CONSELHO REGIONAL DE QUÍMICA IV REGIÃO - SÃO PAULO -
CNPJ 62.624.580/001-45

BALANÇO FINANCEIRO - EXERCÍCIO DE 2014 - Anexo 13, da Lei 4.320/64

INGRESSOS			DISPÊNDIO		
	Exercício 2014	Exercício 2013		Exercício 2014	Exercício 2013
ESPECIFICAÇÃO	Atual	Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Atual	Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	**42.067.851,24**	**37.576.003,08**	**DESPESA ORÇAMENTÁRIA**	**40.119.011,63**	**36.971.448,88**
Receitas Correntes	**42.139.778,42**	**37.676.321,54**	**Despesas Correntes**	**40.094.705,13**	**35.522.261,56**
Receitas de Contribuições	31.969.827,54	27.899.661,74	Pessoal Encarg Sociais	17.527.927,87	15.387.466,43
Receita Patrimonial	3.149.393,50	2.143.754,14	Material de Consumo	592.366,70	387.679,59
Receita de Serviços	3.105.306,42	3.071.959,41	Outras Desp. Correntes	12.311.199,30	10.961.803,60
Outras Receitas Correntes	3.915.250,96	4.560.946,25	Cota CFQ	9.663.211,26	8.785.311,94
(-) Deduções da Receita	**-71.927,18**	**-100.318,46**	**Despesas de Capital**	24.306,50	1.449.187,32
Restituição da Receita	-71.927,18	-100.318,46	Investimentos	24.306,50	1.449.187,32
Receitas de Capital	-	-			
	Atual	Anterior		Atual	Anterior
Transferências Financeiras Recebidas			**Transferências Financeiras Concedidas**		
	-	-		0,00	0,00
	Atual	Anterior		Atual	Anterior
Recebimentos Extra-Orçamentários			**Pagamentos Extra-Orçamentários**		
	15.856.412,78	**14.540.748,21**		**16.123.332,16**	**14.155.736,66**
Inscrição de Restos a Pagar			**Pagamentos de Restos a Pagar**		
Processados	988.947,48	775.125,41	Processados	775.125,41	585.160,62
Não Processados	-	-	Não Processados	-	-
Apropriações de Retenções	739.649,88	614.424,08	Extra-Orçamentários	2.928.048,75	2.560.949,66
Outros Recebimentos	14.127.815,42	13.151.198,72	Outros Pagamentos	12.420.158,00	11.009.626,38
	Atual	Anterior		Atual	Anterior
Saldo em Espécie do Exercício Anterior			**Saldo em Espécie do Exercício Atual**		
	22.000.424,85	**21.010.859,10**		**23.682.345,08**	**22.000.424,85**
Caixa	239,00	-	Caixa	0,00	239,00
Bancos Cta Movimento	219.984,62	324.378,16	Bancos Cta Movimento	1.186.195,86	219.984,62
Bancos Cta Aplicações	21.780.201,23	20.686.480,94	Bancos Cta Aplicações	22.496.149,22	21.780.201,23
TOTAL	**79.924.688,87**	**73.127.610,39**	**TOTAL**	**79.924.688,87**	**73.127.610,39**

Jose Sergio Ackel,
Contador CRC-TC 93.373-SP

Manlio de Augustinis,
Presidente - CPF 005.301.908-34

São Paulo, SP - 31 de dezembro de 2014

CONSELHO REGIONAL DE QUÍMICA IV REGIÃO - SÃO PAULO -
CNPJ 62.624.580/001-45

BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIO DE 2014 - Anexo 14, da Lei 4.320/64

A T I V O			P A S S I V O		
	Exercício 2014	Exercício 2013		Exercício 2014	Exercício 2013
ESPECIFICAÇÃO	**Atual**	**Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Atual**	**Anterior**
ATIVO CIRCULANTE	**34.658.564,45**	**30.515.162,83**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**3.230.202,86**	**2.843.476,97**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**23.682.345,08**	**22.000.424,85**	**Obrigações Trabalhistas**	**2.067.331,05**	**1.869.706,02**
Caixa Equiv. Cx. Moeda Nacional	23.682.345,08	22.000.424,85	**Previdenciárias e Assistenciais**		
	-	-	**a Pagar a Curto Prazo**		
Créditos a Curto Prazo	**10.681.640,23**	8.230.250,87	Pessoal a Pagar	1.306.431,29	1.539.189,02
Créditos Tributarios a Receber	10.216.381,79	8.227.144,72	Encargos Previdenciarios	274.349,71	-
Adtos. Folha Funcionários	456.673,84	-	Encargos Sociais	486.550,05	330.517,00
Outros Créditos a Receber	8.584,60	3.106,15			
	-	-	**Fornecedores e Contas a Pagar**	**660.890,76**	**481.421,68**
Estoques	**87.174,53**	**82.463,19**	**Nacionais a Curto Prazo**		
Almoxarifado	87.174,53	82.463,19	Fornecedores	660.890,76	481.421,68
VPD Pagas Antecipadamente	**207.404,61**	**202.023,92**	**Obrigações Fiscais a Curto**		
Demais VPD a Apropriar	207.404,61	202.023,92	**Prazo**	-	**9.035,00**
			Obrigações Fiscais	-	9.035,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**19.414.225,26**	**18.954.007,67**			
			Demais Obrigações a Curto		
Ativo Realizável a Longo Prazo	**1.796.036,78**	**1.044.246,13**	Prazo	**501.981,05**	**483.314,27**
Créditos a Longo Prazo	1.097.048,45	1.028.982,62	Valores Restituiveis	422.764,65	414.555,57
Demais Créditos Longo Prazo	**682.905,63**	-	Outras Obrigações C Prazo	**79.216,40**	**68.758,70**
VPD Pagas Antecipadamente	**16.082,70**	**15.263,51**			
			PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	**3.381,33**	**3.381,33**	**Provisões a Longo Prazo**	**82.051,60**	**481.624,52**
Participações Permanentes	3.381,33	3.381,33	Provisões Riscos Trabalhistas	82.051,60	481.624,52
Imobilizado	17.614.807,15	17.906.380,21	**TOTAL DO PASSIVO**	**3.312.254,46**	**3.325.101,49**
Bens Móveis	3.516.668,43	3.508.026,93			
Bens Imóveis	15.064.201,17	15.054.511,17	**PATRIMÔNIO LIQUÍDO**		
(-) Depreciação, Ex. Amort. Acum	-966.062,45	-656.157,89	**ESPECIFICAÇÃO**	**Atual**	**Anterior**
			PATRIMONIO E CAPITAL SOCIAL		
			Patrimonio Social	-	-
			Resultados Acumulados	50.760.535,25	46.144.069,11
			Superavit ou Def. Exerc. Ant.	46.144.069,01	42.050.324,72
			Superavit/Deficit do Exercicio	4.616.466,24	4.093.744,39
			Total do Patrimonio Liquido	**50.760.535,25**	**46.144.069,11**
TOTAL	**54.072.789,71**	**49.469.170,50**	**TOTAL**	**54.072.789,71**	**49.469.170,60**
ATIVO FINANCEIRO	23.688.915,20	22.002.971,93	PASSIVO FINANCEIRO	1.923.771,57	1.288.094,16
ATIVO PERMANENTE	30.383.874,51	27.466.198,57	PASSIVO PERMANENTE	1.388.482,69	2.037.007,33
SALDO PATRIMONIAL				**50.760.535,25**	**46.144.069,01**

ESPECIFICAÇÃO	Exercicio	Exercicio	**ESPECIFICAÇÃO**	Exerccicio	Exercicio
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Atual	Anterior	Saldos dos Atos Potenciais Passivos	Atual	Anterior
TOTAL	-	-	TOTAL	0,00	0,00

Jose Sergio Ackel,
Contador CRC-TC 93.373-SP

Manlio de Augustinis,
Presidente - CPF 005.301.908-34

São Paulo, SP - 31 de dezembro de 2014

São Paulo
Conselho Regional de Quimica IV Regiao

Balanço Orçamentário
Exercício de 2014 - Anexo 12, da Lei 4.320/64

Unidade Gestora: CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA IV REGIÃO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c=b-a)
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)(I)	**39.125.000,00**	**40.300.000,00**	**42.067.851,24**	**-1.767.851,24**
RECEITAS CORRENTES	**39.125.000,00**	**40.300.000,00**	**42.067.851,24**	**1.767.851,24**
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	31.100.000,00	31.100.000,00	31.921.917,71	821.917,71
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	31.100.000,00	31.100.000,00	31.921.917,71	821.917,71
RECEITA PATRIMONIAL	2.040.000,00	3.215.000,00	3.147.880,50	-67.119,50
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	136.000,00	196.000,00	233.690,42	37.690,42
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	1.904.000,00	3.019.000,00	2.914.190,08	-104.809,92
RECEITA DE SERVIÇOS	3.160.000,00	3.160.000,00	3.097.298,42	-62.701,58
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.825.000,00	2.825.000,00	3.900.754,61	1.075.754,61
MULTAS E JUROS DE MORA	65.000,00	65.000,00	93.400,00	28.400,00
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	2.760.000,00	2.760.000,00	3.541.376,38	781.376,38
RECEITAS CORRENTES DIVERSAS	-	-	265.978,23	265.978,23
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)(II)	**-**	**-**	**-**	**-**
SUBTOTAL DAS RECEITAS(I)	**39.125.000,00**	**40.300.000,00**	**42.067.851,24**	**-1.767.851,24**
REFINANCIAMENTO(II)	**-**	**-**	**-**	**-**
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(III)=(I+II)	**39.125.000,00**	**40.300.000,00**	**42.067.851,24**	**-1.767.851,24**
DÉFICIT(IV)	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL(V)=(III+IV)	**39.125.000,00**	**40.300.000,00**	**42.067.851,24**	**-1.767.851,24**
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	**-**	**-**	**-**	**-**
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

São Paulo
Conselho Regional de Quimica IV Regiao

Balanço Orçamentário
Exercício de 2014 - Anexo 12, da Lei 4.320/64

Unidade Gestora: CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA IV REGIÃO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i=e-f)
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)(VIII)	**39.125.000,00**	**41.100.000,00**	**40.119.011,63**	**40.119.011,63**	**39.130.064,15**	**980.988,37**
DESPESAS CORRENTES	**38.598.000,00**	**40.573.000,00**	**40.094.705,13**	**40.094.705,13**	**39.108.457,65**	**478.294,87**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.189.280,00	17.543.000,00	17.527.927,87	17.527.927,87	17.198.371,15	15.072,13
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.408.720,00	23.030.000,00	22.566.777,26	22.566.777,26	21.910.086,50	463.222,74
DESPESAS DE CAPITAL	**527.000,00**	**527.000,00**	**24.306,50**	**24.306,50**	**21.606,50**	**502.693,50**
INVESTIMENTOS	527.000,00	527.000,00	24.306,50	24.306,50	21.606,50	502.693,50
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)(IX)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS(VI)	**39.125.000,00**	**41.100.000,00**	**40.119.011,63**	**40.119.011,63**	**39.130.064,15**	**980.988,37**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA COM REFINANCIAMENTO(VII)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO(VIII)=(VI+VII)	**39.125.000,00**	**41.100.000,00**	**40.119.011,63**	**40.119.011,63**	**39.130.064,15**	**980.988,37**
SUPERÁVIT(IX)	**-**	**-**	**1.948.839,61**	**-**	**-**	**-**
TOTAL(X)=(VIII+IX)	**39.125.000,00**	**41.100.000,00**	**42.067.851,24**	**40.119.011,63**	**39.130.064,15**	**-967.851,24**

São Paulo
Conselho Regional de Quimica IV Regiao

Balanço Orçamentário
Exercício de 2014 - Anexo 12, da Lei 4.320/64

Unidade Gestora: CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA IV REGIÃO

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 (b)	(c)	(d)	(e)	f=(a+b-c-e)
DESPESAS CORRENTES						
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL(II)	-	-	-	-	-	-

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 (b)	(c)	(d)	f=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES					
Pessoal e Encargos Sociais	-	286.168,73	286.168,73	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.500,00	467.878,82	467.878,82	-	1.500,00
DESPESAS DE CAPITAL					
Investimentos	-	21.077,86	21.077,86	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL(I)	1.500,00	775.125,41	775.125,41	-	1.500,00

As Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias foram consideradas para computo dos valores deste anexo

NOTA EXPLICATIVA:

São Paulo
Conselho Regional de Quimica IV Regiao

Balanço Orçamentário
Exercício de 2014 - Anexo 12, da Lei 4.320/64

Unidade Gestora: CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA IV REGIÃO

JOSE SERGIO ACKEL MANLIO DE AUGUSTINIS

CONTADOR CRC-TC 93.373-SP PRESIDENTE - CPF 005.301.908-34

CONSELHO REGIONAL DE QUÍMICA IV REGIÃO - SÃO PAULO -
CNPJ 62.624.580/001-45

BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIO DE 2014 - Anexo 14, da Lei 4.320/64

A T I V O			P A S S I V O		
	Exercício 2014	Exercício 2013		Exercício 2014	Exercício 2013
ESPECIFICAÇÃO	**Atual**	**Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Atual**	**Anterior**
ATIVO CIRCULANTE	**34.658.564,45**	**30.515.162,83**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**3.230.202,86**	**2.843.476,97**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**23.682.345,08**	**22.000.424,85**	**Obrigações Trabalhistas**	**2.067.331,05**	**1.869.706,02**
Caixa Equiv. Cx. Moeda Nacional	23.682.345,08	22.000.424,85	**Previdenciárias e Assistenciais**		
	-	-	**a Pagar a Curto Prazo**		
Créditos a Curto Prazo	**10.681.640,23**	8.230.250,87	Pessoal a Pagar	1.306.431,29	1.539.189,02
Créditos Tributarios a Receber	10.216.381,79	8.227.144,72	Encargos Previdenciarios	274.349,71	-
Adtos. Folha Funcionários	456.673,84	-	Encargos Sociais	486.550,05	330.517,00
Outros Créditos a Receber	8.584,60	3.106,15			
	-	-	**Fornecedores e Contas a Pagar**	**660.890,76**	**481.421,68**
Estoques	**87.174,53**	**82.463,19**	**Nacionais a Curto Prazo**		
Almoxarifado	87.174,53	82.463,19	Fornecedores	660.890,76	481.421,68
VPD Pagas Antecipadamente	**207.404,61**	**202.023,92**	**Obrigações Fiscais a Curto**		
Demais VPD a Apropriar	207.404,61	202.023,92	**Prazo**	-	**9.035,00**
			Obrigações Fiscais	-	9.035,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**19.414.225,26**	**18.954.007,67**			
			Demais Obrigações a Curto		
Ativo Realizável a Longo Prazo	**1.796.036,78**	**1.044.246,13**	Prazo	**501.981,05**	**483.314,27**
Créditos a Longo Prazo	1.097.048,45	1.028.982,62	Valores Restituiveis	422.764,65	414.555,57
Demais Créditos Longo Prazo	**682.905,63**	-	Outras Obrigações C Prazo	**79.216,40**	**68.758,70**
VPD Pagas Antecipadamente	**16.082,70**	**15.263,51**			
			PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	**3.381,33**	**3.381,33**	**Provisões a Longo Prazo**	**82.051,60**	**481.624,52**
Participações Permanentes	3.381,33	3.381,33	Provisões Riscos Trabalhistas	82.051,60	481.624,52
Imobilizado	17.614.807,15	17.906.380,21	**TOTAL DO PASSIVO**	**3.312.254,46**	**3.325.101,49**
Bens Móveis	3.516.668,43	3.508.026,93			
Bens Imóveis	15.064.201,17	15.054.511,17	**PATRIMÔNIO LIQUÍDO**		
(-) Depreciação, Ex. Amort. Acum	-966.062,45	-656.157,89	**ESPECIFICAÇÃO**	**Atual**	**Anterior**
			PATRIMONIO E CAPITAL SOCIAL		
			Patrimonio Social	-	-
			Resultados Acumulados	50.760.535,25	46.144.069,11
			Superavit ou Def. Exerc. Ant.	46.144.069,01	42.050.324,72
			Superavit/Deficit do Exercicio	4.616.466,24	4.093.744,39
			Total do Patrimonio Liquido	**50.760.535,25**	**46.144.069,11**
TOTAL	**54.072.789,71**	**49.469.170,50**	**TOTAL**	**54.072.789,71**	**49.469.170,60**
ATIVO FINANCEIRO	23.688.915,20	22.002.971,93	PASSIVO FINANCEIRO	1.923.771,57	1.288.094,16
ATIVO PERMANENTE	30.383.874,51	27.466.198,57	PASSIVO PERMANENTE	1.388.482,69	2.037.007,33
SALDO PATRIMONIAL				**50.760.535,25**	**46.144.069,01**

ESPECIFICAÇÃO	Exercicio	Exercicio	**ESPECIFICAÇÃO**	Exerccicio	Exercicio
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Atual	Anterior	Saldos dos Atos Potenciais Passivos	Atual	Anterior
TOTAL	-	-	TOTAL	0,00	0,00

Jose Sergio Ackel,
Contador CRC-TC 93.373-SP

Manlio de Augustinis,
Presidente - CPF 005.301.908-34

São Paulo, SP - 31 de dezembro de 2014

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2014

01. CONTEXTO DA ENTIDADE

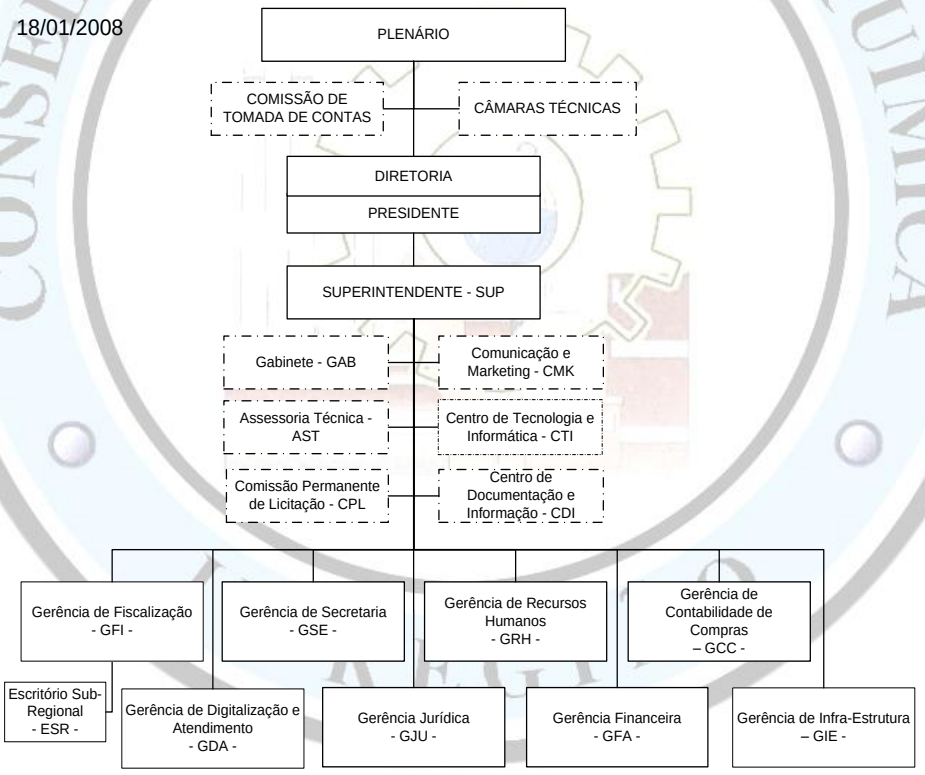
01.01 - OPERACIONAL

- **O CONSELHO REGIONAL DE QUÍMICA IV REGIÃO CRQ IV** -Entidade de direito público, com autonomia administrativa e financeira, vinculada ao Conselho Federal de Química, criada pela Lei Nº. 2.800 de 18 de junho de 1956, que atua com a finalidade de fiscalizar e fazer o registro público dos profissionais e empresas da área da química, bem como a fiscalização técnica do exercício da profissão, segundo os princípios e valores éticos e fundamentais que regem a atividade especializada.
-

01.02 – ORGANIZACIONAL

- Tem a sua estrutura organizacional por meio de hierarquias estabelecidas, conforme organograma abaixo, centralizada administrativa, financeira, e operacionalmente em sua sede, á Rua Oscar Freire, 2039 – Pinheiros – Capital –
- Conta com o apoio fisco-operacional através dos Escritórios Regionais, no estado de São Paulo, situados nas cidades de Araçatuba, Araraquara, Bauru, Campinas, Piracicaba, Ribeirão Preto, Santos, São Jose dos Campos, São Jose do Rio Preto e Sorocaba.

18/01/2008



02. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

- As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as praticas contábeis emanadas da Lei 4.320/64 e em consonância com as NBCASP 16– Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Publico, e demais Instruções Normativas da STN – Secretaria do Tesouro Nacional.
- A Prestação de Contas foi elaborada conforme a IN TCU Nº 63 de 01/09/2010.

03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Resumo das Práticas e Critérios Contábeis adotados:

- Os balanços públicos foram elaborados a partir da escrituração contábil realizada por meio dos sistemas orçamentário, financeiro, patrimonial e de compensação, em conformidade com a Lei 4.320/64.

- Os registros contábeis do exercício de 2014 foram executados através de sistema informatizado, fornecido pela empresa GOVERNANÇABRASIL S/A Tecnologia e Gestão em Serviços
    - As receitas de serviços prestados são reconhecidas no resultado em função de sua realização;
    - As despesas foram contabilizadas pelo regime de competência,
    - As aplicações financeiras contemplam rendimentos em função da data do vencimento (resgate);
    - Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem fundos em contas bancarias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata mantidas em instituições públicas
    - Os bens patrimoniais estão demonstrados pelo custo de aquisição e valorização pela média de mercado;
    - As férias incorridas e encargos sociais são reconhecidos por ocasião de seus pagamentos, conforme dotação orçamentária correspondente;
    - Constituída a provisão para férias e encargos pela parte vencida e proporcional a vencer, inclusive com os respectivos encargos sociais até a data do balanço;
    - Constituída a Provisão para Devedores Duvidosos PDD – com base na média histórica dos recebimentos passados. (03 últimos exercícios)
    - Calculada a Depreciação com base no prazo de vida útil e taxa anual de depreciação constantes da IN 130/99 – Receita Federal, deduzindo-se o valor residual estimado para o bem, adquiridos a partir de 2010;.
    - Estimado o valor residual para os bens em função do possível preço médio obtido no mercado;

CRITÉRIOS ADOTADOS PARA APLICAÇÃO DA DEPRECIAÇÃO DOS BENS :

Previsão Legal: Lei 4.320/64 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Publico – NBC T 16.9 (aprovado pela Resolução CFC nº 1136/2008)

1. Conceito: Depreciação é a redução do valor dos bens tangíveis pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência.
2. Contabilização: O valor apurado deve ser registrado como resultado diminutivo, e em hipótese alguma deve ser considerado como despesa orçamentária.
3. Método utilizado – Linear (quotas constantes); por este método a depreciação é calculada dividindo-se o valor pelo tempo de vida útil estimada para o bem.
4. O inicio da contabilização da depreciação dar-se-á no mês seguinte a aquisição, ou inicio de sua disponibilização para uso.
5. A taxa anual de depreciação é estabelecida em função do prazo de vida útil do bem a depreciar. Exemplo: Um bem com vida útil de 5 anos será depreciado a uma taxa de (100/5) 20% ao ano sobre o valor de aquisição.
6. Valor Residual: O montante líquido que a entidade espera, com razoável segurança, obter por um ativo no fim de sua vida útil econômica, deduzidos os gastos esperados para sua alienação.

7. **Tabela Adotada pelo CRQ IV**

Bens	Vida Útil	Quota Depreciação	Valor Residual
Instalações	10 anos	10%	10%
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	05 anos	20%	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10 anos	10%	10%
Aparelhos, Máquinas e Utensílios Diversos	10 anos	10%	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	04 anos	25%	01%
Máquinas e Aparelhos de Escritório	10 anos	10%	10%
Equiptos. Utensílios Elétricos/Hidráulicos	05 anos	20%	10%
Mobiliário em Geral	10 anos	10%	05%
Veículos	05 anos	20%	55%
Imóveis/Edificações	25 anos	4%	80%

04. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

– Critérios Contábeis Adotados– ANEXO 12 LEI 4.320/64

04.1 – ASPECTOS GERAIS

a) O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da lei 4.320/64, apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente.

b) A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o grau de planejamento e o desempenho da arrecadação em determinado período, a partir das diferenças.

c) Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar o comportamento da administração mediante o orçamento previsto que limitou os gastos e também a ação do gestor.

d) O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que a despesas) ou déficits (despesas maior que as receitas)

04.2 – CRITÉRIOS DE RECONHECIMENTO E CLASSIFICAÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS.

a) As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o art. 11 da lei 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da lei 4.320/64).

b) As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expresso em reais.

c) As receitas orçamentárias constantes do balanço orçamentário estão apresentadas conforme a classificação econômica (natureza da receita) contante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores.

04.3 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

a) As despesas orçamentárias, resultantes da aprovação da Previsão Orçamentaria na 2.084ª Sessão Plenária deste CRQ IV, de 16/12/2013, conforme Portaria 245 de 16/12/2013, do senhor Presidente, elaborada com base na R.N. Nº 253 de 20/11/13 do Conselho Federal de Química, seguem o regime contábil da competência, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da lei 4.320/64).

b) As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano da realização, expressos em reais.

c) As despesas orçamentarias constantes do balanço orçamentário, estão apresentadas conforme classificação econômica (natureza da despesa) constante na Portaria STN/SOF nº 163/2001 e atualizações posteriores.

d) As despesas são listadas pelos seus valores empenhados no exercício.

04.4 – Analise do Resultado Apurado

a) O total de despesas fixadas para o período foi de R$39.125.000,00 (trinta e nove milhões e cento e vinte e cinco mil reais), com uma suplementação de crédito adicional de receitas no total de R$1.175.000,00 (hum milhão, cento e setenta e cinco mil reais), e com recurso de "Superávit de Exercícios Anteriores" no valor de R$800.000,00 (oitocentos mil reais), totalizando R$41.100.000,00 (quarenta e hum milhões e cem mil reais).

b) O total de receitas previstas para o período foi de R$40.300.000,00 (quarenta milhões e trezentos mil reais), tendo finalizado o ano com valores arrecadados na importância de R$42.067.851,24 (quarenta e dois milhões, sessenta e sete mil, oitocentos e cinquenta e hum reais e vinte e quatro centavos), obtendo assim um diferencial positivo na ordem de R$1.767.851,24 (hum milhão, setecentos e sessenta e sete mil, oitocentos e cinquenta e hum reais e vinte e quatro centavos), o que representa o percentual de 4,39%, acima do previsto.

c) Do total previsto para suplementação orçamentária com recursos do "Superávit de Exercícios Anteriores" orçado em R$800.000,0, tornou-se desnecessária em função da arrecadação do exercício ter sido suficiente para a realização das despesas, gerando uma receita orçamentária (superávit) da ordem de R$ 1.767.851,24 (hum milhão, setecentos e sessenta e sete mil, oitocentos e cinquenta e hum reais e vinte e quatro centavos)

d)

Natureza da Receita	**Previsto**	**Realizado**	**Δ $**	**Δ %**
RECEITAS CORRENTES				
Receita de Contribuições	31.100.000,00	31.921.917,71	821.917,71	102,64%
Receita Patrimonial	3.215.000,00	3.147.880,50	-67.119,50	97,91%
Receita de Serviços	3.160.000,00	3.097.298,42	-62.701,58	98,02%
Outras Receitas Correntes	2.825.000,00	3.900.754,61	1.075.754,61	138,08%
Total	40.300.000,00	42.067.851,24	1.767.851,24	104,39%
(-) Restituições/Deduções				
Soma	**40.300.000,00**	**42.067.851,24**	**1.767.851,24**	**104,39%**
RECEITAS DE CAPITAL				
Alienação de Bens				
Soma				
Suplementação Orçamentária	800.000,00	-		
Total das Receitas	**41.100.000,00**	**42.067.851,24**	**1.767.851,24**	**104,39%**

e) O resultado apurado no Balanço Orçamentário de 2014 confrontando-se as receitas arrecadadas com as despesas realizadas foi um superávit orçamentário no valor de R$1.948.839,61 (hum milhão, novecentos e quarenta e oito mil, oitocentos e trinta e nove reais e sessenta e hum centavos) que representa 4,63%, arrecadação da receita.

f) Comparativo da Evolução do Resultado Orçamentário

Exercício	Receitas	Despesas	Resultado
Exercício 2008	24.276.070,	21.987.290,	2.288.780,
Exercício 2009	26.045.199,	23.898.670,	2.146.529,
Exercício 2010	28.076.875,	26.605.184,	1.471.691,
Exercício 2011	31.823.067,	32.538.797,	(715.730,)
Exercício 2012	32.536.770,	32.979.342,	(442.572,)
Exercício 2013	37.576.003,	36.971.449,	604.554,
Exercício 2014	42.067.851,	40.119.012,	1.948.839,

04.05 - ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2014

- Durante o exercício de 2014, foram procedidas Transposições Orçamentárias, sem alterar o valor orçado, no valor de R$ 6.518.470.00 (Seis milhões, quinhentos e dezoito mil, quatrocentos e setenta reais).

05. BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13 LEI 4.320/64

05.1 – Aspectos Gerais

a) O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da lei 4.320/64, demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

b) A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

05.02- Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias e Extra-Orçamentárias

a) As receitas orçamentárias possuem nesse balanço os mesmos critérios de classificação adotados no Balanço Orçamentário.

b) As contas listadas no grupo de Receitas extra orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do paráagrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa.

05.03 – Análise do Resultado Apurado

a) A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira.

b)Analisando-se os valores listado no balanço, apurou-se a um acréscimo financeiro na ordem de R$1.681.920,23 (hum milhão, seiscentos e oitenta e hum mil, novecentos e vinte reais e vinte e tres centavos) ou seja, os saldos finais no disponível são superiores aos valores iniciais do disponível nesse valor.

06. BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14 da lei 4.320/64

06.01 – Aspectos Gerais

a) O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

b) Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o balanço patrimonial:

b.1) ATIVO – são os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

b.2) PASSIVO – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a saída de recursos capazes de gerar benefcios econômicos ou potencial de serviços.

b.3) PATRIMONIO LIQUIDO – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

b.4) Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

06.02 – Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

a) Ativo Financeiro – O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Nos valores listados no grupo do Ativo Financeiro, nenhuma conta foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

c) Ativo Permanente – Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária.

d) Foi lançado em 31/12/2014 o valor de depreciação para os bens adquiridos no exercício, e os a partir do exercício de 2010, com base nos seus valores residuais, no montante de R$ 309.904,56 (trezentos e nove mil, novecentos e quatro reais e cinquenta e seis centavos)

e) Os valores listados nas contas de créditos a receber se referem a valores de anuidades, multas de infrações considerando-se os valores a serem inscritos em divida ativa e os já inscritos no período de 01/012008 a 31/12/2013 encontram-se atualizados com multas e juros até a data de 31/12/2014, assim compostos:

Créditos a Receber de Profissionais – Não Inscritos	7.794.004,70
Créditos a Receber de Empresas – Não Inscritos	2.422.377,09
Créditos a Receber Inscritos em Divida Ativa	20.203.472,21
Total	30.419.854,00

No exercício de 2014 foi constituída a Provisão Para Devedores Duvidosos no valor de R$19.106.423,76 (dezenove milhões, cento e seis mil, quatrocentos e vinte e três reais e setenta e seis centavos) com base nos valores históricos de recebimentos passados conforme instrução da Portaria STN (Secretaria do Tesouro Nacional) 467/2009, conforme demonstração abaixo

COMPOSIÇÃO	DADOS	VALORES
	Estoque em 31/12/12	16.930.789,41
Exercício de 2012	Recebimento no Exercicio	1.098.528,05
	Média Ponderada 2011	6,49%
	Estoque em 31/12/2013	17.989.206,79
Exercício de 2013	Recebimento no Exercicio	930.142,55
	Média Ponderada 2012	5,17%
	Estoque em 31/12/14	20.203.472,21
Exercício de 2013	Recebimento no Exercicio	935830,78
	Média Ponderada 2012	4,63%
Média % de Receb.	**(2012+2013+2014)/3**	**5,43%**
Media Pond.Receb..	(Média x Estoque 2013)	**1.097.048,45**
PDD a Constituir	Estoque 2013 – Media Ponderada	**19.106.423,76**

f) Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e Equivalente de Caixa	2014	2013
Caixa	0,	239,00
Bancos Conta Movimento	1.048.630,06	128.744,37
Bancos Conta Execução Fiscal	109.292,73	50.603,12
Bancos Movto.Cobrança	28.273,07	40.637,13
Aplicações Financeiras – Poupança	254.422,25	1.363.371,72
Aplicações Financeiras – CDB	22.241.726,97	20.416.829,51
TOTAL	**23.682.345,08**	**22.000.424,85**

Os valores de Caixa e Equivalentes de Caixa estão demonstrados pelo valor original na data do Balanço Patrimonial.
Os valores de Aplicações Financeiras estão demonstradas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.
As aplicações em Certificados de Depósitos Bancários – CDB Flex FIC,e Cadernetas de Poupança foram realizadas nos bancos oficiais Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.
No exercício de 2014 os valores aplicados em Caderneta de Poupança foram, em parte, reaplicados na modalidade de CDB-Flex para uma melhor rentabilidade, e facilidade de movimentação.

g) Adiantamentos Folha Funcionários

Valor correspondente ao adiantamento de férias a serem gozadas em 2015:

Adiantamento Folha Funcionários	2014	2013
Adiantamento Férias	456.673,84	0,

h) Outros Créditos a Receber

	2014	2013
Responsabilidade Por Perdas e Danos *	1.455,41	0,
Salario Maternidade	6.570,12	2.547,08
Folha de Pagamento – Insuf. Saldo	559,07	559,07
TOTAL	**8.584,60**	**3.106,15**

(*) Ressarcidos em 2015.

i) Estoques

Compreende o somatório dos bens adquiridos pelo CRQ IV-SP, para consumo no exercício normal de suas atividades operacionais e administrativas, composto principalmente de materiais de expediente, materiais de higiene, limpeza e conservação e outros.

Os materiais em almoxarifado estão demonstrados pelo custo de aquisição, não superando o preço corrente de mercado.

Almoxarifado	**87.174,53**	**82.463,19**

V P D Pagas Antecipadamente

Despesas a Apropriar	2014	2013
Recolhimento Depósito Recursal	39.571,60	57.314,63
Despesas Exercício 2015	167.833,01	144.709,29
TOTAL	**207.404,61**	**202.023,92**

ATIVO NÃO CIRCULANTE

j) Ativo Realizável a Longo Prazo

Ativo Realizável Longo Prazo	2014	2013
Créditos a Longo Prazo		
Divida Ativa Inscrita liquido PDD	1.097.048,45	1.028.982,62
Demais Créditos Longo Prazo		
Adto. Multa FGTS – Cláusula 34 ACT	682.905,63	0,
VPD Pagas Antecipadamente		
Prêmios de Seguros a apropriar	15.662,70	15.263,51
Assinaturas e Anuidades a apropriar	420,00	0,
TOTAL	**1.796.036,78**	**1.044.246,13**

ATIVO PERMANENTE

a) Composição:

Movimentação Bens Patrimoniais

a) Composição: (Milhares de Reais)

Descrição	Inicial	Adições	Baixas	Deprec.	Bx Dep	Final 2014
Investimentos						
- Investimentos	**3,38**	-	-	-	-	**3,38**
TOTAL INVESTIMENTOS	**3,38**	-	-	-	-	**3,38**
Imobilizado						
Edifícios/Obras Andam.	11.479,52	-	-	-	-	11.479,52
- Terrenos	2.358,00	-	-	-	-	2.358,00
- Instalações	1.143.,38	9,69	-	-113,48		1.039,59
SOMA	**14.980,90**	**9,69**	**-**	**-113,48**		**14.877,11**
- Mobiliários em Geral	897,67	9,60	-	-10,95		896,32
- Equipam. Proc.de Dados	1.709,81	4,64	5,97	-182,08	+4,47	1.530,87
- Biblioteca	218,92	-	-	-		218,92
Maq./Utens./ Equip.Divs	99,08	0,38	-	-7,87	-	91,59
SOMA IMOBILIZADO	**2.925,48**	**14,62**	**5,97**	**-200,90**	**+4,47**	**2.737,70**
TOTAL IMOBILIZADO	**17.906,38**	**24,31**	**5,97**	**-314,38**	**+4,47**	**17.614,81**

06.03 - RESTOS A PAGAR

- Correspondem a despesas a pagar nos meses subseqüentes, apropriadas a essa conta pelo regime de competência.

(Reais)

RESTOS A PAGAR	2014	2013
Restos a Pagar Processados (2014)	**659.390,**	**479.921,**
Restos a Pagar Processados – Exerc. Anterior (2011)	**1.500,**	**1.500,**
Total	**660.890,**	**481.421,**

06.04 - . DEMONSTRAÇÃO DA DIVIDA FLUTUANTE (Reais)

CONTAS	2014	2013
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	**397.275,**	**330.517,**
- Previdencia Social	274.350,	213,944,
- Pasep	18.412,	16.194,
- FGTS	104.513,	100.379,
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	**397.132,**	**360.567,**
- Pis/Pasep/CSLL/IR (IN 1234/12)	57.577,	47.371,
- INSS – Fornecedores	9.277,	8.555,
- IRRF – Folha a Recolher	276.560,	241.712,
- ISS – Fonte a Recolher	2.816,	2.291,
- Consignações Diversas Folha de Pagamento	50.902,	60.638,
DEPOSITOS E CAUÇÕES	**25.629,**	**63.019,**
- Cauções Fornecedores *	25.629,	63.019,

(*) Os valores oferecidos em caução encontram-se aplicados na modalidade de Poupança-CEF

06.05 - PATRIMÔNIO LIQUIDO

	2011	2012	2013	2014
Saldo Inicial	42.416.225,	41.409.330,	42.050.324,	46.144.069,
Resultado da Variação Patrimonial	(1.006.896,)	640.994,	4.093.745,	4.616.466,
Total do Patrimônio Liquido	**41.409.330,**	**42.050.324,**	**46.144.069,**	**50.760.535,**

07 – ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

07.01 – Comparativo do Balanço Patrimonial encerrado em 2014 com o exercício anterior:

CONTAS	2013	%	2014	%
ATIVO				
Ativo Circulante	**30.515.162,83**	**61,69%**	**34.658.564,45**	**64,10%**
Ativo Não Circulante	**18.954.007,67**	**38,31%**	**19.414.225,26**	**35,90%**
(=) Ativo Real	**49.469.170,50**	**100,00%**	**54.072.789,71**	**100,00%**
Total	**49.469.170,50**	**100,00%**	**54.072.789,71**	**100,00%**
PASSIVO				
Passivo Circulante	**2.843.476,97**	**6,16%**	**3.230.202,86**	**5,97%**
Passivo Não Circulante	**481.624,52**	**1,04%**	**82.051,60**	**0,15%**
(=) Passivo Real	**3.325.101,49**	**7,21%**	**3.312.254,46**	**6,13%**
Ativo Real Liquido	**46.144.170,50**	**93,28%**	**50.760.535,25**	**93,87%**
Total	**49.469.170,50**	**100,00%**	**54.072.789,71**	**100,000%**

07.02 – Demais Análises das contas no Balanço Patrimonial

- ✓ O ativo disponível (Caixa e Equivalente de Caixa) apresentou um acréscimo 7,64% em relação ao exercício anterior
- ✓ O ativo circulante apresentou em relação ao exercício anterior, uma variação positiva de 13,58%.
- ✓ A conta Restos a Pagar em relação ao passivo circulante, representa 20,46%%
- ✓ O passivo não circulante, que representa as dívidas de longo prazo, em relação ao exercício anterior, apresentou um decréscimo de 82,96%, em razão de baixa de provisões apropriadas no exercício.
- ✓ O ativo real liquido apresentou um acréscimo de R$4.603.619,21 (quatro milhões, seiscentos e tres mil, seiscentos e dezenove reais e vinte e hum centavos)

08 - REPASSE AO CONSELHO FEDERAL DE QUÍMICA

De acordo com o que determina o Artigo 30 da Lei 2.800 de 18.06.56, destinamos aos cofres do Conselho Federal de Química um montante de R$ 9.663.211,26 (nove milhões, seiscentos e sessenta e três mil, duzentos e onze reais e vinte e seis centavos)

09- EVENTOS SUPERVENIENTES NO EXERCÍCIO – TCE -

Declaramos que não houve nenhum evento ocorrido no exercício de 2014 que tenha dado origem a desfalque ou desvio de dinheiro, bens ou valores públicos, bem como a existência de situação geradora de danos ao Erário Publico, não ocasionando portanto nenhum fato ensejador de abertura de Tomada de Conta Especial - TCE –

10 - AUDITORIA

Os Balanços, Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, e a Demonstração das Variações Patrimoniais do exercício 2014, foram examinados pela empresa Sacho Auditores Independentes S/C, CNPJ 74.006.719/0001-76, emitindo o seguinte parecer: "Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, orçamentária e financeira do CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA IV REGIÃO – CRQ IV -, em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e suas variações patrimoniais para o exercício findo naquela data, de acordo com as praticas contábeis adotadas no Brasil."

11 – TOMADA DE CONTAS

As contas foram examinadas pela "Comissão de Tomada de Contas – Exercício 2014" constituída pelos conselheiros titulares: David Carlos Minatelli, Reynaldo Arbue Pini e Rubens Brambilla, tendo sido aprovadas conforme parecer apresentado na 2.240ª Sessão Plenária de 16 de março de 2015.

JOSE SERGIO ACKEL
Contador CRC-TC 93.373-SP
CPF 564.842.168-00

MANLIO DE AUGUSTINIS
Presidente
CPF 005.301.908-34