



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO – CREA-ES

O Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Espírito Santo – CREA-ES é uma entidade autárquica de fiscalização do exercício e das atividades profissionais dotada de personalidade jurídica de direito público. Constituindo serviço público federal, vinculada ao Conselho Federal de Engenharia, Arquitetura e Agronomia - CONFEA, com sede e foro na cidade de Vitória e jurisdição no Estado do Espírito Santo. Instituída pela Resolução n.º 087 de 22 de maio de 1953, na forma estabelecida pelo Decreto Federal n.º 23.569, de 11 de dezembro de 1933, e mantida pela Lei n.º 5.194, de 24 de dezembro de 1966, para exercer papel institucional de primeira e segunda instância no âmbito de sua jurisdição.

Dotado de personalidade jurídica, encontra-se vinculado a Administração Indireta e funciona como Autarquia Federal, tendo sua estrutura e organização, estabelecidos no Regimento Interno, do CREA-ES.

PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A partir de 01/01/2013, a Contabilidade do Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado do Espírito Santo – CREA-ES foi elaborada de acordo com as normas do CFC e da STN, no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade.

De acordo com a 7ª edição do MPCASP (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público) aprovado a través da “portaria STN n.º 840 de 21 de Dezembro de 2016”:

A Secretaria do Tesouro Nacional no uso das atribuições, que lhe confere a Portaria do Ministro do Estado da Fazenda n.º 244, de 16 de Julho de 2012, que aprova o



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

Regimento Interno da STN, tendo em vista o disposto no parágrafo 2º do art. 50 da Lei complementar n. 101, de 4 de maio de 2000; Considerando as leis que lhe conferem a condição de órgão central do Sistema de Contabilidade Federal; Considerando as competências do órgão central de Contabilidade Federal; Considerando a necessidade de elaborar o balanço do Setor Público previsto no inciso VII do art. 18 da Lei n. 180 de 2001; Considerando a Atribuição do Conselho Federal de Contabilidade de regular os princípios Contábeis de natureza técnica; Considerando a Portaria da STN n. 634 de 19 de Novembro de 2013, que dispõe sobre regras gerais acerca das diretrizes, normas e procedimentos contábeis aplicáveis aos entes da federação.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, que institui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal. De acordo com 7º MPCASP aprovado através da portaria n. 840 de 21 de Dezembro de 2016.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial tem a finalidade de evidenciar qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio das contas representativas do patrimônio público, bem como atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação e controle). Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante. As estruturas das demonstrações contidas nos da Lei 4.320/1964 foram alteradas pela portaria STN n. 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público. O Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado do Espírito Santo – CREA-ES,



CREA-ES
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

vem aplicando este processo de convergência as normas internacionais aplicadas ao setor público (CASP).

ATIVO CIRCULANTE

Disponível – Caixa e ou Equivalentes de Caixa

Registra os valores em Bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições para uso imediato. Os saldos disponíveis em 31/12/16 no valor de **R\$ 5.693.755,79** (cinco milhões, seiscentos e noventa e três mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e setenta e nove centavos), se apresentam da seguinte forma:

Bancos c/ Movimento

O saldo disponível em 31/12/16 é no valor de **R\$ 270.620,48** (duzentos e setenta mil, seiscentos e vinte reais e quarenta e oito centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.

Bancos c/ Arrecadação

O saldo disponível em 31/12/2016 é no valor de **R\$ 143.326,20** (cento e quarenta e três mil, trezentos e vinte e seis reais e vinte centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.

Bancos c/ Vinculada

O saldo disponível em 31/12/16 é no valor de **R\$ 5.279.809,11** (cinco milhões, duzentos e setenta e nove mil, oitocentos e nove reais e onze centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

Créditos em Curto Prazo

Anuidades PF e PJ foram feitas provisões a partir do Exercício de 2013. São registradas a receber em 02/01 de cada exercício, e registrados o cancelamento da inadimplência ao final do mesmo exercício.

Comentário: O Conselho conseguiu reduzir a inadimplência a partir do exercício de 2015, através da criação do setor de cobrança em 2014. Tivemos um índice de inadimplência em 2016 de 29,67 % de profissionais e 37,28 % de empresas, índice justificado pela crise econômica e política do país. O Conselho vem acatando o que determina o art. 64 da Lei 5.194/66: “será automaticamente cancelado o registro do profissional ou da pessoa jurídica que deixar de efetuar o pagamento de anuidade, a que estiver sujeito durante dois anos consecutivos sem prejuízo da obrigatoriedade do pagamento da dívida”. E consequentemente cobrança através do setor jurídico do conselho.

Cabe ressaltar que a partir do exercício de 2013, o CREA ES passou a contabilizar a sua receita pelo Regime de Competência pelo Sistema Patrimonial e de Caixa pelo Sistema Orçamentário, conforme manual da STN – Secretaria do Tesouro Nacional e normas do CFC.

Foi provisionado de acordo com informações de guias emitidas pelo setor de Cobranças - Unidade Administrativa, o valor líquido de R\$ 12.104.774,35, referente Anuidades PF e PJ exercício de 2017.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Depósito para Garantia e Alienação de Bens

Registra o valor de R\$ **4.265.000,00** (quatro milhões duzentos e sessenta e cinco reais). Referente ao saldo existente em 31/12/2016 na conta alienação de salas a receber.



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

Foi realizada concorrência pública para venda de imóveis, com abertura de crédito orçamentário em Despesas de Capital, destinados a aquisição de um imóvel para adequação e instalação nova Sede de o Crea-ES.

Variações Diminutivas Pagas Antecipadamente.

Estoque Almojarifado

Registra o valor de **R\$ 64.014,35** (sessenta e quatro mil catorze reais e trinta e cinco centavos). Referente ao saldo existente em 31/12/16 na conta de almojarifado. O saldo da contabilidade diverge com o do almojarifado em R\$ 1.590,10, justificado por datas de registros diferentes.

Comentário: Houve uma melhoria de controles no exercício de 2015, tendo em vista a compatibilização com a Unidade de Finanças, setor de Contabilidade. . Vale ressaltar que iniciamos a contabilização do controle de Almojarifado em 2013 para atendermos às normas do CFC e SNT.

Benefícios a Pessoal Pago Antecipadamente

Adiantamento de férias de empregados

Registra o valor de adiantamento, de um salário concedido no retorno de férias, e pagamento de antecipação de férias pagas em Dezembro 2016 apropriadas em Janeiro de 2017. Com saldo no mês de dezembro de 2015 no valor de **R\$ 225.174,74** (duzentos e vinte e cinco reais cento e setenta e quatro reais e setenta e quatro centavos).

Auxílio alimentação

Registra o Ticket Alimentação pago em Dezembro de 2016 para utilização e apropriação da despesa em Janeiro de 2017, no valor de **R\$ 89.259,07** (oitenta e nove mil duzentos e cinquenta e nove reais, e sete centavos).



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

Assistência médica

Registra o valor de assistência médica de aposentados, reembolsadas ao CREA-ES pela Associação dos Servidores do CREA e pelo próprio servidor licenciado e ou demitido através de incentivos, quando não associado, no mês seguinte em Janeiro de 2017. O saldo em 31/12/2016 é de valor de **R\$ 2.889,60** (três mil quinhentos e cinquenta e oito mil e dezesseis centavos).

Demais VPDS a Apropriar

Despesas a Regularizar

Registra o valor de desembolsos a serem empenhadas ou restituídas conforme conciliação. O sistema não nos permite registrar restituições na origem das liquidações no caso de descontos (conta independente da execução orçamentária), estas pendências serão regularizadas em Janeiro de 2017, saldo no valor **R\$ 5.513,69** (cinco mil quinhentos e treze reais e sessenta e nove centavos).

ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo não circulante é composto de Dívida Ativa Tributária, Demais Créditos e Valores em Longo Prazo, bem como pelo Imobilizado.

CRÉDITOS EM LONGO PRAZO

Dívida Ativa não Tributária

Decorrentes de Multas Disciplinares

Dívida Ativa:

Foi contabilizado a partir do exercício de 2015, inscrições e baixas em Dívida Ativa, conforme manual da STN – Secretaria do Tesouro Nacional e normas do CFC. O saldo de crédito de Dívida Ativa em 31/12/2016 é de **R\$ 10.641.000,71** (dez milhões seiscentos e quarenta e um reais e setenta e um centavos).



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

Crédito a Receber p\Descentralização do Serviço Público:

Registro referente desembolso realizado no exercício de 2011, no valor de R\$ 12.000,00, pelo ordenador de despesas em exercício sem atender os procedimentos legais.

Comentário: foi feita a notificação da P.F em questão e encaminhada para o Conselho Federal, como não fomos auditados por dois anos consecutivos 2013/2014 por decisão de medida judicial. Estamos no aguardo para medidas após auditoria e orientação do Conselho Federal de Engenharia e Agronomia.

IMOBILIZADO

BENS MÓVEIS

Os bens móveis são registrados pelo custo de aquisição e depreciados mensalmente. A composição do Imobilizado do Conselho Regional de Engenharia e Arquitetura do Estado do Espírito Santo em 31/12/2016 é de **R\$ 2.239.395,75** (dois milhões, duzentos e trinta e nove mil, trezentos e noventa e cinco reais e setenta e cinco centavos). O valor registrado em patrimônio é de R\$ 2.240.290,75. Diferença no valor de R\$ 895,00.

Os bens patrimoniais encontram-se registrados em sistema informatizado. No decorrer do exercício de 2016, o CREA ES adquiriu Bens Móveis no valor de **R\$ 321.536,45** (trezentos e vinte e um mil quinhentos e trinta e seis reais e quarenta e cinco centavos), que foram incorporados ao patrimônio do Regional, conforme evidenciado no Ativo Não Circulante. Tivemos uma baixa no valor de **R\$ 60.315,00** (sessenta mil trezentos e quinze reais), referente à doação de bens inservíveis e veículo indenizado por perda total, deduzido de saldo de exercício anterior.

A partir do exercício de 2015, foi feita a depreciação dos bens móveis de propriedade do Conselho Regional de Engenharia e Arquitetura do Estado do Espírito



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

Santo. A sua contabilização foi realizada conforme orientações do Manual de Procedimentos Contábeis Específicos, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade. No exercício registramos um saldo de Depreciação, Exaustão e Amortização acumuladas no valor de (-) R\$ 748.334,76 (setecentos e quarenta e oito mil trezentos e trinta e quatro reais e setenta e seis centavos).

BENS IMÓVEIS

Os bens imóveis são registrados pelo custo de aquisição. A composição dos Imóveis do Conselho Regional de Engenharia e Arquitetura do Estado do Espírito Santo em 31/12/2016 é de **R\$ 30.924.401,64** (trinta milhões novecentos e vinte e quatro mil oitocentos quatrocentos e um reais e sessenta e quatro centavos). O Crea-ES adquiriu no exercício de 2016 bens imóveis no valor de **R\$ 20.000.000,00** (vinte milhões de reais). Foi registrado em obras em andamento um valor de **R\$ 514.514,94**, que foram incorporados ao patrimônio do Regional, conforme evidenciado no Ativo Não Circulante. Considerando **R\$ 194.559,76**, referente incorporações transferidas e baixadas de saldos de exercícios anteriores. Foi realizada baixa por alienação de imóvel no valor de **R\$ 2.975.245,50** e baixas por obras projetadas e não realizadas no valor **R\$ 209.554,76** (duzentos e nove mil quinhentos e cinquenta e quatro reais e setenta e sete centavos).

Comentário:

No exercício de 2016 foi feita uma alienação de Bem Imóvel baixa no valor de no valor de **R\$ 2.975.245,50** (dois milhões novecentos e setenta e cinco mil duzentos e quarenta e cinco reais e cinquenta centavos). Gerando uma VPA (ganho com vendas de imóvel) no valor de **R\$ 1.763.254,50** (um milhão setecentos e sessenta e três mil duzentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta centavos). Perfazendo um total de **R\$ 4.738.500,00** pelo total da venda. E aquisição de Imóvel no valor de **R\$ 20.00000,00** (vinte milhões), para adequação e instalação da nova sede do CREA-ES, atendendo assim ao Art. 44 LRF



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

101/2000 (lei de responsabilidade fiscal), observando os princípios relacionados a recursos provenientes de alienação de bens públicos.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PASSIVO CIRCULANTE

O passivo em curto prazo está demonstrado no balanço patrimonial como circulante, destacando-se as seguintes obrigações:

Vencimentos e Variáveis a Pagar:

O valor registrado em vencimentos e variáveis a pagar em 31/12/2016 é de R\$ 1.258,94, refere-se a salários a pagar

Encargos sociais a Pagar:

O valor registrado em encargos sociais a pagar em 31\12\2016 é de R\$ 136.979,03 (cento e setenta e sete mil quatrocentos e cento e quatorze reais e sessenta e quatro centavos).

Restos a Pagar Processados 2016

O valor escriturado na conta de Restos a Pagar Processado em 31/12/2016 é de **R\$ 618.748,05** (seiscentos e dezoito mil setecentos e quarenta e oito reais e cinco centavos). Sua escrituração obedeceu às normas do artigo 36 da Lei nº 4.320/64.

O valor escriturado referente empenhos não liquidados em 31/12/2016 é de R\$ **186.013,08** (cento e oitenta e seis mil treze reais e oito centavos) Refere-se a contratos firmados não liquidados, com despesas a serem apropriadas no exercício seguinte, 2017. Sua escrituração obedeceu às normas do artigo 36 da Lei 4.320/64. E realizada conforme orientações do Manual de Procedimentos Contábeis Específicos, editado pela Secretaria do



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

Tesouro Nacional (STN), no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade.

PROVISÕES EM CURTO PRAZO

Provisões para riscos Trabalhistas em Curto Prazo

A partir de 2015 estamos registrando provisões de férias, 13º salário, INSS, FGTS e PIS/PASEP atendendo normas do CFC e da STN, no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade.

Comentário: Ficou registrado em 31/12/2016 o saldo de **R\$ 347.877,69** (trezentos e quarenta e sete mil oitocentos e setenta e sete reais e sessenta e nove centavos). Referente a férias no período (2016). E **R\$ 70.000,00** (setenta mil reais). Referente a férias no período anterior.

Valores Restituíveis - Consignações

O valor de **R\$ 223.810,18** (duzentos e vinte e três mil oitocentos e dez reais e dezoito centavos), escriturado na conta de Consignações em 31/12/2016 refere-se a descontos efetuados na folha de pagamento, bem como retenções sobre pagamentos efetuados a Pessoas Físicas.

Depósitos de Diversas Origens

O valor registrado na conta de Depósitos de Diversas Origens, a origem dos registros refere-se à CONFEA\MÚTUA não particionados na origem. O saldo em 31/12/2016 é de **R\$ 50.676,32** (cinquenta mil seiscentos e setenta e seis reais e trinta e dois centavos).

Garantias

Depósito em garantia contratual de fornecedora de serviços terceirizados no valor de **R\$ 5.589,62**.



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Restos a Pagar em Longo Prazo:

O valor de **R\$ 13.000.000,00** (treze milhões de reais), registrado em 31/12/2016 refere-se a passivo gerado na compra da imóvel para instalações e adequações da nova sede do Crea-ES, a crédito de Six Participações Ltda.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio é constituído da diferença entre ativos e passivos com inclusão de outros recursos, e a dedução de outras obrigações. A situação patrimonial líquida pode ser um montante positivo ou negativo. Integram o Patrimônio Líquido: patrimônio ou capital social reserva de capital, ajustes de avaliação patrimonial, reserva de lucro, demais reservas, ações em tesouraria, resultados acumulados e outros desdobramentos. Sofrendo variações em decorrência de Superávit e ou Déficit apurados anualmente. Até o Exercício de 2016. O Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado do Espírito Santo apresentaram um **Saldo Patrimonial Ativo Real Líquido** no valor de **R\$ 38.973.755,22** (trinta e oito mil novecentos e setenta e tres mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e vinte e dois centavos).

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas. É composto por Quadro Principal, Quadro da Execução dos Restos a Pagar não Processados, e Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados. É importante destacar que em decorrência da utilização do superávit de exercícios anteriores para abertura de créditos orçamentários, demonstrará o desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada. Os princípios Orçamentários visam



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

estabelecer diretrizes norteadoras básicas, a fim de conferir racionalidade, eficiência e transparência para os processos de elaboração, execução e controle do Orçamento Público.

O Resultado Orçamentário apurado em 31/12/2016 foi um **deficit de R\$ (-) 16.508.978,39** (dezesseis mil quinhentos e oito reais novecentos e setenta e oito reais e trinta e nove centavos) Referem-se a receitas orçamentárias realizadas, menos despesas empenhadas e liquidadas no exercício.

Comentário:

O CREA-ES apurou em 31/12/2016 um **superávit primário** no valor de **R\$ 3.491.021,61** (tres milhões quatrocentos e noventa e um vinte e um reais e sessenta e um centavos). As Receitas de Capital e Despesas de Capital (investimentos) são deduzidas para efeito de apuração do Resultado Primário no exercício.

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo/Passivo Circulante em 31/12/2016

Ativo Financeiro	R\$ 10.296.241,64
Passivo financeiro	R\$ 1.224.232,17
SUPERAVIT FINANCEIRO	R\$ 9.072.009,47

Ativo/Passivo não Circulante em 31/12/2016

Ativo Permanente	R\$ 43.132.477,67
Passivo Permanente	(R\$ 13.417.877,69)
SUPERAVIT PATRIMONIAL	R\$ 29.714.599,98
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 38.973.779,48

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC

A demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. A (DFC) tem o



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

O Fluxo de Caixa foi elaborado pelo método direto, evidenciando as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes.

O Fluxo de Caixa das operações compreende os ingressos decorrentes de receita corrente e ingressos extras orçamentários, dos desembolsos da despesa corrente e dos desembolsos extras orçamentários, bem como dos desembolsos da Despesa de Capital.

Caixa e Equivalentes de Caixa em 31/12/2015	R\$ 9.359.691,45
(+) Geração Líquida de Caixa - Atividades Operacionais	R\$ 3.679.153,15
(+) Geração Líquida de Caixa - Atividades/Investimento	(R\$ 7.345.078,81)
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Ca	(R\$ 3.665.925,66)
(=) Caixa e Equivalentes de Caixa EM 31/12/16	R\$ 5.693.755,79

Vitória-ES, 31 de Dezembro de 2016.

Rita de Cásssia Sthel Caiado

Contadora – CRC 6.378

CREA-ES



CREA-ES
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br

Ofício n. 50 /2017/UN/FIN

Vitória-ES, 20 de Abril de 2016.

Ao
Eng. Civil José Tadeu da Silva
Presidente do Confea
CONFEA
SEPN – Quadra 508-M Bloco B
70740-542 –Brasília-D.F.

Senhor Presidente,
Cumprimentamos V.S.a, oportunidade em que encaminhamos a Balanço Patrimonial exercício 2016 e justificativas, para substituição na **Prestação de Contas do Exercício do Exercício**, e que solicitamos providências necessárias para sua apreciação e conseqüente aprovação pelo colendo Conselho sob sua digna presidência.

Justificativas de divergências no resultado do Balanço Patrimonial:

1- Ativo Financeiro	6.021.272,15
1.1.5 Estoque	- 4.679,20 (P)
1.1.9 VPD Paga Antecipadamente	+ 14.248,69 (F)
1.1.2 Créditos a Curto Prazo	+ 4.265.400,00 (F)
Ativo Financeiro	10.296.241,64
2- Ativo Permanente	43.142.047,16
1.1.5 Estoque	+ 4.679,20 (P)
1.1.9 Paga antecipadamente	- 14.248,69 (F)
1.1.2 Créditos a Curto Prazo	- 4.265.400,00 (F)
Ativo Permanente	43.132.477,67
3 - Superávit Financeiro	9.072.009,47
Saldo Patrimonial	29.724.169,47

Administradora - Elisângela Moreira Portes

Unidade Financeira

CREA - ES



CREA-ES

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO ESPÍRITO SANTO

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Av. Cezar Hilal, 700 – Ed Yung – 1º andar – Bento Ferreira – Vitória – ES – CEP: 29050-662 – Tel.: (27) 3334-9900 – Fax: (27) 3324-1812
creaes@creaes.org.br – www.creaes.org.br