2014 V4 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Americana**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 99.044,54;
- 2.14 C- 688/2014 V2 - Associação de Engenheiros e Arquitetos de Santa Bárbara D'Oeste**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 45.131,41;
- 2.15 C- 734/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Presidente Venceslau**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 25.317,24;

Processo	Item	Valor Repassado	Total em RP	Prestação de Contas - Valor Final Atestado	Valor Gasto pela Entidade	HISTÓRICO
817/2014	2.1	20.929,83	0,00	13.291,00	-7.638,83	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
741/2014 V3	2.2	130.235,66	0,00	110.231,51	-20.004,15	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
916/2014 V2	2.3	61.090,14	0,00	49.259,15	-11.830,99	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
848/2014 V3	2.4	66.594,70	0,00	67.397,71	803,01	Vlr gasto ε maior pela Entidade - Prestação superavitária
847/2014 V2	2.5	71.569,69	0,00	52.150,18	-19.419,51	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
857/2014 V2	2.6	140.439,45	0,00	52.308,58	-88.130,87	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
915/2014 V2	2.7	57.463,69	0,00	45.018,22	-12.445,47	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
747/2014 V2	2.8	45.633,41	0,00	44.868,03	-765,38	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
913/2014 V3	2.9	47.705,57	0,00	40.919,09	-6.786,48	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
749/2014 V4	2.10	166.216,64	0,00	170.352,81	4.136,17	Vlr gasto ε maior pela Entidade - Prestação superavitária
851/2014	2.11	18.730,84	0,00	0,00	-18.730,84	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
816/2014 V2	2.12	47.062,21	0,00	43.242,36	-3.819,85	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária
687/2014 V4	2.13	94.439,43	0,00	99.044,54	4.605,11	Vlr gasto ε maior pela Entidade - Prestação superavitária
688/2014 V2	2.14	43.054,04	0,00	43.631,41	577,37	Vlr gasto ε maior pela Entidade - Prestação superavitária
734/2014 V2	2.15	27.663,42	0,00	25.317,24	-2.346,18	Vlr gasto ε menor pela Entidade - Prestação deficitária

**Deliberação:**

Nestes termos, **APRECIADOS** e **APROVADOS** os itens **2.1 a 2.12 e 2.15**, encaminhamos os processos para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 10 de novembro de 2016.

A Comissão deliberou pela não aprovação das Prestações de Contas, do respectivo Processo.

**Item 2.13 - Proc. C-687/2014 V4**, que o processo retorne ao gestor visto que a Comissão deliberou por desconsiderar a Nota Fiscal nº 37929 no valor de R\$ 5.371,80, referente a aquisição de cartuchos, tendo em vista o descumprimento do art. 23 inciso V da Lei Federal nº 8.666/93. Aprovado por unanimidade.

**Item 2.14 - Proc. C-688/2014 V2**, que o processo retorne ao gestor visto que a Comissão deliberou pela não aprovação da Prestação de Contas, devido à necessidade da entidade atender às disposições da Lei Federal nº 8.666/93 e demais normativas vigentes previstas no convênio pactuado com este Conselho, tendo em

*[Handwritten signatures and initials]*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

vista que a entidade não apresentou os 3 (três) orçamentos relativo as despesas referente a locação de espaço para eventos. Aprovado por unanimidade.

**3. APRECIÇÃO DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DA MÚTUA-SP  
CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS PROFISSIONAIS DO CREA**

Processo C-127/2016 - **Prestação de Contas - Exercício 2016 - Caixa de Assistência dos Profissionais do Crea-SP**, referente ao mês de agosto e setembro de 2016.

**Deliberação:**

A **Prestação de Contas do mês de agosto e setembro de 2016** foi **APRECIADA** pela Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC e encaminhada para apreciação e deliberação do Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 10 de novembro de 2016.

**4. BALANCETE DO CREA-SP DO MÊS DE AGOSTO DE 2016**

A Unidade de Contabilidade ao examinar o Balancete do mês de **AGOSTO/2016**, conforme dados obtidos pelo sistema Integrado, consignou que a realização da Receita mensal foi de R\$ 14.844.422 (quatorze milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e dois reais), enquanto que a Despesa Empenhada no mês atingiu a importância de R\$ 16.421.822 (dezesseis milhões, quatrocentos e vinte e um mil, oitocentos e vinte e dois reais), correspondentes a 5,30% e 5,86% respectivamente sobre o total previsto de R\$ 280.000.000 (duzentos e oitenta milhões de reais). Registrando em AGOSTO de 2016, DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO no montante de R\$ 1.577.400 (um milhão, quinhentos e setenta e sete mil e quatrocentos reais).

No acumulado até AGOSTO, a receita fez o montante de R\$ 201.875.306 (duzentos e um milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, trezentos e seis reais) e a despesa, fez o montante de R\$ 192.122.834, (cento e noventa e dois milhões, cento e vinte e dois mil, oitocentos e trinta e quatro reais) perfazendo um superávit orçamentário acumulado de R\$ 9.752.472 (nove milhões, setecentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e setenta e dois reais).

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

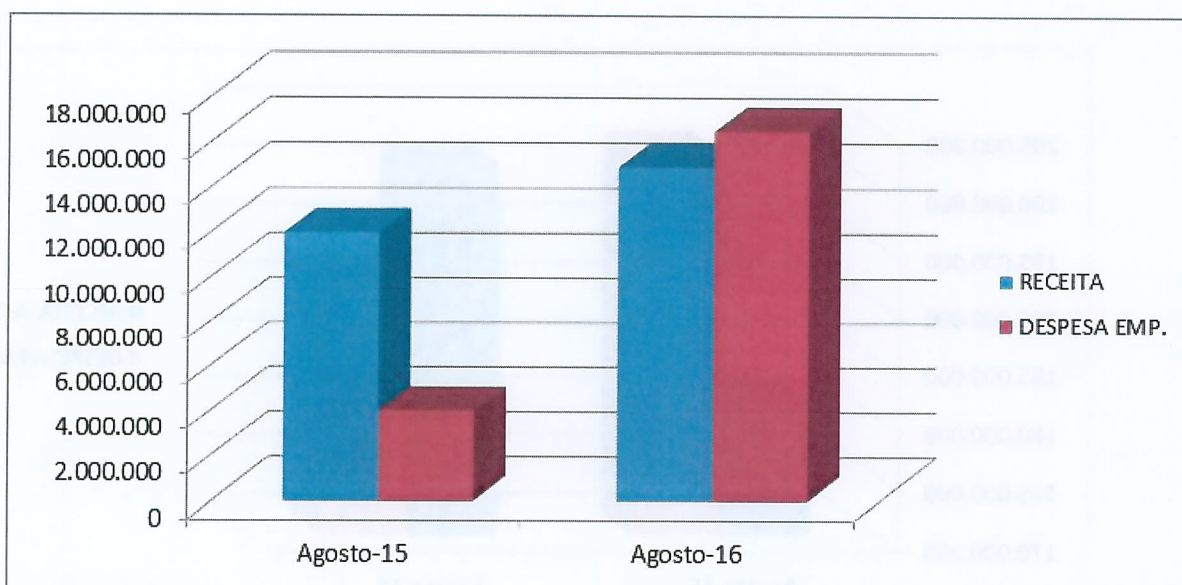
### RESULTADO DO MÊS

	MÊS DE :	MÊS DE :
DESCRIÇÃO	Agosto-15	Agosto-16
RECEITA	11.934.160	14.844.422
DESPESA EMP.	3.955.185	16.421.822
SUPERAVIT ORÇAM.	7.978.975	-
DEFICIT ORÇAM.	-	1.577.400

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

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



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

4.  
5  
me



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

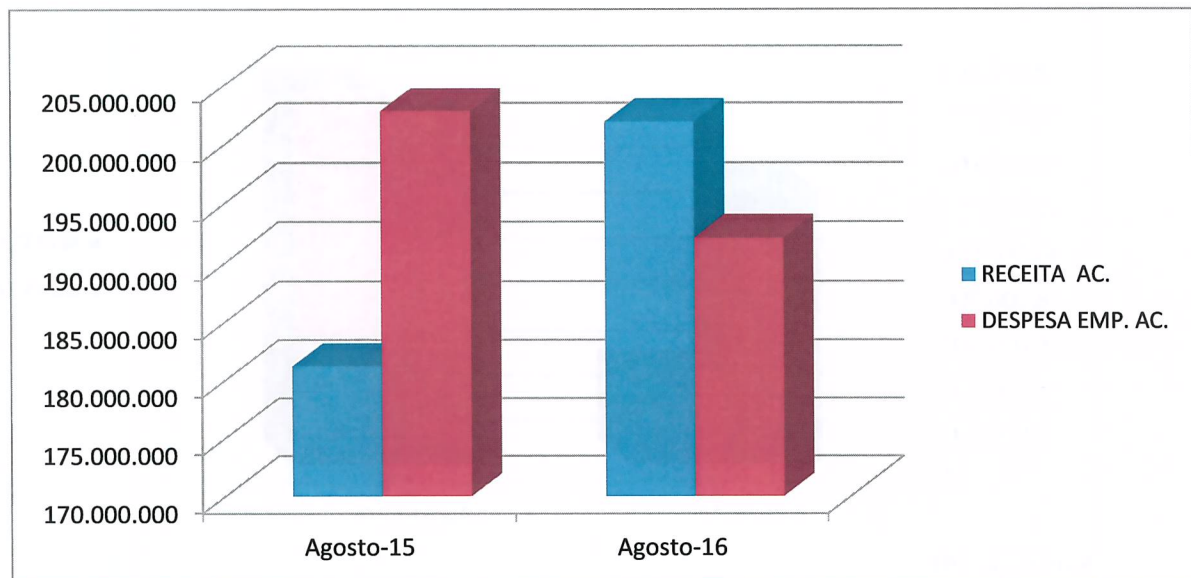
**RESULTADO ACUMULADO**

	ACUMULADO	ACUMULADO
DESCRIÇÃO	Agosto-15	Agosto-16
RECEITA	181.211.159	201.875.306
DESPEZA EMP.	202.785.553	192.122.834
SUPERAVIT ORÇAM.	-	9.752.472
DEFICIT ORÇAM.	21.574.394	-

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

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



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

*[Handwritten signatures and initials]*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

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

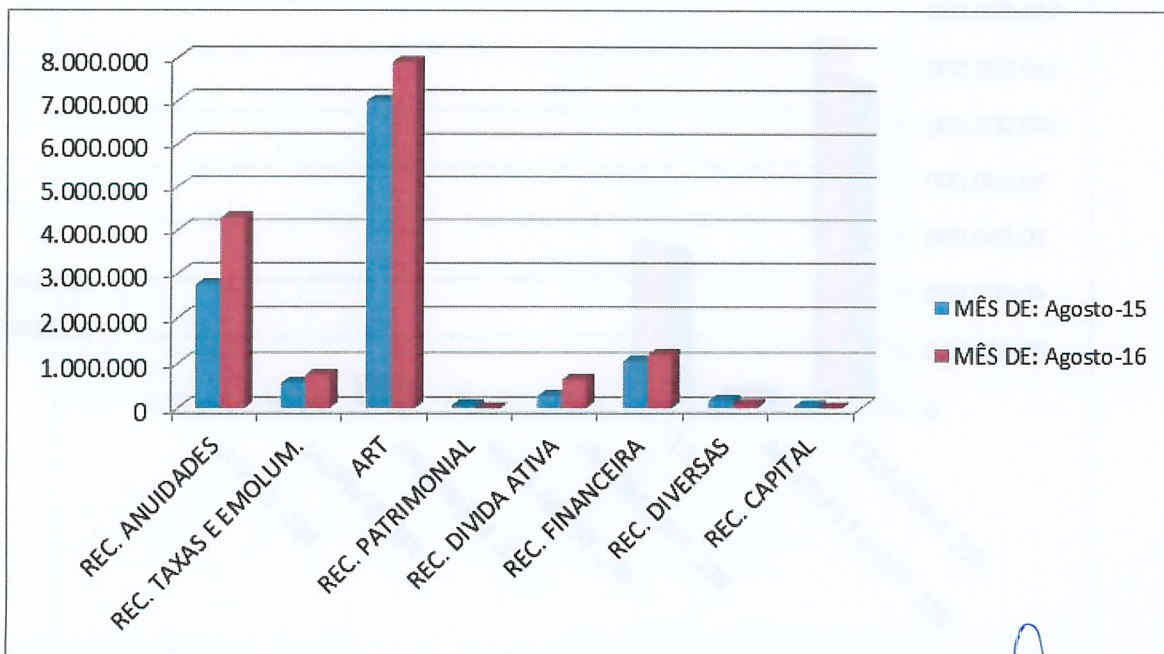
##### MENSAL

DESCRIÇÃO	MÊS DE:	MÊS DE:	VARIÇÃO
	Agosto-15	Agosto-16	
REC. ANUIDADES	2.764.985	4.286.142	1.521.157
REC. TAXAS E EMOLUM.	565.049	754.889	189.840
ART	7.012.138	7.895.270	883.132
REC. PATRIMONIAL	64.575	0	-64.575
REC. DIVIDA ATIVA	271.840	646.512	374.672
REC. FINANCEIRA	1.049.818	1.189.285	139.467
REC. DIVERSAS	163.655	72.324	-91.331
REC. CAPITAL	42.100	0	-42.100
<b>TOTAL</b>	<b>11.934.160</b>	<b>14.844.422</b>	<b>2.910.262</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

#### ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA NO MÊS:



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

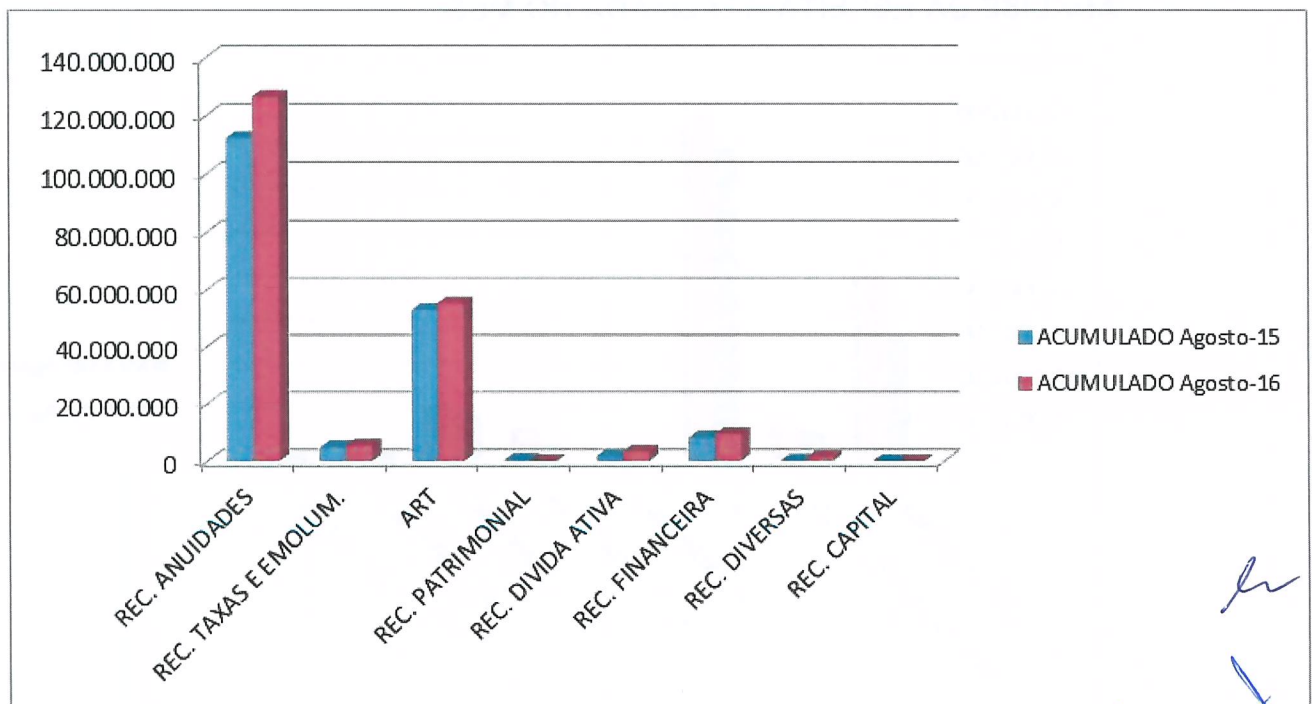
### ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA ACUMULADA:

DESCRIÇÃO	ACUMULADO	ACUMULADO	VARIÇÃO
	Agosto-15	Agosto-16	
REC. ANUIDADES	112.394.758	126.704.302	14.309.544
REC. TAXAS E EMOLUM.	4.858.432	5.426.318	567.886
ART	52.966.869	55.390.287	2.423.418
REC. PATRIMONIAL	485.264	64.575	-420.689
REC. DIVIDA ATIVA	1.851.432	3.362.333	1.510.901
REC. FINANCEIRA	8.326.000	9.475.374	1.149.374
REC. DIVERSAS	286.304	1.452.117	1.165.813
REC. CAPITAL	42.100	0	-42.100
<b>TOTAL</b>	<b>181.211.159</b>	<b>201.875.306</b>	<b>20.664.147</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

### ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA – ACUMULADO



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

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

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Agosto-15	MÊS DE : Agosto-16	Varição R\$
MÚTUA - DF	420.728	473.716	52.988
MÚTUA - SP	981.699	1.105.338	123.639
CONFEA	1.387.005	1.801.475	414.470
<b>TOTAL</b>	<b>2.789.433</b>	<b>3.380.529</b>	<b>591.096</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

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

**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
Mai	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	-	-	-	-
Outubro	446.515	1.041.868	1.362.373	2.850.755	-	-	-	-
Novembro	392.227	915.197	1.227.816	2.535.239	-	-	-	-
Dezembro	379.640	885.826	1.453.282	2.718.748	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.808.322</b>	<b>11.219.419</b>	<b>29.583.471</b>	<b>45.611.213</b>	<b>3.323.417</b>	<b>7.754.640</b>	<b>27.010.426</b>	<b>38.088.483</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

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

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

#### 4.3 DESPESAS EMPENHADAS

##### DESPESAS EMPENHADAS - MENSAL

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Agosto-15	MÊS DE : Agosto-16	Varição R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	634.801	6.752.584	6.117.783
MAT. DE CONSUMO	-119.066	47.622	166.688
SERVS. TERCEIROS	509.751	1.111.633	601.882
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	-63.183	0	63.183
DESPESA DE CAPITAL	640.076	3.323.685	2.683.609
DESPS. CONTRIBUTIVAS	0	3.380.529	3.380.529
REPASSE PRODESU	0	0	0
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	1.435.486	815.910	-619.576
OUTRAS DESPESAS	902.593	977.405	74.812
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	14.728	12.455	-2.273
<b>TOTAL</b>	<b>3.955.185</b>	<b>16.421.822</b>	<b>12.466.637</b>

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).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

DESPESAS EMPENHADAS - ACUMULADO

DESCRIÇÃO	ACUMULADO ATÉ Agosto-15	ACUMULADO ATÉ Agosto-16	Variação R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	93.621.660	74.673.280	-18.948.380
MAT. DE CONSUMO	3.683.342	1.591.558	-2.091.784
SERVS. TERCEIROS	26.573.929	32.983.468	6.409.539
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	13.205.529	14.363.748	1.158.219
DESPESA DE CAPITAL	10.409.661	17.232.277	6.822.616
DESPS. CONTRIBUTIVAS	42.000.000	38.085.497	-3.914.503
REPASSE PRODESU	0	0	0
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	4.570.609	3.267.515	-1.303.094
OUTRAS DESPESAS	8.368.324	9.435.095	1.066.771
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	353.499	490.395	136.896
<b>TOTAL</b>	<b>202.786.553</b>	<b>192.122.834</b>	<b>-10.663.719</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Em AGOSTO do corrente foram efetuadas 60 (sessenta) transposições de verba.

Descrição	Valor	Valor	Valor



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	0	609.056
OUT	83.935	808.784	0	609.056
NOV	77.648	886.432	0	609.056
DEZ	75.198	961.630	0	609.056
<b>TOTAL</b>	<b>961.630</b>	<b>961.630</b>	<b>609.056</b>	<b>609.056</b>

Em Quantidades

Fonte: Unidade de Contabilidade

#### 4.5 SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2016

Verifica-se **SUPERÁVIT FINANCEIRO** no período de **AGOSTO DE 2016** no valor de R\$ 40.720.613 (quarenta milhões, setecentos e vinte mil , seiscentos e treze reais).

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Agosto-15	MÊS DE : Agosto-16	Varição R\$
ATIVO FINANCEIRO	86.387.177	98.535.861	14,06%
PASSIVO FINANCEIRO	24.738.881	57.815.248	133,70%
<b>SUPERAVIT</b>	<b>61.648.295</b>	<b>40.720.613</b>	<b>-33,95%</b>

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



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

Encontra-se disponível no mês de **AGOSTO/2016**, em **Aplicações** lastreadas em Títulos Públicos, o montante de R\$ 95.002.155 (noventa e cinco milhões, dois mil, cento e cinquenta e cinco reais) no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e os rendimentos acumulados até **AGOSTO/2016** no montante de R\$ 9.475.374 (nove milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, trezentos e setenta e quatro 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	-	-	-
OUT	-	-	-
NOV	-	-	-
DEZ	-	-	-

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**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 AGOSTO DE 2016**, objeto do processo C-315/2016, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 10 de novembro de 2016.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**5. PROJEÇÕES PARA O PERÍODO DE SETEMBRO A 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 agosto de 2016 e projetado de setembro a dezembro de 2016.

ANÁLISE DO MÊS DE :	ORÇADO	REALIZADO ATÉ	ORÇADO	Realizado - Jan/Ago/16 + Projetado	VARIAÇÃO DO REALIZADO	VAR. % ORÇADO Vs REALIZADO ATÉ	
	2015	dez/15	2016	Set/dez/16	2016 - 2015	dez/15	dez/16
REC. ANUIDADES	124.554.000	123.485.348	138.192.000	136.934.251	13.448.903	99,14%	99,09%
REC. TAXAS E EMOLUM.	7.145.000	6.573.359	8.121.000	7.918.303	1.344.944	92,00%	97,50%
ART	80.100.000	80.137.711	85.497.000	82.831.702	2.693.991	100,05%	96,88%
REC. PATRIMONIAL	750.000	741.740	372.000	64.575	-677.165	98,90%	17,36%
REC. DIVIDA ATIVA	3.000.000	3.218.319	3.500.000	5.123.251	1.904.932	107,28%	146,38%
REC. FINANCEIRA	11.500.000	11.117.188	12.224.000	13.694.920	2.577.732	96,67%	112,03%
REC. DIVERSAS	1.258.000	3.321.755	1.864.000	1.632.104	-1.689.651	264,05%	87,56%
REC. CAPITAL	100.000	42.100		0	-42.100		
SUPERÁVIT FINANC.	25.500.000		30.230.000		0	0,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>253.907.000</b>	<b>228.637.520</b>	<b>280.000.000</b>	<b>248.199.106</b>	<b>19.561.586</b>		

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\$ 1.570.894 (um milhão, quinhentos e setenta mil, oitocentos e noventa e quatro reais). Porém ao compararmos os exercícios, o crescimento observado é de R\$ 19.561.586 (dezenove milhões, quinhentos e sessenta e um mil, quinhentos e oitenta e seis reais).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**QUADRO 2 :**

Projeção da Despesa Empenhada : Executada até agosto de 2016 e projetado de setembro a dezembro de 2016.

DESCRIÇÃO	ORÇADO	REALIZADO ATÉ	ORÇADO	Realizado -	VARIÇÃO DO REALIZADO	VAR. % ORÇADO Vs REALIZADO ATÉ	
	2015	dez/15	2016	Jan/Ago/16 + Projetado Set/Dez/16		2016 - 2015	dez/15
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	101.359.844	98.354.954	113.157.020	109.859.229	11.504.275	97,04%	97,09%
MAT. DE CONSUMO	4.748.824	2.161.257	2.827.500	1.921.235	-240.022	45,51%	67,95%
SERVS. TERCEIROS	37.564.332	30.602.640	45.691.600	34.647.520	4.044.880	81,47%	75,83%
CESSÃO DE USO E ESPAÇO	13.843.000	13.205.529	14.500.000	14.363.748	1.158.219	95,39%	99,06%
DESPESA DE CAPITAL	26.884.000	20.967.460	27.502.000	17.400.277	-3.567.183	77,99%	63,27%
DESPS. CONTRIBUTIVAS	45.888.000	45.611.212	49.949.000	49.986.794	4.375.582	99,40%	100,08%
REPASSE PRODESU	0	0	0	0	0		
TRANSF. CORRENTES (16% ART)	8.714.000	8.656.587	8.158.000	6.603.525	-2.053.062	99,34%	80,95%
OUTRAS DESPESAS	14.228.000	12.776.878	17.824.880	13.265.435	488.558	89,80%	74,42%
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	677.000	314.808	390.000	207.627	-107.181	46,50%	53,24%
<b>TOTAL</b>	<b>253.907.000</b>	<b>232.651.324</b>	<b>280.000.000</b>	<b>248.255.390</b>	<b>15.604.066</b>		

**QUADRO 3 :**

Projeção do Resultado Orçamentário : Realizado até agosto de 2016 e projetado de setembro a dezembro de 2016.

DESCRIÇÃO	ACUMULADO	ACUMULADO
	Realizado até dez/15	Realizado - Jan/Ago/16 + Projetado - Set/Dez/16
RECEITA	228.637.520	248.199.106
DESPESA EMP.	231.651.325	248.255.390
SUPERÁVIT ORÇAM.	-	-
DEFICIT ORÇAM.	3.013.805	56.284

**QUADRO 4 :**

Projeção do Superávit Financeiro: Realizado até agosto de 2016 e projetado de setembro a 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	93.000.000	85.000.000	75.000.000	65.000.000
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	56.500.000	55.000.000	53.000.000	51.000.000
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	36.500.000	30.000.000	22.000.000	14.000.000

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



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

**6. ENCERRAMENTO**

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

São Paulo, 25 de outubro de 2016.

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

**Eng. Agrim. Francisco de Sales Vieira de Carvalho**

  
**Tecg. Eletron. Ricardo Massashi Abe**

**Funcionários de Apoio a Comissão:**

  
**Lourival Junior Franklin Ferreira**  
(Superintendente Administrativo Financeiro – SUPADF)

  
**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**