



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023, DO CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ – CREA PI.

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Piauí – CREA-PI, autarquia vinculada ao Conselho Federal de Engenharia e Agronomia – CONFEA, pessoa jurídica de direito público, autarquia federal de fiscalização do exercício e das atividades profissionais legalmente habilitados e da fiscalização técnica e ética do exercício da profissão segundo os princípios fundamentais que regem a atividade especializada dos profissionais, obrigatoriamente condicionados ao registro, com sede e foro na cidade de Teresina e jurisdição no Estado do Piauí, instituída pela Resolução nº 234, de 19 de setembro de 1975.

Dotado de personalidade jurídica, encontra-se vinculado a Administração Indireta e funciona como Autarquia Federal Especial, tendo sua estrutura e organização, estabelecidos no Regimento Interno, do CREA-PI, com imunidade tributária e autonomia administrativa e financeira.

#### PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A partir de 01/01/2013, a Contabilidade do Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado do Piauí está sendo elaborada de acordo com as normas do CFC, e da STN no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade.

#### 2. 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 de 1964 com observância às Normas Brasileiras de Contabilidade ao Setor Público emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade

(CFC) e aos Princípios Contábeis geralmente aceitos e demais práticas adotadas no Brasil, tais como, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), emanado da Secretária do Tesouro Nacional.

Com o intuito de facilitar a interpretação das demonstrações contábeis, serão apresentadas notas explicativas referentes a cada uma delas, conforme descrição a seguir:

#### 2.1 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que tem a finalidade de apresentar quantitativamente a posição financeira e patrimonial do Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado do Piauí, representando, portanto, uma posição estática.

#### 2.2 – ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Circulante em 31 de dezembro de 2023, consta um montante de R\$ 40.730.829,22 (quarenta milhões, setecentos e trinta mil, oitocentos e vinte e nove reais e vinte e dois centavos),

Os ativos realizáveis até o exercício seguinte e tem a seguinte composição..

#### *Nota Explicativa 1*

##### a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Registra os valores em Bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Os saldos disponíveis em 31/12/23 no valor de R\$ 16.082.236,53 (dezesesseis milhões, oitenta e dois mil, duzentos e trinta e seis reais e cinquenta e três centavos),



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

Os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa, são administrados pelo Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Piauí, em consonância ao que dispõe o § 3º do art. 164 da Constituição da República Federativa do Brasil de 1988.

“ §3º – As disponibilidades de Caixa da União serão depositadas no Banco Central; as dos Estados, do Distrito Federal, dos Municípios e dos órgãos ou entidades do Poder Público e das Empresas por ele controladas, em instituições financeiras oficiais, ressalvados os casos previstos em lei” (Constituição da República Federativa do Brasil de 1988, Art. 164 §3º).

Os recursos disponíveis são mantidos em instituições financeiras oficiais e incluem saldos em conta movimento e aplicações financeiras, classificadas como conservadores e de médio risco, tendo os ganhos registrados em contas de resultado. A parte mais significativa das disponibilidades é mantida em aplicações financeiras-poupança, conforme demonstrado abaixo:

Títulos	2023	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	16.082.236,53	14.451.932,06
Bancos Conta Movimento	10.164,60	0,00
Bancos Aplicação Financeira	13.789.184,14	5.931.622,55
Poupanças	2.282.887,79	8.520.309,51

Fonte: Balanço Patrimonial 2023 e 2022

### Nota Explicativa 2

#### b) Créditos a Curto Prazo

A partir de 2023, o CreaPI começou a fazer o registro dos valores a receber do exercício, sendo que como este é o inicial foi registrado também os valores a receber dos últimos 5(cinco) anos.

Registra-se os valores constantes de anuidades não recebidas até 31.12.2023 tanto Pessoa Física com Pessoa Jurídica, conforme informações do setor de TI que forneceu os valores, bem como, em virtude da partição o saldo constante foi registrado apenas 85%.

2023	2022
R\$ 24.482.618,30	R\$ 0,00

### Nota Explicativa 3

#### c) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Correspondem a valores a receber relativos a adiantamento a pessoal, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros créditos e valores a receber de entes públicos.

Em 31/12/23 correspondem ao valor de R\$ 66.730,99 (sessenta e seis mil, setecentos e trinta reais e noventa e nove centavos), conforme contas a baixos:

Descrição	2023	2022
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	66.730,99	75.117,33
Devedores da Entidade	66.730,99	75.117,33
Adiantamento de Férias	66.730,99	75.117,33
Entidades Pública Devedora	0,00	0
Salário Família	0,00	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial, balecante 2023 e 2022

#### C.1)

#### Devedoras Entidades

Se apresenta da seguinte forma:



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

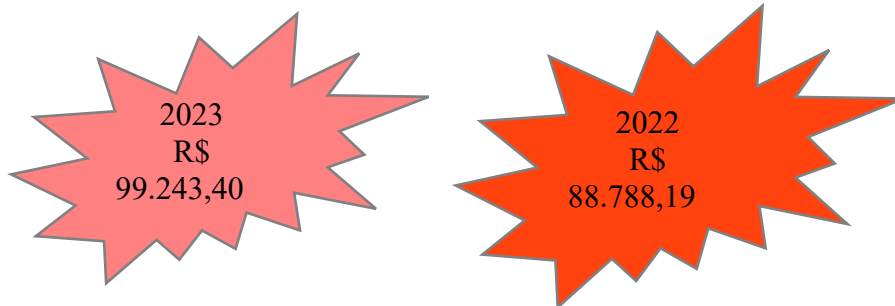
C.1.1) Tem-se valor concedido a Pessoal relativo a adiantamento de férias concedidas em dezembro/2023, gozadas em janeiro de 2024 no valor de R\$ 65.711,94(sessenta e cinco mil, setecentos e onze reais e noventa e quarto centavos), o valor de R\$ 1.019,05(um mil, cento e dezenove reais e cinco centavos), correspondente ao desconto da Pensão Alimentícia.

### Nota Explicativa 4

#### D) Estoques – Almojarifado

Registra em o valor de R\$ 99.243,40 (noventa e nove mil, duzentos e quarenta e três reais e quarenta centavos), referente ao saldo existente no almojarifado em 31/12/2023, já no exercício de 2022 constava um valor de R\$ R\$ 88.788,19 (oitenta e oito mil, setecentos e oitenta e oito reais e dezenove centavos) onde as entradas são registradas pelo custo de aquisição, e as baixas são apuradas pelo critério da média pondera móvel e são realizadas através de requisições ao setor e lançados no sistema SG – Almojarifado,

Materiais de Consumo.



#### 2.3 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

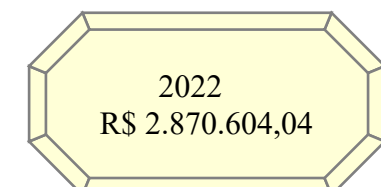
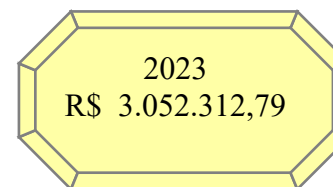
O Ativo não circulante é composto de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, bem como pelo Imobilizado totalizando em 2023 um total de R\$ 17.000.549,36 (dezesete milhões, quinhentos e quarenta e nove reais e trinta e seis centavos), enquanto em 2022 R\$11.282.851,59 (onze milhões, duzentos e oitenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e um reais e cinquenta e nove centavos).

### Nota Explicativa 5

#### 2.3.1 Créditos a Longo Prazo

O valor registrado de R\$ 3.052.312,79 (três milhões, cinquenta e dois mil, trezentos e doze reais e setenta e nove centavos), na data 31/12/2023, enquanto em 31/12/2022 o valor correspondia a R\$ 2.870.604,04 (dois milhões, oitocentos e setenta mil, seiscentos e quarto reais e quarto centavos), refere-se a dívida ativa tributária constituída de anuidades PF e PJ, e dívida ativa não tributária, constituída por multas disciplinares, conforme lei 5194/66 e 6496/77.

- a) Dívida Ativa Tributária.. R\$ 554.832,04
- b) Dívida Ativa Não Tributária.. R\$ 2.497.480,75



Conforme abaixo, neste ano o Conselho inscreveu em dívida ativa não tributária R\$ 405.768,49 (quatrocentos e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais e quarenta e nove centavos), sendo R\$ 22.886,41 (vinte e dois mil, oitocentos e oitenta e seis reais, quarenta e um centavos), em



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

divida ativa tributária e R\$ 382.882,08( trezentos e oitenta e dois mil, oitocentos e oitenta e dois reais e oito centavos) em dívida ativa não tributária; recebeu R\$ 224.059,74 (duzentos e vinte e quarto mil, cinquenta e nove reais e setenta e quarto centavos), sendo R\$ 32.682,28 (trinta e dois mil, seiscentos e oitenta e dois reais e vinte e oito centavos) dívida ativa tributária e R\$ 191.377,46 (cento e noventa e um mil, trezentos e setenta e sete reais e quarenta e seis centavos) dívida ativa não tributária, sendo esses o valor original;

Considerando que existe a partição na origem esses valores são contabilizados 85%(oitenta e cinco por cento);

Nota Explicativa 6

2.3.2 Imobilizado

Os bens imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, a composição do Imobilizado do Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado do Piauí em 31/12/2023 é de R\$ 13.948.236,57 (treze milhões, novecentos e quarenta e oito mil, duzentos e trinta e seis reais e cinquenta e sete centavos), já em 2022 era de R\$ 8.412.247,55 (oito milhões, quatrocentos e doze mil, duzentos e quarenta e sete reais e cinquenta e cinco centavos), composto da seguinte forma:

Bens Móveis.....	R\$ 5.856.959,66
Bens Imóveis .....	R\$ 9.427.649,48
( - ) Depreciação Acumulada	R\$ 1.336,372,57
Total do Imobilizado.....	R\$ 13.948.236,57

Descrição	Saldo em 31/12/2022	Aquisição		Baixas		Saldo em 31/12/2023	Depreciação 2023	Reversão Depreciação – Baixa
		Compras	Incorporações	Alienação(vendas)	Desincorporação			
Móveis e Utensílios	778.276,04	807.336,94	0,00	0,00	0,00	1.585.612,98	78.766,34	0,00
Máquinas e Equipamentos	276.258,35	3.090,81	0,00	0,00	0,00	279.349,16	36.019,82	0,00
Utensílios de Copa e Cozinha	5.405,12	11.720,00	0,00	0,00	0,00	17.125,12	154,68	0,00
Veículos	1.053.231,33	1.891.878,99	0,00	0,00	0,00	2.945.110,32	67.667,76	0,00
Equipamentos de Processamentos de Dados	959.140,90	7.460,30	0,00	0,00	0,00	966.601,20	118.536,75	0,00
Equipamentos para Audio, Vídeo e Foto	19.972,81	16.883,70	0,00	0,00	0,00	36.856,51	1.766,87	0,00
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	26.304,37	0,00	0,00	0,00	0,00	26.304,37	2.369,16	0,00
	3.118.588,92	2.738.370,74	0,00	0,00	0,00	5.856.959,66	305.281,38	0,00

Fonte: Balancete e Sispat 2023

Bens Imóveis

Descrição	Saldo em 31/12/2022					Saldo em 31/12/2023	Depreciação Acumulada	
		Compras	Incorporações	Alienação (vendas)	Desincorporação			Obras/Reformas
Edifícios	5.457.361,72					0,00	5.457.361,72	0,00
Terrenos	520.000,00						520.000,00	0,00
Instalações	33.764,20						33.764,20	0,00
Andamento	313.623,90		3.102.899,66			0,00	3.416.523,56	0,00
Total	6.324.749,82	0,00	3.102.899,66	0,00	0,00	0,00	9.427.649,48	0,00

Valor da depreciação dos bens móveis realizado durante o exercício 2023 foi de R\$ 305.281,38 (trezentos e cinco mil, duzentos e oitenta e um reais e trinta e oito centavos).



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

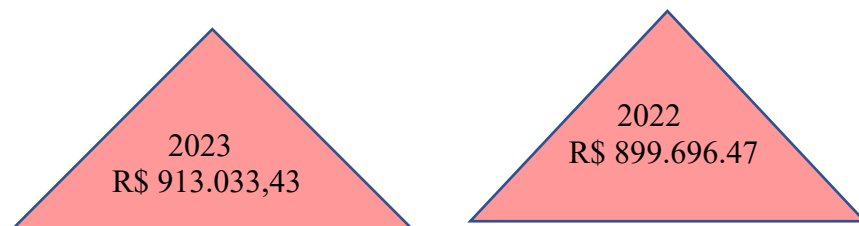
O valor da depreciação dos bens Imóveis foi 0 (zero) em virtude do Conselho até o momento não ter contratado empresa especializada para a realização do levantamento de quanto vale cada imóvel, bem como, fazer a separação do terreno e da edificação.

O valor constante de R\$ 3.102.899,66 (três milhões, cento e dois mil, oitocentos e noventa e nove reais e sessenta e seis centavos), refere-se a obras em andamento, correspondem a valores que foram pagos nas reformas e construções nas inspetorias,

No decorrer do exercício de 2023, o CREA PI incorporou ao patrimônio do Regional: Bens Móveis no valor de R\$ 2.738.370,74 (dois milhões, setecentos e trinta e oito mil, trezentos e setenta reais e setenta e quarto centavos), na compra de Moveis e Utensílios, Máquinas e Equipamentos, Equipamentos de Processamentos de Dado, Equipamentos de Áudio Vídeo e Foto, não houve desincorporados aos Bens Móveis.

### 3. PASSIVO CIRCULANTE

O passivo circulante ou passivo a curto prazo apresenta a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, fornecedores e contas a pagar, empréstimos e financiamentos, obrigações fiscais, obrigações e repartição a outros entes, provisões e demais obrigações a curto prazo, e em 2023 seu montante é de R\$ 913.033,43 (novecentos e treze mil, trinta e três reais e quarenta e três centavos).

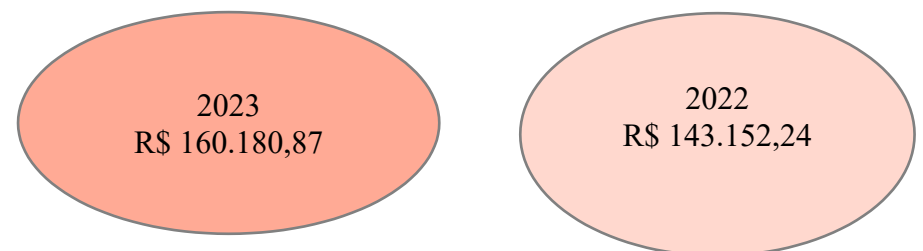


### Nota Explicativa 7

#### a) Obrigações Trabalhista e Previdenciárias Patronais.

O valor registrado na contabilidade na conta de Obrigações Trabalhista e Previdenciárias Patronais em 31/12/2023 é de R\$ 160.180,87 (cento e sessenta mil, cento e oitenta reais e oitenta e sete centavos), discriminado abaixo:

PESSOAL A PAGAR	R\$ 0,00
I.N.S.S.....	R\$ 104.134,14
PASEP.....	R\$ 6252,73
FGTS .....	R\$ 49.794,00
I.N.S.S Pessoa Fisica	R\$ 0,00



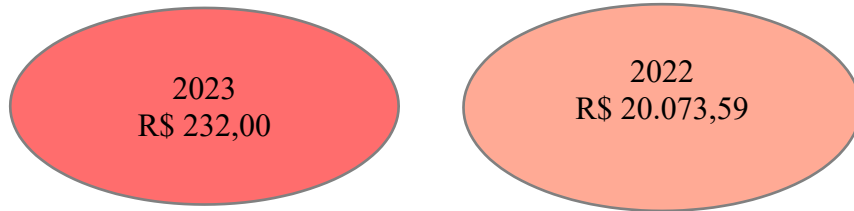
#### b) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.

Esta registra os valores dos empenhos liquidados em 31/12/2023, porém, não pagos no valor de R\$ 232,00 (duzentos e trinta e dois reais), sua discriminação estará na nota explicativa sobre o superavit/deficit.



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

Os saldos referentes às provisões do 13º salário e seus encargos foram baixados por ocasião do pagamento da segunda parcela no mês de dezembro de 2023.



Está registrado na contabilidade na conta de Provisões em 31/12/2023, o valor de R\$ 613.804,45 (seiscentos e treze mil, oitocentos e quarto reais e quarenta e cinco centavos), sobre Férias e seus Encargos.

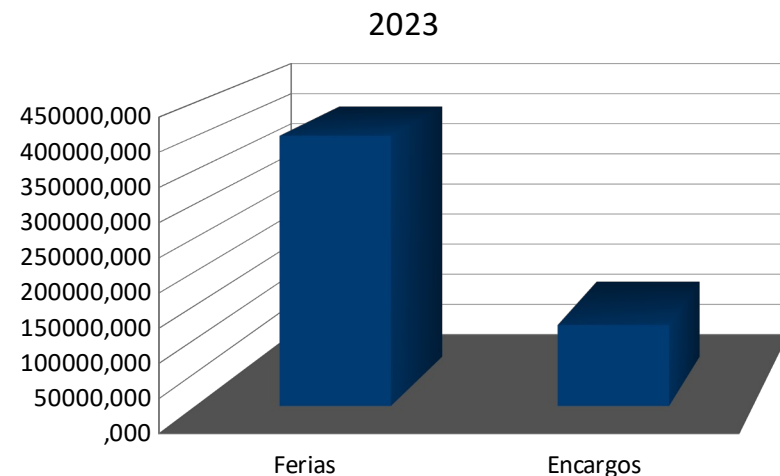
### c) Obrigações de Repartições a Outros Entes

Correspondente ao valor de R\$ 7.218,33 (sete mil duzentos e dezoito reais e trinta e três centavos) do saldo a ser repassado aos Técnicos Industriais, que estava inscrito em resto a pagar não processados e foi transferido para esta conta em 2021, em virtude de sua saída do sistema Confea/Crea, no exercício 2018, o mesmo foi transferido para o devido Conselho, conforme determinação do Confea em 2023.

### d) Provisões a Curto Prazo

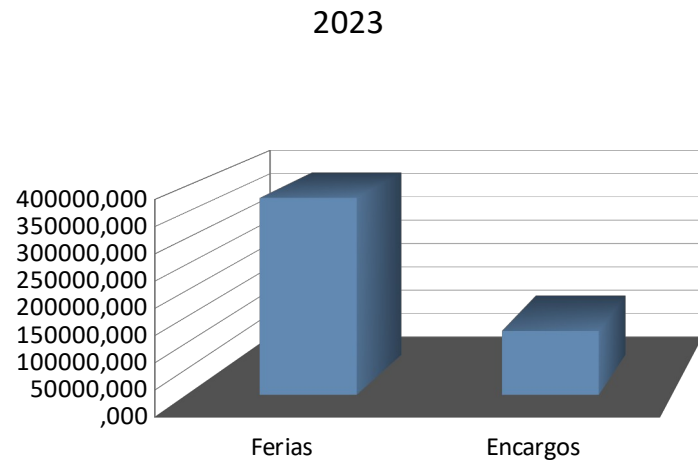
No passivo circulante, são evidenciadas também as provisões para 13º, férias e encargos, que são constituídas mensalmente, em atendimento ao regime de competência, com base nos períodos aquisitivos de cada funcionário acrescidas dos respectivos encargos, conforme relatório expedido pelo sistema de folha de pagamento mensal

	2022	2022
Férias	R\$ 470.439,96	Férias R\$ 468.442,96
Encargos	R\$ 143.364,49	Encargos R\$ 142.761,50





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ



Observação:

a) O procedimento de provisão de férias começou a ser adotado a partir do exercício de 2014, já as provisões dos Encargos Sociais no exercício de 2016, em 2018 passou a utilizar o relatório gerado pelo Setor de Pessoal através do sistema da Fortes Informática.

b) O Procedimento de provisão de férias é realizado apenas no Sistema Patrimonial, conforme manual de orientações da STN.

c) Demais Obrigações a Curto Prazo – Consignações

O valor registrado na contabilidade na conta de Demais Obrigações a Curto Prazo em 31/12/2023 é de R\$ 138.816,11 (cento e trinta e oito mil, oitocentos e dezesseis reais e onze centavos), a composição das demais obrigações a curto prazo são as retenções realizadas em 2023 e recolhidas em 2024, compreendendo o fluxo de entradas e saídas de recursos, mas que não sejam da propriedade do Conselho e que tenham caráter devolutivo. As consignações referem-se à retenção de INSS, IRRF, Plano de Saúde, oriundas de pagamento de salários e serviços prestados a PF e PJ.

	2023	2022
INSS	R\$ 48.150,44	R\$ 42.493,87
IRRF	R\$ 90.665,67	R\$ 75.552,81

4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

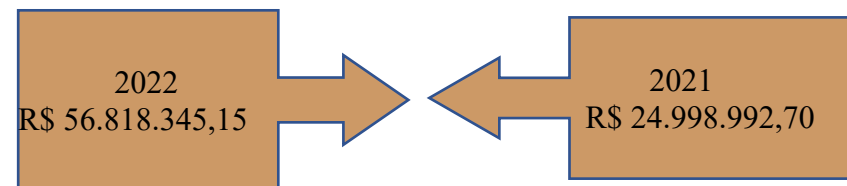
*Nota Explicativa 8*

Não existem dados neste grupo no exercício 2023.

*Nota Explicativa 9*

4.1 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido demonstrado no Balanço Patrimonial é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superavit e/ou Deficit apurados anualmente, e ajuste de exercícios anteriores. Até o Exercício de 2023, o Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado do Piauí, apresentar um Resultado Acumulado no valor de R\$ 56.818.345,15 (cinquenta e seis milhões, oitocentos e dezoito mil, trezentos e quarenta e cinco reais e quinze centavos), esse aumento de 2022 para 2023, em virtude do registro dos créditos a receber dos últimos 5 (cinco) anos.





## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

### Nota Explicativa 10

#### Resultado Financeiro

O resultado financeiro é representado pela diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, apurado em conformidade com a Lei 4.320/64. No Exercício de 2023 foi apurado um superavit financeiro no valor de R\$ 40.631.585,82 (quarenta milhões, seiscentos e trinta e um mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e oitenta e dois centavos)

Resultado Financeiro	2023	2022
Ativo Financeiro	40.631.585,82	14.527.049,39
(-) Passivo Financeiro	2.525.128,38	4.436.135,49
Superávit	38.106.457,44	10.090.913,90

#### Metodologia de Cálculo

Ativo Financeiro	2023	2022
Ativo Circulante	40.730.829,22	14.615.837,58
(-) Estoques	99.243,40	88.788,19
Ativo Financeiro	40.631.585,82	14.527.049,39

Passivo Financeiro	2023	2022
Passivo Circulante	913.033,43	899.696,47
(+) Restos a Pagar não Processados	1.612.094,95	3.536.439,02
Passivo Financeiro	2.525.128,38	4.436.135,49

fonte: Balanço patrimonial de 2023 e 2022

### Nota Explicativa 11

#### 4.2 – RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO

A DVP - Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações no Patrimônio do Conselho durante o exercício financeiro. Essa demonstração apura o resultado patrimonial que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido entre as variações aumentativas e diminutivas

Variações Patrimoniais Aumentativas	2023	2022
Impostos, Taxas e Contribuições	6.743.564,89	6.764.745,26
Contribuições	31.368.609,01	5.892.787,47
Exploração de Bens e Serviços	338.059,05	255.978,12
Financeiras	2.683.463,74	1.983.135,35
Transferências	4.022.489,96	1.963.353,37
Variações Ganhos com Ativos	0,00	0,00
Outras Variações	1.043.708,92	1.434.641,91
Total	46.199.895,57	18.294.641,48

Variações Patrimoniais Diminutivas	2023	2022
Pessoal e Engargos	8.739.730,81	7.948.931,99
Uso de Bens e Serviços	5.061.471,63	4.030.253,24
Financeiras	262.162,66	246.521,79
Transferências	158.380,73	137.823,57
Desvalorização e Perda de Ativos	0,00	1.026.089,00
Tributárias	25.368,50	22.953,77
Outras Variações	133.428,79	85.190,08
Total	14.380.543,12	13.497.763,44

A composição do Superavit foi a seguinte:

Superávit Exercício	31.819.352,45	4.796.878,04
---------------------	---------------	--------------

Resultado Patrimonial foi apurado de acordo com o Artigo 104 da Lei nº 4.320/64. O Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado do Piauí apresentou no exercício de 2023





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

um Superavit de R\$ 32.202.234,53 (trinta e dois milhões, duzentos e dois mil, duzentos e trinta e quarto reais e cinquenta e três centavos).

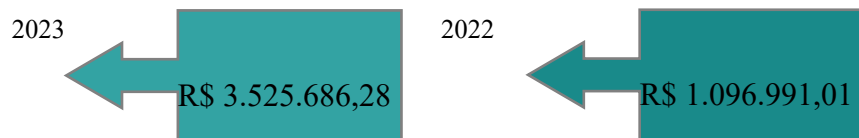
Resultado apurado no exercício foi realizado com base no regime de competência da receita e despesa, escriturados no sistema patrimonial.

Nota Explicativa 12

5 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário apurado em 31/12/2023 foi de R\$ 3.525.686,28 (três milhões, quinhentos e vinte e cinco mil, seiscentos e oitenta e seis reais e vinte e oito centavos), conforme demonstramos:

- a) Receita Orçamentária Arrecadada até 31/12/23 .....R\$ 21.535.568,52
- b) (-) Crédito Empenhado até 31/12/23 .....R\$ 18.009.882,24
- c) (=) Superavit Orçamentário apurado em 31/12/23 .....R\$ 3.525.686,28



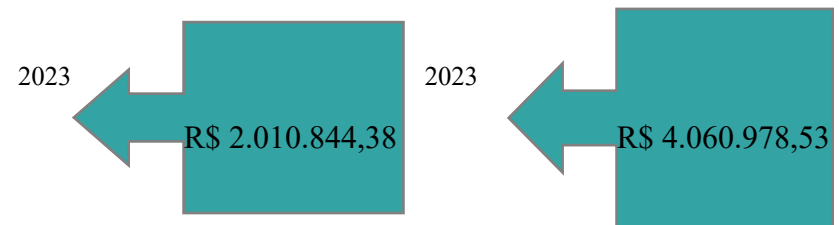
Comentário:

O CREA PI apurou em 31/12/2023 um Superavit Primário no valor de R\$ 5.575.820,43 (cinco milhões, quinhentos e setenta e cinco mil, oitocentos e vinte reais e quarenta e três centavos), conforme demonstramos:

Receita Corrente.....	R\$ 19.524.724,14
Despesa Corrente.....	R\$ 13.948.903,71
(=) Superavit Primário apurado em 31/12/2023. ....	R\$ 5.575.820,43

Comentário:

As Receitas e Despesas de Capital são deduzidas para efeito de apuração do Resultado Primário no exercício.



Nota Explicativa 13

7 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, a demonstração do fluxo de caixa tem o 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.



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

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 extraorçamentários, bem como dos desembolsos da Despesa de Capital.

A demonstração do Fluxo de Caixa de 2023 está assim demonstrada:

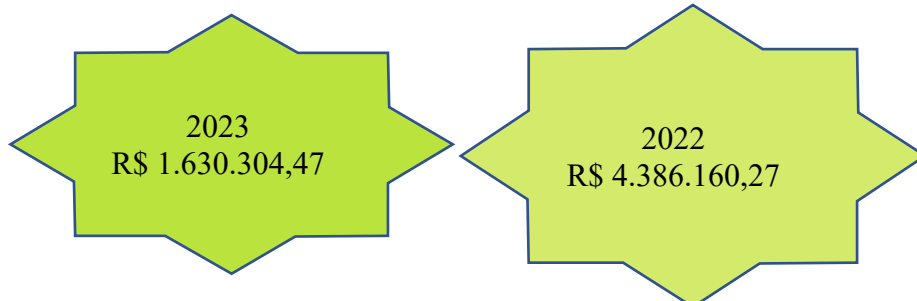
### INGRESSOS

Receita Corrente.....	R\$ 19.524.724,14
Outros Ingressos.....	R\$ 2.755.359,53
Ingressos Receitas de Capital.....	R\$ 2.010.844,38
	R\$ 24.290.928,05

### DESEMBOLSOS

Despesas Corrente .....	R\$ 13.542.995,12
Outros Desembolsos .....	R\$ 5.520.440,03
Despesas de Capital.....	R\$ 3.597.188,43
	R\$ 22.660.623,58

Apuração do Fluxo de Caixa no Período..... R\$ 1.630.304,47



### 8- BALANÇO FINANCEIRO

Demonstrativo contábil: composto por duas colunas principais, sendo que na da esquerda, situam-se as receitas e na da direita as despesas em que se confrontam num dado momento. As receitas e despesas orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte

	2023	2022	2022	2022	
Receita Orçamentária	21.535.568,52	17.127.432,36	Despesas Orçamentária	18.009.882,24	16.030.441,35
Corrente	19.524.724,14	17.127.432,36	Credito Empenhador a Liquidar	709.285,82	3.536.439,02
Tributária	6.743.564,89	6.764.745,26	Credito Empenhado Liquidado	160.412,87	163.225,83
Contribuições	6.885.990,71	5.892.787,47	Credito Empenhado Pago	17.140.183,55	12.330.776,50
Patrimonial	0,00	0,00			
Serviços	338.059,05	255.978,12			
Financeiras	2.683.463,74	1.983.135,35			
Transferência	2.011.645,58	1.963.353,37			
Outras Receitas	862.000,17	267.432,79			
Receita de Capital	2.010.844,38	0,00			
Recebimentos Extraorçamentários	3.625.058,22	5.898.108,82	Pagamentos Extraorçamentários	5.520.440,03	2.608.939,56
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	14.451.932,06	10.065.771,79	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	16.082.236,53	14.451.932,06
<b>Total</b>	<b>39.612.558,80</b>	<b>33.091.312,97</b>	<b>Total</b>	<b>39.612.558,80</b>	<b>33.091.312,97</b>

### 8- RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Foram inscritos em 31/12/2023 na Conta Restos a Pagar Não Processado, o valor de R\$ 3.536.439,02 (três milhões, quinhentos e trinta e seis mil, quatrocentos e trinta e nove reais, e dois centavos), de acordo com o Artigo 36 da lei 4.320/64.



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL - CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DO PIAUÍ

### COMPOSIÇÕES DOS SALDOS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

<b>Ativo Financeiro</b>	R\$	40.631.585,82
1.1.1.1.1.01.02 - Caixa Economica Federal-711-2	R\$	10.164,60
1.1.1.1.2.02.05 - Banco do Brasil S/A - 39356-8	R\$	29.327,96
1.1.1.1.2.02.06 - Banco do Brasil S/A - 39357-6	R\$	90,77
1.1.1.1.2.02.07 - Banco do Brasil S/A - 39358-4	R\$	536,81
1.1.1.1.2.02.08 - Banco do Brasil S/A - 40614-7	R\$	554,63
1.1.1.1.2.02.09 - Banco do Brasil S/A - 41366-6	R\$	542,20
1.1.1.1.2.02.10 - Banco do Brasil S/A - 41367-4	R\$	874,99
1.1.1.1.2.02.12 - Banco do Brasil - 3172-0-Aplicação	R\$	13.023.339,93
1.1.1.1.2.02.13 - Banco do Brasil -3172-Aplicação Automático	R\$	763.388,30
1.1.1.1.2.02.14 - Banco do Brasil -18937-5	R\$	4.931,08
1.1.1.1.2.02.15 - Banco do Brasil -18939-1	R\$	9.682,57
1.1.1.1.2.02.16 - Banco do Brasil -10582-1 Aplicação S. Publico	R\$	199,47
1.1.1.1.2.02.19 - Banco do Brasil 10992-4	R\$	243.029,62
1.1.1.1.2.02.20 - Banco do Brasil 10993-2	R\$	4.050,17
1.1.1.1.2.02.21 - Banco do Brasil 10994-0	R\$	344,31
1.1.1.1.2.02.22 - Banco do Brasil 10995-9	R\$	21.141,43
1.1.1.1.2.02.23 - Banco do Brasil 10996-7	R\$	3.416,76
1.1.1.1.2.02.24 - Banco do Brasil 10997-5	R\$	96,83
1.1.1.1.2.02.25 - Banco do Brasil 11271-2	R\$	1.964.267,66
1.1.1.1.2.02.26 - Caixa Econômica Federal 711 aplicação	R\$	1.238,28
1.1.1.1.2.02.27 - Banco do Brasil 41366-6 Aplicação	R\$	507,76
1.1.1.1.2.02.28 - Banco do Brasil 10582-1 Aplicação RF	R\$	510,40
1.1.2.2.1.01 - CRÉDITOS A RECEBER	R\$	24.482.618,30
1.1.3.3.2.02 - Adiantamento de Férias	R\$	65.711,94
1.1.3.3.2.04 - Adiantamento de Pensão Alimentícia	R\$	1.019,05
<b>Passivo Financeiro</b>	R\$	2.525.128,38
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	R\$	913.033,43
2.1.1.4.1.01 - I.N.S.S	R\$	104.134,14
2.1.1.4.1.02 - F.G.T.S	R\$	49.794,00
2.1.1.4.1.03 - PASEP	R\$	6.252,73
2.1.3.1.1.01 - Fornecedores Diversos	R\$	232,00
2.1.7.1.1.01 - Férias	R\$	470.439,96
2.1.7.1.1.03 - INSS	R\$	101.144,66
2.1.7.1.1.04 - FGTS	R\$	37.515,43
2.1.7.1.1.05 - PIS/PASEP	R\$	4.704,40
2.1.8.8.1.01.01 - I.N.S.S	R\$	48.150,44
2.1.8.8.1.01.02 - I.R.R.F	R\$	90.665,67

<b>TOTAL DE INSCRIÇÕES EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	R\$	1.612.094,95
<b>Inscritos em 2023</b>	R\$	709.285,82
6.2.2.1.3.01.01.04.003.001.020 - Gás e Outros Materiais Engarrafados	R\$	672,00
6.2.2.1.3.01.01.04.003.002.001 - Combustíveis e Lubrificantes	R\$	27.675,61
6.2.2.1.3.01.01.04.003.008.001 - Funcionários	R\$	449,01
6.2.2.1.3.01.01.04.004.005 - Serviços de Informática	R\$	17.162,44
6.2.2.1.3.01.01.04.004.008 - Serviços de Limpeza, Conservação e Jardinagem	R\$	7.292,64
6.2.2.1.3.01.01.04.004.009 - Serviços de Segurança Predial e Preventiva	R\$	4.671,79
6.2.2.1.3.01.01.04.004.010 - Serviços de Medicina do Trabalho	R\$	2.110,00
6.2.2.1.3.01.01.04.004.017 - Serviços Fotográficos e Vídeos	R\$	750,00
6.2.2.1.3.01.01.04.004.021 - Serviços de Apoio Administrativo e Operacional	R\$	52.201,50
6.2.2.1.3.01.01.04.004.022 - Demais Serviços Profissionais	R\$	40.533,32
6.2.2.1.3.01.01.04.004.024 - Seguros de Bens Imóveis	R\$	1.200,00
6.2.2.1.3.01.01.04.004.026 - Locação de Bens Móveis, Máquinas e Equipamentos	R\$	1.585,50
6.2.2.1.3.01.01.04.004.027 - Locação de Bens Imóveis	R\$	17.990,87
6.2.2.1.3.01.01.04.004.029 - Manutenção e Conservação Bens Móveis	R\$	551,85
6.2.2.1.3.01.01.04.004.030 - Manutenção e Conservação Dos Bens Imóveis	R\$	19.510,00
6.2.2.1.3.01.01.04.004.031 - Manutenção e Conservação de Veículos	R\$	5.656,74
6.2.2.1.3.01.01.04.004.033 - Serviços de Água e Esgoto	R\$	1.019,77
6.2.2.1.3.01.01.04.004.035 - Postagem de Correspondência Institucional	R\$	6.293,67
6.2.2.1.3.01.01.04.004.036 - Serviços de Telecomunicações	R\$	8.138,77
6.2.2.1.3.01.01.04.004.037 - Serviços de Internet	R\$	2.501,28
6.2.2.1.3.01.01.04.004.044 - Impressos Gráficos	R\$	3.519,10
6.2.2.1.3.01.01.04.004.048 - Serviço de Alimentação	R\$	10.920,00
6.2.2.1.3.01.01.04.005.001.002 - Impostos e Taxas	R\$	4.254,02
6.2.2.1.3.01.01.04.008.001.001 - Prodesu	R\$	8.835,84
6.2.2.1.3.01.02.01.001.001 - Obras e Instalações em andamento	R\$	281.500,86
6.2.2.1.3.01.02.01.001.002 - Reformas	R\$	179.859,24
6.2.2.1.3.01.02.01.003.001 - Móveis e Utensílios	R\$	2.430,00
6.3.1.1.1 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR A LIQUIDAR REESCRITOS 2023	R\$	902.809,13
6.2.2.1.3.01.02.01.001.001 - Obras e Instalações em andamento	R\$	121.713,04
6.2.2.1.3.01.02.01.001.001 - Obras e Instalações em andamento	R\$	258.007,39
6.2.2.1.3.01.02.01.001.001 - Obras e Instalações em andamento	R\$	523.088,70

Teresina(PI), 31 de dezembro de 2023.

Erivaldo Batista de Oliveira

Contador  
PI-004466/O-5  
432.800.643-68

Hércules Lima Medeiros

Presidente  
1907230971  
011.227.653-98