

Prestação de Contas Anual

Controladoria Geral

2025

Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

Alameda Ribeirão Preto, 82 – Bela Vista – São Paulo – SP – CEP 01331-00
Telefone: (11) 3225-6300

Site: www.coren-sp.gov.br



Coren^{SP}
Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

ANEXO I

Peças da Prestação de Contas Anual – 2025



ITEM: I

Roteiro de verificação de peças do Conselho de Enfermagem



PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO DE 2025
ROTEIRO DE VERIFICAÇÃO DE PEÇAS E CONTEÚDOS – RESOLUÇÃO COFEN
764/2024 e 799/2025 – ANEXO I

PEÇAS EXIGIDAS		LOCALIZAÇÃO
1	Roteiro de verificação de peças do Conselho de Enfermagem;	I
2	Parecer da Controladoria-Geral da autarquia sobre as contas da gestão;	II
3	Parecer, de caráter opinativo, que aprove as contas;	III
4	Ata ou Extrato da Ata de Reunião Plenária que aprovou o Parecer opinativo (assinada);	IV
5	Balancete de Verificação encerrado do exercício a que se refere a prestação de contas anual;	V
6	Balancete de Verificação conciliado antes do encerramento do exercício a que se refere prestação de contas anual.	VI
7	Balanço Financeiro Analítico Comparado do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinado);	VII
8	Balanço Patrimonial Comparado do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinado);	VIII
9	Demonstração das Variações Patrimoniais Analítica Comparada do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinada);	IX
10	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinada);	X
11	Demonstração de Fluxo de Caixa Analítica Comparada do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinada);	XI
12	Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados do exercício a que se refere a prestação de Contas anual (assinado);	XII
13	Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis (assinadas);	XIII
14	Quadro demonstrativo contendo o detalhamento dos valores e percentuais aplicados, com base na Receita Corrente Líquida (deduzida a cota-parte), em atividades finalísticas (Fiscalização, Inscrição e Cadastro, Registro, Processo Ético, Normatização e Coordenação/Orientação), referentes ao exercício objeto da prestação de contas anual, bem como os valores previstos para o exercício subsequente;	XIV
15	Rol de Responsáveis;	XV
16	Roteiro de Peças e Conteúdo no Portal de Transparência;	XVI
17	Declaração de Responsabilidade da Contabilidade.	XVII

Atenciosamente,
São Paulo, 27/02/2026.

ROGERIO DE DEUS
BORGES:15220554875

Assinado de forma digital por ROGERIO DE DEUS
BORGES:15220554875
Dados: 2026.02.27 09:54:46 -03'00'

Rogério de Deus Borges
Controlador Geral
Coren-SP – Matrícula nº 1218
CRC nº 1SP215210/O-3

ITEM: II

**Parecer da Controladoria-Geral
da autarquia sobre as contas da
gestão**



Parecer: Prestação de Contas Anual - 02/2026

Exercício: 2025

Unidade: Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

Cidade: São Paulo - SP

Gestor: Sérgio Aparecido Cleto

1

APRESENTAÇÃO

O Conselho Regional de Enfermagem acima referenciado integra, em conjunto com os demais Regionais e Conselho Federal, o Sistema COFEN/Conselhos Regionais, Autarquia criada pela Lei nº 5.905, de 12 de julho de 1973.

Em cumprimento às determinações emanadas do citado normativo, bem como do Regimento Interno do Conselho Federal de Enfermagem - COFEN, aprovado pela Resolução COFEN 726/2023, relata-se, a seguir, os resultados verificados com base na análise prévia realizada sobre a Prestação de Contas Anual referente ao exercício financeiro de 2025, a ser encaminhada tempestivamente pelo regional até 28/02/2026.

As análises aplicadas à documentação apresentada pela autarquia objetivaram assegurar a regular gestão dos recursos públicos, sobretudo no que tange à legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária, financeira, contábil, patrimonial, operacional e de controle, além dos atos potenciais que possam vir a refletir sobre a gestão do patrimônio da entidade.

O relatório ora apresentado foi estruturado por meio de títulos específicos, de acordo com normativos estabelecidos pelo TCU, os quais formalizam a elaboração do Processo de Prestação de Contas Anual referente ao exercício de 2025.

PARECER DA CONTROLADORIA DO REGIONAL SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO COREN-SP

Senhor Presidente,

2

Em cumprimento ao determinado por meio da Resolução Cofen nº 799/2025, relata-se, neste documento, os resultados dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos de gestão, ocorridos na unidade supra-referida, no período de 01/01/2025 a 31/12/2025.

I -ESCOPO

Os aspectos verificados na análise da prestação de contas, quanto à estrutura, conteúdo e forma, foram aqueles estabelecidos pelas normas elaboradas pelo Tribunal de Contas da União e pelo Conselho Federal de Enfermagem (Cofen), cabendo ressaltar: Instrução Normativa 84/2020 e Resolução Cofen nº 799/2025.

II - RESULTADOS DOS EXAMES

1. DA ESTRUTURA E DA CONFORMIDADE LEGAL DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

1.1 A documentação encontra-se anexada ao PA Coren-SP nº 2885/2025, observando-se o cumprimento das determinações elencadas na Resolução Cofen nº 799/2025.

1.2 Adotou-se neste relatório, para fins de localização dos documentos, o número do Anexo estabelecido no Roteiro de Verificação de Peças e Conteúdos, conforme primeira folha da Prestação de Contas.

1.3 Torna-se oportuno ressaltar que a prestação de contas em análise, referente ao exercício de 2025, será apreciada em Reunião do Plenário do Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo a ser realizada no dia 26/02/2026.

2. DOS EXERCÍCIOS FINANCEIROS PRECEDENTES

2.1 As análises inerentes a pareceres sobre procedimentos de auditoria e prestações de contas de exercícios anteriores foram apresentadas neste capítulo, com o intuito de subsidiar o exame do exercício em questão, conforme estabelece a Lei Orgânica do Tribunal de Contas da União- LOTCU-8443/92, por meio dos artigos ora transcritos:

Art. 16. As contas serão julgadas:

I - Regulares, quando expressarem, de forma clara e objetiva, a exatidão dos demonstrativos contábeis, a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão do responsável;

II - Regulares com ressalva, quando evidenciarem impropriedade ou qualquer outra falta de natureza formal de que não resulte danos ao Erário;

III - irregulares, quando comprovada qualquer das seguintes ocorrências:

- a) omissão no dever de prestar contas;*
- b) prática de ato de gestão ilegal, ilegítimo, antieconômico, ou infração à norma legal ou regulamentar de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional ou patrimonial;*
- c) danos ao Erário decorrente de ato de gestão ilegítimo ao antieconômico;*
- d) desfalque ou desvio de dinheiros, bens ou valores públicos.*

§ 1º O Tribunal poderá julgar irregulares as contas no caso de reincidência no descumprimento de determinação de que o responsável tenha tido ciência, feita em processo de tomada ou prestação de contas.

2.2 Prestação de Contas Anual (2024)

Até a presente data esta Controladoria não recebeu o CERTIFICADO DE AUDITORIA da Controladoria Geral do Cofen que opina sobre a regularidade das contas do exercício de 2024 do Coren-SP.

Cumpre informar que os certificados referentes às Prestações de Contas dos exercícios de 2022 e 2023 foram recebidos no exercício de 2025, por meio dos Certificados vinculados aos Processos respectivamente nº 00196.001277/2023-12 e nº 00196.001507/2024-16, os quais opinaram pela aprovação das contas como regulares, com recomendações.

Ressalta-se que todas as recomendações apontadas encontram-se saneadas, com execução dos créditos tributários que estão em andamento por meio de grupo de trabalho constituído para essa finalidade, com acompanhamento e apoio técnico da Auditoria do Cofen.

2.3 Auditorias Rotineiras (PAINT COFEN 2024)

Cumpre informar que não foram realizados procedimentos de auditoria pelo Federal no Coren-SP referente ao exercício de 2025.

3. Programação e Execução Orçamentária e Financeira

3.1. O Regional também apresentará as informações inerentes à programação e à execução do orçamento anual do exercício de 2025 no Relatório de Gestão, o qual não integrou o escopo da presente análise.

3.2. No que se refere às informações apresentadas, cabe relatar as seguintes observações:

3.2.a) A Autarquia elaborou a proposta orçamentária para o exercício de 2025, conforme o Quadro 1 (Anexo I, item VI), com estimativa de arrecadação no montante de R\$ 255.536.974,79. A receita efetivamente arrecadada totalizou R\$ 244.973.188,12, correspondendo à realização de 95,87% da previsão inicial. Tal desempenho demonstra elevado grau de aderência entre planejamento e execução, refletindo consistência nas projeções e acompanhamento sistemático da receita ao longo do exercício.

Para tanto, foram abertos créditos adicionais com fundamento no art. 43 da Lei nº 4.320/1964, utilizando-se

superávit financeiro de exercícios anteriores no montante de R\$ 47.142.821,60. A medida permitiu a adequada cobertura das despesas do exercício, preservando o equilíbrio fiscal e financeiro, em conformidade com a Lei nº 4.320/1964 e a Lei Complementar nº 101/2000.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2025						
CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISÃO LOA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)	VARIAÇÃO %
RECEITA CORRENTE (I)	255.536.974,79	255.536.974,79	255.536.974,79	244.973.188,12	-10.563.786,67	-4,13%
Receita de Contribuições	169.005.520,04	169.005.520,04	169.005.520,04	161.101.218,83	-7.904.301,21	-4,68%
Receita Patrimonial	30.126.931,45	30.126.931,45	30.126.931,45	33.654.507,81	3.527.576,36	11,71%
Receita de Serviços	35.980.062,68	35.980.062,68	35.980.062,68	28.375.713,21	-7.604.349,47	-21,13%
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	20.424.460,62	20.424.460,62	20.424.460,62	21.841.748,27	1.417.287,65	6,94%
RECEITA CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alienação Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)			47.142.821,60		-47.142.821,60	0,00%
TOTAL R\$	255.536.974,79	255.536.974,79	302.679.796,39	244.973.188,12	-57.706.608,27	-4,13%

Quadro 1

3.2.b) Conforme o Demonstrativo das Receitas Comparadas entre os Exercícios de 2024 e 2025 (Quadro 2), a arrecadação total foi de R\$ 222.201.217,51 em 2024 (Anexo I, item VI) e alcançou R\$ 244.973.188,12 em 2025 (Anexo I item VI), representando um crescimento de 10,25%.

Esse aumento reflete a efetividade dos atos de gestão, bem como a aderência às normas regulamentadoras, incluindo as disposições da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000). Ademais, foram intensificadas as ações de protesto e as notificações relativas à Dívida Ativa, contribuindo para a melhoria dos índices de arrecadação.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2025 (ARRECADADO)			
CATEGORIA ECONÔMICA	2025	2024	VARIAÇÃO %
RECEITA CORRENTE (I)	244.973.188,12	222.201.217,51	10,25%
Receita de Contribuições	161.101.218,83	150.448.566,14	7,08%
Receita Patrimonial	33.654.507,81	23.632.536,53	42,41%
Receita de Serviços	28.375.713,21	30.157.209,80	-5,91%
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	21.841.748,27	17.962.905,04	21,59%

RECEITA CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00%
Alienação Bens	0,00	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00%
Transferências Capital	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas Capital	0,00	0,00	0,00%
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL R\$	244.973.188,12	222.201.217,51	10,25%

Quadro 2

3.2.c) No que se refere às despesas, verifica-se que o Regional elaborou a proposta orçamentária para o exercício de 2025, conforme demonstrado no Quadro 3, fixando os gastos em R\$ 255.536.974,79 (Anexo I, item VI), em conformidade com as determinações da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000), especialmente quanto ao equilíbrio entre a previsão de receitas e a fixação das despesas.

Conforme informado acima, foram realizadas suplementações orçamentárias no montante de R\$ 47.142.821,60, na utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores, elevando a dotação atualizada para R\$ 302.679.796,39.

A execução efetiva da despesa totalizou R\$ 262.758.423,03 (Anexo I, item VI), correspondendo a 2,83% acima da dotação inicial, evidenciando adequada gestão orçamentária frente às necessidades institucionais.

Destaca-se, ainda, que a economia apurada na realização da despesa corrente foi de 2,67%, assegurando o cumprimento das disposições da Lei nº 4.320/1964 e do artigo 1º, §1º, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Ressalta-se que as alterações orçamentárias mantiveram o equilíbrio fiscal e a compatibilidade entre receita e despesa.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2025								
CATEGORIA ECONÔMICA	FIXAÇÃO LOA	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)	VARIAÇÃO % (g-e)/e
DESPESA CORRENTE (I)	251.000.192,86	251.000.192,86	272.600.180,63	244.310.289,28	226.906.776,43	222.183.215,23	28.289.891,35	-2,67%
Pessoal, e Encargos Sociais	93.042.476,20	93.042.476,20	95.752.679,88	89.043.401,41	89.043.401,41	87.150.042,74	6.709.278,47	-4,30%
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	157.957.716,66	157.957.716,66	176.847.500,75	155.266.887,87	137.863.375,02	135.033.172,49	21.580.612,88	-1,70%

Controladoria Geral – Coren-SP

DESPESA CAPITAL (II)	1.981.412,18	1.981.412,18	27.524.246,01	18.448.133,75	2.595.385,68	2.237.554,83	9.076.112,26	831,06%
Investimentos	1.981.412,18	1.981.412,18	27.524.246,01	18.448.133,75	2.595.385,68	2.237.554,83	9.076.112,26	831,06%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	2.555.369,75	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00	0,00	0,00	2.555.369,75	0,00%
TOTAL R\$	255.536.974,79	255.536.974,79	302.679.796,39	262.758.423,03	229.502.162,11	224.420.770,06	39.921.373,36	2,83%

Quadro 3

3.2.d) Conforme demonstrado no Demonstrativo das Despesas Comparadas dos exercícios de 2024 e 2025 (Quadro 4), a execução da despesa em 2025 totalizou R\$ 262.758.423,03 (Anexo I, item VI), frente a R\$ 204.450.696,97 em 2024 (Anexo I, item VI), refletindo ampliação de 28,52% na execução orçamentária.

Esse crescimento evidencia o fortalecimento das ações institucionais e a ampliação das atividades desenvolvidas no exercício, cuja análise detalhada do resultado orçamentário será apresentada no item 4.1 deste relatório.

3.2.e) Registre-se que foi possível verificar que houve remanejamento ou abertura de créditos adicionais, bem como confrontá-los com os respectivos atos de autorização, conforme prevê a Lei 4320/64, cumprindo, portanto, ao quanto estabelecido nos artigos 42, 46 e 101, da citada norma.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2025 (EMPENHADO)			
CATEGORIA ECONÔMICA	2025	2024	VARIAÇÃO %
DESPESA CORRENTE (I)	244.310.289,28	198.274.739,77	23,22%
Pessoal, e Encargos Sociais	89.043.401,41	88.732.732,54	0,35%
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	155.266.887,87	109.542.007,23	41,74%
DESPESA CAPITAL (II)	18.448.133,75	6.175.957,20	198,71%
Investimentos	18.448.133,75	6.175.957,20	198,71%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00%
TOTAL R\$	262.758.423,03	204.450.696,97	28,52%

Quadro 4

3.2.f) Com relação à Lei nº 5.905/73, artigo 10, incisos I a III, especificamente quanto ao valor destinado ao COFEN, calculado a partir das receitas arrecadadas pelo respectivo Conselho Regional (Anexo VIII), constata-se o cumprimento do que estabelece a norma, conforme demonstrado no Quadro 7.

Ressaltamos que os valores apresentados no Quadro 5 foram extraídos do Balanço Orçamentário, já considerando as deduções das restituições. Isso ocorre porque o Quadro 5 obtém automaticamente os valores das Receitas de Contribuições e de Serviços diretamente do Balanço Orçamentário, garantindo que todos os

Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

números tenham sido extraídos desse demonstrativo.

No entanto, é importante esclarecer que o repasse da Cota COFEN é calculado com base na receita bruta, sem qualquer dedução. Para a conferência dos valores registrados na receita e de todos os lançamentos contábeis que compõem os demonstrativos resumidos, como o Balanço Orçamentário, o Balancete de Verificação é o demonstrativo mais adequado.

Assim, a diferença de R\$ 22.321,62 repassada a maior, conforme indicado no Quadro 5, corresponde à diferença entre o valor apurado no cálculo da Cota Parte (R\$ 52.820.184,56), o valor efetivamente realizado de R\$ 52.842.506,16 (empenhado e liquidado). Essa diferença é composta pelo montante de R\$ 22.321,62, registrado na conta 1.1.2.5.1.04.01 - COFEN - 1/4 Restituição de Profissionais.

7

APURAÇÃO DO VALOR TRANSFERIDO AO COFEN (LEI 5.905/73, ART. 10)		
Item	NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$
1	Receita de Contribuições	161.101.218,83
2	Receitas de Serviços	28.375.713,21
3	Multas e Juros Anuidade PF / PJ	9.239.100,76
4	Receita Dívida Ativa	11.744.960,01
7	Correção Monetária S/anuidade	
8	Doações	
9	Cancelamento de Restos a pagar	
10	Receitas não identificadas no exercício	819.745,41
11	Outras Receitas	0,00
A	BASE DE CÁLCULO ART. 10	211.280.738,22
B	TRANSFERÊNCIA CALCULADA (A x 25%)	52.820.184,56
C	TRANSFERÊNCIA INFORMADA - REGIONAL	52.842.506,16
D	TRANSFERÊNCIA REGISTRADA - COFEN	52.842.506,16

Quadro 5

3.3 A Resolução Cofen nº 340/2008, Anexo II, artigo 44, estabelece que a despesa total com pessoal não poderá ultrapassar, anualmente, o limite de 50% previsto em lei complementar da União, nos termos do artigo 169 da Constituição da República Federativa do Brasil. Nos termos do §1º do referido dispositivo, considera-se despesa total com pessoal o somatório dos gastos da Autarquia com servidores e encargos correlatos.

Conforme demonstrado no Quadro 8, a Autarquia aplicou 45,82% da Receita Corrente Líquida em despesas com pessoal, permanecendo, portanto, dentro do limite máximo estabelecido pela legislação vigente.

Adicionalmente, em observância às orientações da Secretaria do Tesouro Nacional – STN (Manual de Demonstrativos Fiscais e Portaria STN nº 924/2025), bem como ao disposto no artigo 44 da Resolução Cofen

nº 340/2008 e no artigo 457 da Consolidação das Leis do Trabalho – CLT, foi deduzido do cômputo das despesas com pessoal o montante de **R\$ 783.604,29**, referente a despesas de natureza indenizatória, assim discriminadas:

- **R\$ 459.245,39** – Auxílios (creche, funeral e filho com deficiência)
- **R\$ 97.647,96** – Valores decorrentes de decisão judicial;
- **R\$ 226.710,94** – Pagamentos efetuados a jovens aprendizes.

Dessa forma, a metodologia adotada para apuração das despesas com pessoal observa as normas legais e regulamentares aplicáveis, assegurando a conformidade com os limites estabelecidos.

APURAÇÃO DO LIMITE COM DESPESAS DE PESSOAL (LEI 101/2000, ART. 19, I)		
ITEM	NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$
01	RECEITA CORRENTE	244.973.188,12
02	(-) Deduções da Receita Corrente	-52.842.506,16
02.01	(-) Especificar	-52.842.506,16
02.02	(-) Especificar	0,00
03	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (BASE DE CÁLCULO ART. 19, I) (1-2)	192.130.681,96
04	PESSOAL CIVIL (Despesa Empenhada)	89.043.401,41
05	(-) Despesas não computadas (ART 19, § 1º)	-783.604,29
05.01	(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	
05.02	(-) Decorrentes de Decisão Judicial	-97.647,96
05.03	(-) Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
05.04	(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	
05.05	(-) Outras deduções (elaborar nota explicativa)	-685.956,33
06	OUTRAS DESPESAS - CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO (ART 18, § 1º)	
07	TOTAL DESPESA COM PESSOAL (4-5+6)	88.259.797,12
08	PERCENTUAL APURADO C/ DESPESAS DE PESSOAL	45,94%
09	LIMITE MÁXIMO PERMITIDO (50%)	96.065.340,98

Quadro 6

4. DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Este capítulo trata da conformidade da prestação de contas anual, no que tange aos critérios adotados para elaboração das demonstrações contábeis, com a legislação emanada do Conselho Federal de Contabilidade, bem como com os regramentos fixados nas Normas de Direito Financeiro Aplicadas ao Setor Público. A análise subdivide-se, pontualmente, de acordo com o anexo I, itens VI a VIII, estabelecidos pela Lei 4.320/64, conforme descrito a seguir:

4.1 Balanço Orçamentário (Anexo I, item VI)

4.1.1 O Coren-SP apresentou as informações relativas à programação e execução do orçamento anual de 2025 (Anexo I, item VI), em conformidade com a Resolução Cofen nº 799/2025.

4.1.2 A execução orçamentária de 2025, analisada no item 3.4 deste Relatório, evidenciou a consistência das informações apresentadas e sua conformidade com o Balanço Consolidado, em observância ao artigo 101 da Lei nº 4.320/1964.

9

No exercício de 2025, a arrecadação das receitas correntes alcançou R\$ 244.973.188,12, o que representa aproximadamente 95,87% da previsão inicial, evidenciando elevado nível de efetividade na realização das receitas e reforçando a solidez do comportamento arrecadatário da Autarquia.

O déficit orçamentário registrado, no valor de R\$ 17.785.234,91, foi adequadamente compensado por meio da abertura de créditos adicionais utilizando-se recursos do superávit financeiro dos exercícios anteriores, que totalizaram R\$ 47.142.821,60, não representando desequilíbrio estrutural, mas resultado da estratégia de utilização de superávit financeiro previamente constituído, em conformidade com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964 e com as orientações do MCASP

Assim, conclui-se que a execução orçamentária observou as normas legais e manteve o equilíbrio das contas institucionais.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2025		2024	
RUBRICA	PREVISTO R\$	REALIZADO R\$	PREVISTO R\$	REALIZADO R\$
RECEITA CORRENTE	255.536.974,79	244.973.188,12	236.915.350,14	222.201.217,51
RECEITA CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS	255.536.974,79	244.973.188,12	236.915.350,14	222.201.217,51
DESPESA CORRENTE	251.000.192,86	244.310.289,28	224.948.000,77	198.274.739,77
DESPESA DE CAPITAL	1.981.412,18	18.448.133,75	5.173.280,53	6.175.957,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.555.369,75	0,00	6.794.068,84	
TOTAL DAS DESPESAS	255.536.974,79	262.758.423,03	236.915.350,14	204.450.696,97
DÉFICIT R\$	0,00	-17.785.234,91	0,00	0,00
SUPERAVIT R\$	-0,00	0,00	-0,00	17.750.520,54

Quadro 7

4.1.3 Registre-se a consonância entre os créditos adicionais abertos com a dotação autorizada registrada no Balanço Orçamentário (ANEXO I, item VI).

FIXAÇÃO INICIAL		CRÉDITOS ADICIONAIS								DOTAÇÃO AUTORIZADA B. ORC (b)	DIFERENÇA (a) - (b)
DOTAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL B. ORC	CRÉDITOS			ANULAÇÃO (-)	FONTE (+)					
		SUPLEM. ENT.	ESPECIAL	EXTRAOR.		POR ANULAÇÃO	SUPERAVIT FINANCEIRO	EXCESSO ARRECAD.	OPERAÇÃO O CRÉDITO	DOTAÇÃO AUTORIZADA ATUAL (a)	
DESPESAS CORRENTES	251.000.192,86	14.463.141,59	1.571.357,94	0,00	18.362.407,49	16.034.499,53	23.927.895,73	0,00	0,00	272.600.180,63	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	93.042.476,20	317.416,00	1.008.357,94		1.253.357,94	1.325.773,94	2.637.787,68			95.752.679,88	95.752.679,88
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	157.957.716,66	14.145.725,59	563.000,00	0,00	17.109.049,55	14.708.725,59	21.290.108,05			176.847.500,75	176.847.500,75
DESPESAS DE CAPITAL	1.981.412,18	2.913.174,22	169.550,74	0,00	754.817,00	3.082.724,96	23.214.925,87	0,00	0,00	27.524.246,01	27.524.246,01
Investimentos	1.981.412,18	2.913.174,22	169.550,74		754.817,00	3.082.724,96	23.214.925,87			27.524.246,01	27.524.246,01
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00	0,00
RESERVA CONTINGÊNCIA	2.555.369,75	0,00			0,00	0,00				2.555.369,75	0,00
TOTAL R\$	255.536.974,79	17.376.315,81	1.740.908,68	0,00	19.117.224,49	19.117.224,49	47.142.821,60	0,00	0,00	302.679.796,39	302.679.796,39
CONSOLIDAÇÃO CRÉDITOS / FONTE		19.117.224,49				66.260.046,09				SALDO CONSOLIDADO!	

Quadro 7.1

4.1.4 Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à execução dos restos a pagar não processados (ANEXO I, item VI), o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	31 DEZEMBRO EXERC. ANT. (b)				
DESPESAS CORRENTES	7.422.731,02	10.333.474,82	6.178.210,09	6.178.210,09	2.668.352,56	8.909.643,19
Pessoal, e Encargos Sociais	5.628.001,65	1.794.762,88	6.390,78	6.390,78	609,22	7.415.764,53
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.794.729,37	8.538.711,94	6.171.819,31	6.171.819,31	2.667.743,34	1.493.878,66
DESPESAS DE CAPITAL	9.800,00	5.763.273,05	5.284.442,55	5.261.181,19	273.350,21	215.280,29
Investimentos	9.800,00	5.763.273,05	5.284.442,55	5.261.181,19	273.350,21	215.280,29
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL R\$	7.432.531,02	16.096.747,87	11.462.652,64	11.439.391,28	2.941.702,77	9.124.923,48

Quadro 7.2

4.1.5 Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à execução dos restos a pagar processados (ANEXO I, item VI), o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	31 DEZEMBRO EXERC. ANT. (b)				
DESPESAS CORRENTES	39.502,30	6.566.700,68		6.535.771,73	9.837,24	60.594,01
Pessoal e Encargos Sociais	5.383,48	2.585.354,24		2.569.603,80	0,00	21.133,92

Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	34.118,82	3.981.346,44		3.966.167,93	9.837,24	39.460,09
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	24.283,80		24.283,80	0,00	0,00
Investimentos	0,00	24.283,80		24.283,80	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL R\$	39.502,30	6.590.984,48		6.560.055,53	9.837,24	60.594,01

Quadro 7.3

4.2. Balanço Financeiro (Anexo XI)

4.2.1 A autarquia apresentou as informações relativas à execução financeira do exercício de 2025 (ANEXO I, item VII), em conformidade com a determinação estabelecida na Resolução Cofen nº 799/2025, anexo I, item VII. Quanto aos dados apresentados, destacam-se as seguintes observações:

4.2.1 a) O saldo disponível ao final do exercício de 2025, conforme demonstrado no Quadro 8 e após a devida conciliação do balanço, totalizou R\$ 223.679.969,87. Esse montante representa uma variação positiva de 1,63% em relação ao saldo registrado em 31/12/2024, que era de R\$ 220.084.645,85.

4.2.1 b) Sobre o Balanço Financeiro/2025, verifica-se que não há divergência entre o valor total dos ingressos e o valor total dos dispêndios.

Ressalta-se que a Nota Explicativa item 6, apresentada pela Gerência de Contabilidade, inclui uma breve explicação sobre os lançamentos que compõem as rubricas "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários". Além disso, a área disponibilizou o relatório "Composição de Registros Extraorçamentários" do SISCONT, o qual fará parte do Anexo I da Prestação de Contas de 2025.

BALANÇO FINANCEIRO				
GRUPO	ITEM	RUBRICA	2025	2024
	1	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	244.973.188,12	222.201.217,51
6212	1.1	Corrente	244.973.188,12	222.201.217,51
6212	1.2	Capital	0,00	0,00
	2	TRANSF. FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	0,00	0,00
4511	2.1	Execução Orçamentária	0,00	0,00
4512	2.2	Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
	3	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	94.902.859,85	74.484.613,04
5311	3.1	Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	33.256.260,92	16.096.747,87
5321	3.2	Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.081.392,05	6.590.984,48
2188	3.3	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	25.403.672,57	20.441.392,93
-	3.4	Outros Recebimentos Extraorçamentários	31.161.534,31	31.355.487,76
	4	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	220.084.645,85	187.505.190,37

1110	4.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	219.508.963,66	186.941.923,62
1135	4.2	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	575.682,19	563.266,75
TOTAL INGRESSOS (V) = (I+II+III+IV)			559.960.693,82	484.191.020,92
DISPÊNDIOS				
GRUPO	ITEM	RUBRICA	2025	2024
	1	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	262.758.423,03	204.450.696,97
62213	1.1	Corrente	244.310.289,28	198.274.739,77
62213	1.2	Capital	18.448.133,75	6.175.957,20
	2	TRANSF. FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	0,00
3511	2.1	Execução Orçamentária	0,00	0,00
3512	2.2	Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
	3	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	73.522.300,92	59.655.678,10
6314	3.1	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	11.439.391,28	5.273.139,80
6322	3.2	Pagamento de Restos a Pagar Processados	6.560.055,53	3.791.872,80
2188	3.3	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	24.230.985,27	20.281.245,73
-	3.4	Outros Pagamentos Extraorçamentários	31.291.868,84	30.309.419,77
	4	SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	223.679.969,87	220.084.645,85
1110	4.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	223.052.103,30	219.508.963,66
1135	4.2	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	627.866,57	575.682,19
TOTAL DISPÊNDIOS (X) = (VI+VII+VIII+XI)			559.960.693,82	484.191.020,92
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) - CALCULADO PELO SISTEMA			223.679.969,87	

Quadro 8

4.2.1.c) Na conta Banco do Brasil – 3030-9, foi identificada diferença de R\$ 4.513,86 entre o saldo contábil e o saldo do extrato bancário.

A divergência refere-se a pagamentos efetuados junto ao Tabelionato de Protesto de Títulos, registrados no extrato, porém não contabilizados.

O caso foi comunicado à Gerência Financeira, que realizará a análise individual dos pagamentos e adotará as providências necessárias para a devida regularização, visto que, não impacta o resultado patrimonial ou financeiro do exercício.

Conta Corrente				
Banco	Conta	Extrato 31/12	Contabilização	Diferença
CONTAS CORRENTES		45.126,13	49.639,99	4.513,86
Banco do Brasil	3030-9	0,00	4.513,86	4.513,86
Caixa Econômica Federal	320-2	0,00	0,00	0,00
Caixa Econômica Federal	574.703.928-4	4.639,51	4.639,51	0,00

Banco Bradesco	442911-7	24.719,36	24.719,36	0,00
BRB - Banco de Brasília S/A	023.079.474-2	872,48	872,48	0,00
Banco do Brasil	3032-5	14.894,78	14.894,78	0,00
Banco do Brasil	6824-1	0,00	0,00	0,00
Banco do Brasil	20.163-4	0,00	0,00	0,00
Banco do Brasil	2195-4	0,00	0,00	0,00

Aplicações financeiras				
Banco	Conta	Extrato 31/12	Contabilização	Diferença
POUPANÇA E FUNDO DE INVESTIMENTO		222.887.066,34	222.887.066,34	0,00
Banco do Brasil	BB RF CP Automático - 3030-9	1.890.773,74	1.890.773,74	0,00
Caixa Econômica Federal	Caixa Topázio Corporativo RF REF DI LP	49.646.300,35	49.646.300,35	0,00
Caixa Econômica Federal	CDB Flex - CEF 574.703.928-4	73.170.899,37	73.170.899,37	0,00
Caixa Econômica Federal	CDB Flex - CEF 320-2	0,00	0,00	0,00
BRB - Banco de Brasília S/A	CDB SUP - BRB - Banco de Brasília S/A	463.152,59	463.152,59	0,00
Banco do Brasil	BB RF Simp Solidez - 20.163-4	0,00	0,00	0,00
Banco do Brasil	BB RF Simp Solidez - 6824-1	92.112,14	92.112,14	0,00
Banco do Brasil	BB RF Referenciado DI Títulos Públicos FIF LP Resp Limitada - 3030-9	97.623.828,15	97.623.828,15	0,00
Total		222.932.192,5	222.936.706,33	-4.513,86
SALDO REGISTRADO NO BALANÇO PATRIMONIAL R\$			223.052.103,30	

Quadro 9

4.3. Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo I, item IX)

4.3.1 O regional apresentou as informações inerentes à variação patrimonial do exercício de 2025 (Anexo I, item IX), fornecendo o necessário detalhamento quanto à movimentação resultante da execução patrimonial, independente da execução orçamentária, bem como da mutação patrimonial; cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 799/2025, anexo I, item IX.

4.3.2 No que se refere às informações apresentadas, cabe relatar as seguintes observações:

4.3.2.a) Considerando a correlação entre a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e as demais peças contábeis, especialmente o balanço patrimonial, a análise deste item será realizada no item 4.8, que trata da consolidação das demonstrações contábeis. Destaca-se a ocorrência de um superávit no exercício, no montante de R\$ 32.135.745,32.

Ressaltamos que a Nota Explicativa foi apresentada pela Gerência de Contabilidade, conforme item 4 do demonstrativo.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Rubrica	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
<u>Contribuições</u>	251.501.855,59	238.341.559,85
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	251.501.855,59	238.341.559,85
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>	28.391.812,28	30.189.342,62
Valor Bruto de Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	28.391.812,28	30.189.342,62
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>	42.019.272,28	31.742.777,22
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	8.364.764,47	8.110.240,69
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	33.654.507,81	23.632.536,53
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
<u>Valorização e Ganhos com Ativos</u>	7.804,50	2.646,34
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimento	7.804,50	2.646,34
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>	208.630.425,10	243.553.909,52
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	207.775.286,26	242.260.089,88
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	855.138,84	1.293.819,64
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ (I)	530.551.169,75	543.830.235,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Rubrica	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
<u>Pessoal, e Encargos</u>	99.979.391,78	87.663.814,17
Remuneração de Pessoal	68.668.416,25	60.840.155,94
Encargos Patronais	21.414.005,48	17.999.147,10
Benefícios a Pessoal	9.896.970,05	8.824.511,13
Custo de Pessoa e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00

Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>	66.921.391,77	50.330.878,63
Uso de Material de Consumo	1.812.401,94	931.636,86
Serviços	58.260.751,94	42.643.448,53
Depreciação, Amortização e Exaustação	6.745.206,25	6.713.128,19
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	103.031,64	42.665,05
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>	21.358.875,09	24.784.492,63
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	21.327.737,61	24.777.211,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	31.137,48	7.281,63
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>	8.853.952,31	217.841,58
Transferências Intragovernamentais	87.244,37	24.630,10
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	8.766.707,94	193.211,48
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
<u>Desvalorização e Perdas de Ativos</u>	192.296.496,83	206.462.853,19
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	192.102.630,39	206.114.825,55
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	193.866,44	348.027,64
<u>Tributárias</u>	23.795,19	14.803,72
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.347,56	14.447,72
Contribuições	7.447,63	356,00
Custo com Tributos	0,00	0,00
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>	108.981.521,46	91.534.782,48
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	96.562.637,46	82.695.351,99
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	12.418.884,00	8.839.430,49
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas R\$ (II)	498.415.424,43	461.009.466,40
Resultado Patrimonial do Período R\$ (II - I)	32.135.745,32	82.820.769,15

Quadro 10

4.3.4b) O encaminhamento do quadro detalhado referente à variação patrimonial qualitativa (anexo I, item IX-DVP), o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

Observa-se uma diferença de R\$ 15.642,16 na variação qualitativa apresentada no quadro da DVP (R\$ 7.879.828,23) em relação ao valor efetivamente incorporado ao patrimônio do Conselho em 2025 (R\$ 7.895.470,39). Conforme explicado pela Gerência de Contabilidade na Nota Explicativa (Anexo I, Item XIII, itens 4 e 3.8 "a"), essa diferença ocorreu devido a uma reclassificação contábil.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativo	7.879.828,23	3.364.427,89
Desincorporação de Passivo		
Incorporação de Passivo		
Desincorporação de Ativo		

Quadro 11

4.4. Balanço Patrimonial (Anexo I, item VIII)

4.4.1 A autarquia apresentou as informações relativas à evolução patrimonial da entidade (Anexo I, item VIII), em conformidade com a determinação estabelecida na Resolução Cofen nº 799/2025, Anexo I, Item. VIII.

Ao analisar a capacidade do regional de honrar seus compromissos de curto prazo, verifica-se que o Índice de Liquidez Corrente (ILC) – que mede a relação entre a disponibilidade e os créditos da instituição em relação às obrigações exigíveis, calculado pelo quociente entre o ativo financeiro e o passivo financeiro – registrou o valor de 5,39 em 2025, enquanto em 2024 correspondia a 3,97.

No que se refere às informações apresentadas, cabe relatar as seguintes observações:

4.4.1.a) A estrutura do Balanço Patrimonial (BP) de 2025 apresenta um detalhamento mais abrangente das contas retificadoras relacionadas aos créditos de curto e longo prazo, bem como das contas de depreciação de bens imóveis e móveis e da amortização do intangível.

O aumento expressivo nos Créditos Tributários a Longo Prazo em relação ao exercício anterior deve-se a ajustes realizados e à mudança na metodologia, conforme explicado no item 3.6 das Notas Explicativas.

BALANÇO PATRIMONIAL				
RUBRICA		EXERCÍCIOS		
ITEM	ATIVO	2025	2024	VARIAÇÕES
1.1	ATIVO CIRCULANTE	354.137.085,21	302.566.953,13	17,04%
1.1.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	223.052.103,30	219.508.963,66	1,61%
1.1.2	Créditos a Curto Prazo - Tributários e Contribuições a Receber (lançar valor sem deduzir dívida ativa)	128.090.391,64	80.199.471,99	59,71%
1.1.2.1	Dívida Ativa - Curto Prazo	58.195.835,20	7.633.801,89	662,34%
1.1.3	Demais Créditos e Valores de Curto Prazo	1.763.987,38	1.841.412,09	-4,20%
1.1.4	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			-
1.1.5	Estoques	128.837,78	190.175,37	-32,25%
1.1.6	VPD Pagas Antecipadamente	1.101.765,11	826.930,02	33,24%
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	192.258.769,40	178.129.766,21	7,93%
1.2.1	Créditos a longo Prazo (lançar valor sem deduzir dívida ativa)	134.197.254,67	121.136.423,48	10,78%

1.2.1.1	Dívida Ativa - Longo Prazo	102.165.073,21	94.734.986,56	7,84%
1.2.2	Demais Créditos e Valores de Longo Prazo			-
1.2.3	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo			-
1.2.4	Estoques			-
1.2.5	VPD Pagas Antecipadamente			-
1.2.6	Bens Móveis (deduzir depreciação)	10.803.360,15	3.853.919,32	180,32%
1.2.7	Bens Imóveis (deduzir depreciação, exaustão e amortização)	46.051.513,61	51.537.851,00	-10,65%
1.2.8	Intangível (deduzir amortização)	1.206.640,97	1.601.572,41	-24,66%
1.2.9	Diferido (deduzir amortização)			-
TOTAL DO ATIVO R\$		546.395.854,61	480.696.719,34	13,67%
RUBRICA		EXERCÍCIOS		
ITEM	PASSIVO	2025	2024	VARIAÇÕES
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	65.696.440,56	76.166.764,79	-13,75%
2.1.1	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	11.465.881,47	9.720.859,99	17,95%
2.1.2	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			-
2.1.3	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3.181.944,27	4.952.882,28	-35,76%
2.1.4	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	125.644,35	110.668,27	13,53%
2.1.5	Obrigações de Repartições a Outros Entes	60.490,48	20.431,50	196,06%
2.1.6	Provisões a Curto Prazo	33.013.296,42	49.031.045,90	-32,67%
2.1.7	Demais Obrigações a Curto Prazo	17.849.183,57	12.330.876,85	44,75%
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	32.764.248,47	531.009,77	6070,18%
2.2.1	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo			-
2.2.2	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			-
2.2.3	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			-
2.2.4	Obrigações Fiscais a Longo Prazo			-
2.2.5	Provisões a Longo Prazo	32.764.248,47	531.009,77	6070,18%
2.2.6	Demais Obrigações a Longo Prazo			-
2.2.7	Resultado Diferido			-
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	447.935.165,58	403.998.944,78	10,88%
2.3.1	Patrimônio Social e Capital Social			-
2.3.2	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital			-
2.3.3	Reservas de Capital			-
2.3.4	Ajustes de Avaliação Patrimonial			-
2.3.5	Reservas de Lucros			-
2.3.6	Demais Reservas			-
2.3.7	Resultados Acumulados	447.935.165,58	403.998.944,78	10,88%
2.3.8	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	-
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO R\$		546.395.854,61	480.696.719,34	13,67%
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE		5,39	3,97	
SUPERÁVIT FINANCEIRO R\$		172.451.879,44	187.228.517,44	-7,89%

Quadro 12

4.4.1.b) Foi apresentada a listagem de inventários, bem como a relação sintética das depreciações e amortizações (bens móveis, imóveis, softwares, almoxarifado e dívida ativa).

Referente ao montante de Créditos Tributários a Receber e à Dívida Ativa acumulada no exercício de 2025, observa-se a convergência entre os valores registrados no Balanço Patrimonial versus Montante de Inadimplência e Dívida Ativa do exercício e acumulado.

Os demonstrativos indicam um total de R\$ 160.360.908,41 em Dívida Ativa. Sendo que R\$16.826,82 corresponde à Dívida Ativa NãoTributária (Multas de Processos éticos e multas de eleições).

Em relação à Dívida Ativa acumulada e às Anuidades dos Exercícios Anteriores, registradas no curto e longo prazo no Balanço Patrimonial e no inventário, observa-se um montante de **R\$ 590.900.222,26**, conforme demonstrado no Quadro 14.3.

18

Adicionalmente, o montante da inadimplência e da Dívida Ativa, considerando tanto o exercício atual quanto o acumulado, também totaliza **R\$ 590.900.222,26**.

Em relação ao montante do Balanço Patrimonial de Bens Imóveis, verifica-se diferença de **R\$ 451.566,15**, comparando o Balanço Patrimonial (**R\$ 46.051.513,61**) *versus* Inventário Patrimonial (**R\$ 45.599.947,46**). Diferença justificada nas Notas Explicativas **item 3.8.b**.

COMPARATIVO INVENTÁRIO X BALANÇO PATRIMONIAL - 2025			
RUBRICA	BALANÇO PATRIMONIAL	INVENTÁRIO PATRIMONIAL	DIFERENÇA
Bens Móveis - valor líquido - Item 12	10.803.360,15	10.803.360,15	0,00
Bens Imóveis - valor líquido Item 12	46.051.513,61	45.599.947,46	451.566,15
Estoque - valor líquido Item 13	128.837,78	128.837,78	0,00
Dívida Ativa - valor líquido Item 15	160.360.908,41	160.360.908,41	0,00
Intangível - valor líquido Item 12	1.206.640,97	1.206.640,97	0,00
TOTAL R\$	218.551.260,92	218.099.694,77	451.566,15

Quadro 12.1

4.4.2) As Conciliações dos saldos contábeis foram consolidadas utilizando-se o como saldo inicial aquele registrado no Balancete de Verificação, registrando-se a escrituração contábil de acordo com a natureza da conta, conforme demonstrado a seguir:

4.4.2.a) Note-se que não foram verificadas divergências entre os saldos do Ativo escriturados no Balancete de Verificação com aqueles consolidados por meio da execução orçamentária e financeira do período, isto considerando os detalhamentos das Notas Explicativas elaboradas pela Gerência de Contabilidade (ANEXO I. item XIII).

Ressalta-se que nas Notas Explicativas 3.2.C (Crédito a Curto Prazo), 3.4. (Estoques), 3.6 (Créditos a Longo Prazo), 3.8 A (Bens Móveis), 3.8 B (Bens Imóveis), elaboradas pela Contabilidade do Coren-SP, constam mais detalhes sobre as contas elencadas abaixo:

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIAÇÃO										
ATIVO	BALANCETE SALDO INICIAL (a)	ORÇAMENTÁRIO		VARIAÇÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS ⁽¹⁾		CONSOLIDAD O	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
		DESPESA LIQUIDADA (b)	RECEITA REALIZADA (c)	AUMENTATIV A (d)	DIMINUTIVA (e)	DÉBITO (f)	CRÉDITO (g)	SALDO = (a+b+d+f)- (c+e+g)		
BENS MÓVEIS	3.853.919,32	7.668.232,29			631.547,09		87.244,37	10.803.360,15	10.803.360,15	0,00
BENS IMÓVEIS	51.537.851,00	1.739.552,85	0,00	0,00	5.718.727,72	451.566,15	1.958.728,67	46.051.513,61	46.051.513,61	0,00
DÍVIDA ATIVA -CP	7.633.801,89		7.107.654,54	60.166.509,14	2.443.841,44		52.979,85	58.195.835,20	58.195.835,20	0,00
DÍVIDA ATIVA -LP	94.734.986,56		4.637.305,47	88.976.965,20	76.768.686,49	0,00	140.886,59	102.165.073,21	102.165.073,21	0,00
ESTOQUE (CIRCULANTE)	190.175,37	125.473,16	0,00	2.948,09	189.758,84			128.837,78	128.837,78	0,00
ESTOQUE (NÃO CIRCULANTE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
TOTAL R\$	157.950.734,14	9.533.258,30	11.744.960,01	149.146.422,43	85.752.561,58			217.344.619,95	217.344.619,95	0,00

Quadro 12.2

4.4.2b) Não há saldo nas contas do quadro 12.3 (empréstimos e financiamentos a longo prazo/demais obrigações a longo prazo), conforme Balanço Patrimonial (ANEXO I, item VII).

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIAÇÃO										
PASSIVO	BALANCE TE SALDO INICIAL (a)	ORÇAMENTÁRIO		VARIAÇÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS		CONSOLI DADO	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
		DESP. CAPITAL LIQUIDADA (b)	REC. CAPITAL (c)	ATIVA (d)	PASSIVA (e)	DÉBITO (f)	CRÉDITO (g)	SALDO = (a+b+d)-(c+e)		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO								0,00		0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO								0,00		0,00
								0,00		0,00
TOTAL R\$	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

Quadro 12.3

4.5. Demonstração do Fluxo de Caixa (Anexo XIX)

4.5.1 O Coren-SP apresentou as informações sobre o fluxo de caixa do exercício de 2025 (ANEXO I, item XI), detalhando a movimentação de ingressos e dispêndios, em conformidade com a Resolução Cofen nº 799/2025, Anexo I, Item XI.

Adicionalmente, a Nota Explicativa 7 oferece uma análise detalhada dos recebimentos e pagamentos extraorçamentários.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
ITEM	RUBRICA	VALOR R\$
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
1.1	Ingressos	301.604.841,17
1.1.1	Receita Corrente	244.973.188,12
1.1.2	Ingressos Extraorçamentários - (ajustes para consolidar CAIXA com MCASP 2024)	56.631.653,05
1.1.3	Outros ingressos operacionais	
1.2	Desembolsos	295.824.146,70
1.2.1	Despesa Corrente Paga	222.183.215,23

1.2.2	Desembolsos Extraorçamentários - (ajustes para consolidar CAIXA com MCASP 2014)	73.640.931,47
1.2.3	Outros desembolsos operacionais	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		5.780.694,47
2	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
2.1	Ingressos	0,00
2.1.1	Alienação de bens	
2.2.2	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	
2.2.3	Outros ingressos de investimentos	
2.2	Desembolsos	2.237.554,83
2.2.1	Aquisição de ativo não circulante	2.237.554,83
2.2.2	Concessão de empréstimos e financiamentos	
2.2.3	Outros desembolsos de investimentos	
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-2.237.554,83
3	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
3.1	Ingressos	0,00
3.1.1	Operações de crédito	0,00
3.1.2	Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00
3.1.3	Transferências de capital recebidas	0,00
3.1.4	Outros ingressos de financiamentos	0,00
3.2	Desembolsos	0,00
3.2.1	Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00
3.2.2	Outros desembolsos de financiamentos	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.543.139,64
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		219.508.963,66
Caixa e Equivalente de Caixa Final		223.052.103,30

Quadro 13

4.5.2 O Coren-SP apresentou as informações relativas à composição da Dívida Ativa consolidada no exercício de 2025, detalhando a movimentação de ingressos e baixas, em conformidade com a Resolução Cofen nº 764/2024, Anexo VII e VIII da Prestação de Contas Trimestral.

O Quadro 13.1 apresenta a movimentação das anuidades do exercício, das anuidades de exercícios anteriores e da Dívida Ativa, contabilizadas por competência de 2001 a 2025. Destaca-se que, em 2001, foi lançado o valor correspondente aos períodos de 1981 a 2001.

O Relatório da Dívida Ativa foi elaborado pelo setor GTI (Gerência de Tecnologia da Informação) e apresenta os seguintes valores:

- **Total de Inscritos:** R\$ 2.821.240.964,64;
- **Total Recebido:** R\$ 2.164.990.325,78;
- **Total Cancelado:** R\$ 207.430.310,63;

- **Total Juros, Multas e Honorários:** R\$ 142.079.894,04;
- **Total a Receber:** R\$ 590.900.222,26.

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA ATIVA (CONTABILIZAÇÃO POR COMPETÊNCIA)					
ANO	INSCRITO	RECEBIDO	CANCELADO	MULTAS, JUROS E HONORÁRIOS	A RECEBER
2001	R\$ 105.461.165,64	R\$ 88.425.546,68	R\$ 17.035.618,95		
2002	R\$ 24.555.615,15	R\$ 21.090.898,91	R\$ 3.464.700,12	R\$ 49,63	R\$ 65,75
2003	R\$ 28.949.568,99	R\$ 24.903.062,22	R\$ 4.046.407,77	R\$ 284,13	R\$ 383,13
2004	R\$ 36.189.645,32	R\$ 30.895.678,55	R\$ 5.293.849,78	R\$ 310,94	R\$ 427,94
2005	R\$ 43.559.918,89	R\$ 38.265.571,84	R\$ 5.294.347,05		
2006	R\$ 48.181.879,98	R\$ 42.039.740,77	R\$ 6.142.139,22		
2007	R\$ 52.436.003,56	R\$ 45.588.803,81	R\$ 6.847.190,09	R\$ 19,93	R\$ 29,60
2008	R\$ 56.596.045,14	R\$ 48.645.702,92	R\$ 7.950.255,28	R\$ 168,96	R\$ 255,90
2009	R\$ 62.192.923,35	R\$ 53.133.192,20	R\$ 9.059.483,31	R\$ 448,62	R\$ 696,46
2010	R\$ 70.526.370,97	R\$ 59.218.549,45	R\$ 11.307.662,52	R\$ 272,72	R\$ 431,72
2011	R\$ 81.466.596,20	R\$ 66.894.197,00	R\$ 14.571.804,15	R\$ 941,68	R\$ 1.536,73
2012	R\$ 83.208.252,71	R\$ 68.465.034,46	R\$ 13.044.886,16	R\$ 2.509.109,32	R\$ 4.207.441,41
2013	R\$ 93.153.966,97	R\$ 78.077.366,62	R\$ 12.454.501,73	R\$ 3.601.688,04	R\$ 6.223.786,66
2014	R\$ 102.346.711,36	R\$ 86.234.490,72	R\$ 11.970.811,70	R\$ 5.194.416,77	R\$ 9.335.825,71
2015	R\$ 113.859.946,67	R\$ 95.023.211,79	R\$ 12.700.821,54	R\$ 6.858.426,77	R\$ 12.994.340,11
2016	R\$ 128.691.508,77	R\$ 106.044.914,00	R\$ 13.609.821,98	R\$ 8.689.734,88	R\$ 17.726.507,67
2017	R\$ 142.906.826,49	R\$ 116.304.034,76	R\$ 14.179.363,42	R\$ 9.904.651,10	R\$ 22.328.079,41
2018	R\$ 150.517.711,92	R\$ 121.773.787,64	R\$ 3.066.884,66	R\$ 15.965.130,76	R\$ 41.642.170,38
2019	R\$ 163.695.097,40	R\$ 127.468.219,77	R\$ 5.777.034,41	R\$ 16.282.473,40	R\$ 46.732.316,62
2020	R\$ 166.385.465,62	R\$ 131.537.942,71	R\$ 3.938.768,48	R\$ 9.569.722,85	R\$ 40.478.477,28
2021	R\$ 175.497.093,31	R\$ 135.704.993,71	R\$ 3.486.449,75	R\$ 10.825.849,62	R\$ 47.131.499,47
2022	R\$ 185.852.627,06	R\$ 137.681.313,06	R\$ 4.347.316,18	R\$ 13.762.403,84	R\$ 57.586.401,66
2023	R\$ 220.311.883,69	R\$ 151.306.226,05	R\$ 6.102.027,49	R\$ 18.747.143,48	R\$ 81.650.773,63
2024	R\$ 232.556.112,08	R\$ 150.102.603,20	R\$ 5.113.948,09	R\$ 14.634.885,22	R\$ 91.974.446,01
2025	R\$ 252.142.027,39	R\$ 140.165.242,95	R\$ 6.624.216,81	R\$ 5.531.761,38	R\$ 110.884.329,01
2026					
TOTAL R\$	2.821.240.964,64	2.164.990.325,78	207.430.310,63	142.079.894,04	590.900.222,26

Quadro 13.1

*Os débitos e créditos registrados são detalhados por exercício, observando-se a competência.

Conforme demonstrado no Quadro 13.2, a Dívida Ativa encontra-se detalhada segundo a classificação por curto e longo prazo, distinguindo-se entre pessoa física e pessoa jurídica.

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA ATIVA (CONTABILIZAÇÃO POR CURTO E LONGO PRAZO PF E PJ)								
PF OU PJ	CURTO OU LONGO PRAZO	CONTA CONTÁBIL	VALOR PRINCIPAL ATUALIZADO	VALOR JUROS ATUALIZADO	VALOR CORREÇÃO MONETÁRIA	VALOR MULTA ATUALIZADO	VALOR HONORÁRIOS ATUALIZADO	VALOR TOTAL ATUALIZADO
Pessoa Física	Curto Prazo	Anuidades do Exercício	R\$ 104.384.429,38	R\$ 3.851.031,62	0	R\$ 1.585.183,03	0	R\$ 109.820.644,03
Pessoa Física	Curto Prazo	Anuidades de Exercícios Anteriores	R\$ 52.577.317,28	R\$ 5.891.771,68	0	R\$ 683.264,02	0	R\$ 59.152.352,98
Pessoa Física	Longo Prazo	Anuidades de Exercícios Anteriores	R\$ 183.543.486,32	R\$ 66.965.101,24	0	R\$ 3.657.438,22	0	R\$ 254.166.025,78
Pessoa Física	Curto Prazo	Dívida ativa - Fase Administrativa	R\$ 41.270.073,74	R\$ 13.106.955,34	0	R\$ 824.837,84	0	R\$ 55.201.866,92
Pessoa Física	Longo Prazo	Dívida ativa - Fase Administrativa	R\$ 32.772.195,92	R\$ 14.391.595,56	0	R\$ 654.985,82	0	R\$ 47.818.777,30
Pessoa Física	Curto Prazo	Dívida ativa - Fase Executiva	R\$ 1.496.632,82	R\$ 1.189.201,21	0	R\$ 29.902,66	R\$ 271.529,00	R\$ 2.987.265,69
Pessoa Física	Longo Prazo	Dívida ativa - Fase Executiva	R\$ 26.036.152,71	R\$ 22.111.664,01	0	R\$ 520.278,48	R\$ 4.865.512,85	R\$ 53.533.608,05
Pessoa Física	Curto Prazo	Multas de Processo Ético	R\$ 13.563,28	R\$ 1.301,08	0	R\$ 271,24	0	R\$ 15.135,60
Pessoa Física	Longo Prazo	Multas de Processo Ético - Dívida ativa - Fase Administrativa	R\$ 11.960,61	R\$ 4.293,45	0	R\$ 239,18	0	R\$ 16.493,24
Pessoa Física	Longo Prazo	Multas de Processo Ético	R\$ 152.869,54	R\$ 27.430,67	0	R\$ 3.056,87	0	R\$ 183.357,08
Pessoa Física	Curto Prazo	Multas de Eleições	R\$ 230.329,22	R\$ 20.380,35	0	R\$ 4.076,38	0	R\$ 254.785,95
Pessoa Física	Longo Prazo	Multas de Eleições	R\$ 2.963.833,92	R\$ 160.761,98	0	R\$ 29.868,93	0	R\$ 3.154.464,83
Pessoa Física	Longo Prazo	Multas de Eleições - Dívida ativa - Fase Administrativa	R\$ 333,58	0	0	0	0	R\$ 333,58
Pessoa Jurídica	Curto Prazo	Anuidades do Exercício	R\$ 887.263,38	R\$ 69.489,25	0	R\$ 17.714,12	0	R\$ 974.466,75
Pessoa Jurídica	Curto Prazo	Anuidades de Exercícios Anteriores	R\$ 2.233,31	R\$ 459,61	0	R\$ 44,65	0	R\$ 2.737,57
Pessoa Jurídica	Longo Prazo	Anuidades de Exercícios Anteriores	R\$ 1.992.929,93	R\$ 765.744,05	0	R\$ 39.842,48	0	R\$ 2.798.516,46
Pessoa Jurídica	Curto Prazo	Dívida ativa - Fase Executiva	R\$ 4.302,85	R\$ 1.704,39	0	R\$ 86,04	R\$ 609,31	R\$ 6.702,59
Pessoa Jurídica	Longo Prazo	Dívida ativa - Fase Executiva	R\$ 480.420,43	R\$ 248.783,15	0	R\$ 9.605,20	R\$ 73.879,08	R\$ 812.687,86
							TOTAL	R\$ 590.900.222,26

Quadro 13.2

4.6. Balancete de Verificação

4.6.1 Foram apresentadas as informações inerentes à escrituração contábil realizada no exercício de 2025 (ANEXO I, item V), fornecendo o necessário detalhamento quanto aos respectivos registros dos atos e fatos, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 799/2025, Anexo I, Item V.

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - 2025						
GRUPO	ITEM (1)	CONTA	SALDO ANT.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL
ORÇAMENTÁRIO	52111	1 RECEITA CORRENTE PREVISTA		255.536.974,79		
	52112	2 RECEITA CAPITAL PREVISTA		0,00		
	52211	3 DESPESA CORRENTE FIXADA		251.000.192,86		
	52212	4 DESPESA CAPITAL FIXADA		1.981.412,18		
	52219	5 RESERVA DE CONTIGÊNCIA		2.555.369,75		
	6	6 EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO (1+2)-(3+4+5+6)				
	62121	7 RECEITA CORRENTE REALIZADA				
	62122	8 RECEITA CAPITAL REALIZADA				
	62211	9 DESPESA CORRENTE EXECUTADA - EMPENHADA				
	62212	10 DESPESA CAPITAL EXECUTADA - EMPENHADA				
	11	11 RESULTADO (DÉFICIT/ SUPERÁVIT) (7+8)-(9+10)				

FINANCEIRO	111	12	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - CX. E EQUIVALENTES	219.508.963,66			
	111	13	SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE - CX. E EQUIVALENTES				223.052.103,30
	213112201	14	INSCRIÇÃO DE RP (PROCESSADO)			3.170.324,83	
	213112202	15	INSCRIÇÃO DE RP (NÃO PROCESSADO)			11.742.450,74	
	213112201	16	PAGAMENTO DE RP (PROCESSADO)		2.330.776,20		
	213112202	17	PAGAMENTO DE RP (NÃO PROCESSADOS)		5.409.753,38		
		18	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				
		19	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				
ATIVO	1122	20	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER -CP	80.199.471,99	490.952.083,42	443.061.163,77	128.090.391,64
	113	21	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.841.412,09	30.777.705,84	30.855.130,55	1.763.987,38
		22	INVESTIMENTOS - CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
	115	23	ESTOQUE - CIRCULANTE	190.175,37	133.277,66	194.615,25	128.837,78
	119	24	VPD - PAGA ANTECIPADAMENTE	826.930,02	18.179.129,35	17.904.294,26	1.101.765,11
	1123	25	DÍVIDA ATIVA - CP	7.633.801,89	60.168.554,67	9.606.521,36	58.195.835,20
	1211	26	DÍVIDA ATIVA -LP	94.734.986,56	88.976.965,20	81.546.878,55	102.165.073,21
	1211	27	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER -LP	121.136.423,48	343.115.174,91	330.054.343,72	134.197.254,67
		28	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
		29	ESTOQUE - NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00
		30	INVESTIMENTOS - NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00
		31	BENS MÓVEIS - valor líquido	3.853.919,32	9.018.151,08	2.068.710,25	10.803.360,15
	123	32	BENS IMÓVEIS - valor líquido	51.537.851,00	6.592.148,27	12.078.485,66	46.051.513,61
		33	INTANGÍVEL - valor líquido	1.601.572,41	0,00	394.931,44	1.206.640,97
		34	DIFERIDO - valor líquido	0,00	0,00	0,00	0,00
	211	35	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - CURTO PRAZO	9.720.859,99	101.869.758,95	103.614.780,43	11.465.881,47
		36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
	213	37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO	4.952.882,28	87.845.519,79	86.074.581,78	3.181.944,27
	214	38	OBRIGAÇÕES FISCAIS - CURTO PRAZO	110.668,27	772.725,56	787.701,64	125.644,35
		39	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES	20.431,50	52.815.243,44	52.855.302,42	60.490,48
	217	40	PROVISÕES - CURTO PRAZO	49.031.045,90	112.576.785,07	96.559.035,59	33.013.296,42
	218	41	DEMAIS OBRIGAÇÕES - CURTO PRAZO	12.330.876,85	50.532.379,48	56.050.686,20	17.849.183,57
	228	42	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
		44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
		45	OBRIGAÇÕES FISCAIS - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
		46	PROVISÕES - LONGO PRAZO	531.009,77	5.043.745,75	37.276.984,45	32.764.248,47
		47	DEMAIS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00
	237	48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. ANTERIOR	403.998.944,78			403.998.944,78
	237	49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. SEGUINTE	447.935.165,58			447.935.165,58
	237	50	VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	43.936.220,80			43.936.220,80

Quadro 14

4.7. Notas Explicativas inerentes às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2025

4.7.1 O Regional apresentou, por meio das notas explicativas (Anexo I, Item XII), informações complementares consideradas essenciais para a análise e interpretação dos atos e fatos registrados nas Demonstrações Contábeis da Prestação de Contas Anual de 2025, em conformidade com a determinação

estabelecida na Resolução Cofen nº 799/2025.

4.7.2 Registre-se que as informações contidas nas notas explicativas foram suficientes para dirimir as dúvidas suscitadas ao longo das análises das demonstrações contábeis apresentadas.

4.8 Consolidação dos Saldos Contábeis

24

Foram identificadas as seguintes diferenças, apuradas no Quadro de Verificação e Consolidação dos Saldos Contábeis (Quadro 17). As justificativas apresentadas pela área responsável estão descritas a seguir:

- **ITENS 18 e 19:** Na apuração da conta "Outros Ingressos", a Demonstração de Fluxo de Caixa considera os créditos do grupo de contas 1.1.3.5.1.02 - Outros Depósitos Judiciais (Ações Cíveis, etc.) do Balancete, cujo total no período foi de R\$ 66.446,17. No entanto, essa movimentação não é considerada no Balanço Financeiro. Da mesma forma, para a apuração da conta "Outros Desembolsos", a Demonstração de Fluxo de Caixa considera os débitos do mesmo grupo, totalizando R\$ 118.630,55, valor que também não é considerado no Balanço Financeiro.
- **ITEM 50:** A diferença de R\$ 11.800.475,48 refere-se a Ajustes de Exercícios Anteriores, conforme descrito na Nota Explicativa 3.17.

ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL											
Unidade: Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo								Exercício: 2025			
QUADRO DE VERIFICAÇÃO E CONSOLIDAÇÃO DOS SALDO CONTÁBEIS											
GRUPO	ITEM	RUBRICA	LOA ANEXO	BALANCETE VERIFICAÇÃO	ORÇAMENTARIO ANEXO 12	BALANÇO FINANCEIRO ANEXO 13	PATRIMONIAL ANEXO 14	DVP ANEXO 15	DFC ANEXO 18	ESTATUS DA VARIEFICAÇÃO	
ORÇAMENTÁRIO	1	RECEITA CORRENTE PREVISTA	255.536.974,79	255.536.974,79	255.536.974,79					✓	
	2	RECEITA CAPITAL PREVISTA	0,00	0,00	0,00					✓	
	3	DESPESA CORRENTE FIXADA	251.000.192,86	251.000.192,86	251.000.192,86					✓	
	4	DESPESA CAPITAL FIXADA	1.981.412,18	1.981.412,18	1.981.412,18					✓	
	5	RESERVA DE CONTIGÊNCIA	2.555.369,75	2.555.369,75	2.555.369,75					✓	
	6	EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO (1+2)-(3+4+5)	0,00		0,00					✓	
	7	RECEITA CORRENTE REALIZADA			244.973.188,12	244.973.188,12			244.973.188,12	✓	
	8	RECEITA CAPITAL REALIZADA			0,00	0,00			0,00	✓	
	9	DESPESA CORRENTE EXECUTADA - EMPENHADA			244.310.289,28	244.310.289,28				✓	
	10	DESPESA CAPITAL EXECUTADA - EMPENHADA			18.448.133,75	18.448.133,75				✓	
	11	RESULTADO (DÉFICIT/ SUPERÁVIT) (7+8)-(9+10)			-17.785.234,91	-17.785.234,91				✓	
FINANCEIRO	12	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - CX. E EQUIVALENTES		219.508.963,66		219.508.963,66	219.508.963,66		219.508.963,66	✓	
	13	SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE - CX. E EQUIVALENTES		223.052.103,30		223.052.103,30	223.052.103,30		223.052.103,30	✓	
	14	INSCRIÇÃO DE RP (PROCESSADO)			5.081.392,05	5.081.392,05				✓	
	15	INSCRIÇÃO DE RP (NÃO PROCESSADO)			33.256.260,92	33.256.260,92				✓	
	16	PAGAMENTO DE RP (PROCESSADO)			6.560.055,53	6.560.055,53				✓	
	17	PAGAMENTO DE RP (NÃO PROCESSADOS)			11.439.391,28	11.439.391,28				✓	
	18	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				56.565.206,88			56.631.653,05	✗	
19	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				73.522.300,92			73.640.931,47	✗		
ATIVO	20	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER - CP		128.090.391,64			128.090.391,64			✓	
	21	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES CURTO PRAZO		1.763.987,38			1.763.987,38			✓	
	22	INVESTIMENTOS - CURTO PRAZO		0,00			0,00			✓	
	23	ESTOQUE - CIRCULANTE		128.837,78			128.837,78			✓	
	24	VPD - PAGA ANTECIPADAMENTE		1.101.765,11			1.101.765,11			✓	
	25	DÍVIDA ATIVA - CP		58.195.835,20			58.195.835,20			✓	
	26	DÍVIDA ATIVA -LP		102.165.073,21			102.165.073,21			✓	
	27	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER - LP		134.197.254,67			134.197.254,67			✓	
	28	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES LONGO PRAZO		0,00			0,00			✓	
	29	ESTOQUE - NÃO CIRCULANTE		0,00			0,00			✓	
	30	INVESTIMENTOS - NÃO CIRCULANTE		0,00			0,00			✓	
	31	BENS MÓVEIS - valor líquido		10.803.360,15			10.803.360,15			✓	
	32	BENS IMÓVEIS - valor líquido		46.051.513,61			46.051.513,61			✓	
	33	INTANGÍVEL - valor líquido		1.206.640,97			1.206.640,97			✓	
	34	DIFERIDO - valor líquido		0,00			0,00			✓	
	PATRIMONIAL	35	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - CURTO PRAZO		11.465.881,47			11.465.881,47			✓
		36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - CURTO PRAZO		0,00			0,00			✓
		37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO		3.181.944,27			3.181.944,27			✓
		38	OBRIGAÇÕES FISCAIS - CURTO PRAZO		125.644,35			125.644,35			✓
39		OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES		60.490,48			60.490,48			✓	
40		PROVISÕES - CURTO PRAZO		33.013.296,42			33.013.296,42			✓	
41		DEMAIS OBRIGAÇÕES - CURTO PRAZO		17.849.183,57			17.849.183,57			✓	
42		OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - LONGO PRAZO		0,00			0,00			✓	
43		EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LONGO PRAZO		0,00			0,00			✓	
44		FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO		0,00			0,00			✓	
45		OBRIGAÇÕES FISCAIS - LONGO PRAZO		0,00			0,00			✓	
46		PROVISÕES - LONGO PRAZO		32.764.248,47			32.764.248,47			✓	
47		DEMAIS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO		0,00			0,00			✓	
48		PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. ANTERIOR		403.998.944,78			403.998.944,78			✓	
49		PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. SEGUINTE		447.935.165,58			447.935.165,58			✓	
50		VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		43.936.220,80			43.936.220,80	32.135.745,32		✗	

Quadro 15

RESUMO DO RELATÓRIO

1. Com base na análise da documentação apresentada pela entidade, referente à Prestação de Contas Anual do Exercício de 2025, constatou-se o cumprimento das disposições estabelecidas na Resolução Cofen nº 799/2025.

Ressalta-se que a entidade atendeu às exigências da Lei nº 4.320/1964, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000), do MCASP – 11ª Edição, além dos demais normativos aplicáveis à Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Sistema COFEN/CORENs.

26

2. Após a análise de mérito dos atos e fatos praticados pelo Coren-SP, a Controladoria-Geral emite parecer favorável à aprovação das contas do Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo, referentes ao exercício de 2025.

O parecer fundamenta-se na Recomendação CG nº 01/2026 (Anexo do Parecer).

Atenciosamente,

São Paulo, 25/02/2026.

ROGERIO DE DEUS

BORGES:1522055487

5

Assinado de forma digital por

ROGERIO DE DEUS

BORGES:15220554875

Dados: 2026.02.25 15:23:58 -03'00'

Rogério de Deus Borges
Controlador Geral
Coren-SP – Matrícula nº 1218
CRC nº 1SP215210/O-3

RECOMENDAÇÃO Nº 01-2026 – ANEXO I DO PARECER

À Diretoria,

Assunto: Constatações e recomendações sobre a Prestação de Contas do exercício de 2025.

Recomendação da Controladoria Geral

Ante o assunto supra formulado, passamos a expor abaixo nossa análise e recomendação.

1. Esclarecimentos iniciais: Compete-nos inicialmente esclarecer que, a presente recomendação é apresentada com base no que dispõe a Súmula 111, do Tribunal de Contas da União, cujo teor abaixo se transcreve:

“SÚMULA Nº 111 – Aos órgãos próprios do Controle Interno cabe baixar Instruções e Recomendações para o regular funcionamento do Sistema de Administração Financeira, Contabilidade e Auditoria, de modo que se criem condições indispensáveis para assegurar eficácia ao Controle Externo.”

2. Prestação de Contas 2025.

A Controladoria Geral do Coren-SP anualmente analisa as peças exigidas na Resolução Cofen nº 764/2024 e nº 799/2025 que regulamenta as prestações de contas anuais e trimestrais no sistema Cofen/Corens. Assim, através da planilha audita, a qual foi elaborada pelo corpo técnico de Auditoria do Cofen, nós realizamos testes e análises dos números constantes nas demonstrações contábeis, inventários, relatórios, dentre outros.

No decorrer das análises nos reunimos com a Gerência de Contabilidade para explanação das diferenças encontradas.

Em síntese, quando concluídas as análises citadas, é gerado o parecer da Controladoria sobre as contas do Conselho. Com base nas constatações, apresentamos as seguintes recomendações para os itens:

2.1. Saldos das Contas do Ativo e Passivo

Áreas responsáveis: Gerência de Contabilidade (GECONT) e Gerência de Compras e Contratos (GCC)

Na Conciliação Contábil observam-se lançamentos antigos nas contas do Balanço Patrimonial 2025, referentes ao período de 2011 a 2023.

No exercício de 2025, a GECONT realizou o mapeamento desses saldos e elaborou cronograma com respectivo plano de ação, em conjunto com a GCC, considerando o volume e a antiguidade dos registros. O prazo estabelecido para conclusão das análises pela GCC é 31/05/2026.

Recomenda-se que a GECONT mantenha o acompanhamento junto à GCC, visando à regularização, reavaliação ou baixa dos saldos.

2.2. Conciliação Bancária

Área responsável: Gerência Financeira (GEFIN).

Na conciliação da conta nº 3030-9 – Banco do Brasil, identificou-se diferença no montante de R\$ 4.513,86, referente a pagamentos efetuados junto ao Tabelionato de Protesto de Títulos, os quais constam no extrato bancário, porém não foram devidamente registrados na contabilidade.

Recomenda-se que a GEFIN adote as providências necessárias para a regularização e respectiva baixa das pendências identificadas.

Ressalta-se que tais itens já foram objeto de ressalva de ordem técnica na prestação de contas do exercício anterior, ocasião em que houve a reclassificação dos cheques pendentes, permanecendo, contudo, a ausência de registro contábil dos referidos pagamentos.

3. Conclusão:

Ante o exposto, recomendamos à Diretoria que aprecie as constatações e recomendações supra, bem como que determine às áreas responsáveis que tomem ciência e adotem as ações cabíveis, para sanear os apontamentos e evitar a recorrência dessas constatações na Prestação de Contas de 2026.

Por fim é esta a recomendação do órgão de Controle Interno, a qual no caso de modificações resultantes da legislação, bem como da jurisprudência, poderá sofrer ajustes/alterações.

São Paulo, 25 de fevereiro de 2026.

Atenciosamente,

ROGERIO DE DEUS

BORGES:15220554875

Assinado de forma digital por

ROGERIO DE DEUS

BORGES:15220554875

Dados: 2026.02.25 15:25:31 -03'00'

Rogério de Deus Borges
Matrícula 1218 – COREN/SP
Controlador Geral



ITEM: III
Parecer, de caráter opinativo,
que aprove as contas



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO**

PARECER CONCLUSIVO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Parecer nº: 001/2026

Exercício de Referência: 2025

1. Introdução

Este parecer, de caráter conclusivo, refere-se à análise da prestação de contas do Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo – Coren-SP, relativa ao exercício de 2025, em conformidade com o disposto no Anexo I, item III, da Resolução Cofen nº 799/2025, bem como na Instrução Normativa nº 84/2020 TCU.

Sua elaboração decorre da apreciação das peças integrantes do Processo Administrativo nº 2885/2025, com destaque para o Parecer emitido pela Controladoria Geral deste Regional.

Encerrada esta introdução, passo à exposição da análise pertinente.

2. Análise das Contas Anuais (2025) do Coren-SP

2.1 Execução orçamentária e financeira

A presente análise consistirá na verificação da execução orçamentária e financeira da gestão, incluindo os aspectos contábeis e patrimoniais. Além disso, o cumprimento das disposições constitucionais e legais, bem como os normativos concernentes ao Sistema: Conselho Federal de Enfermagem/Conselhos Regionais de Enfermagem, que disciplinam a presente questão.

Do exame da análise técnica procedida pela Controladoria Geral por meio do Parecer PC 02/2026, é possível concluir que a execução orçamentária e financeira do Coren-SP do Exercício de 2025 ocorreu de forma regular com recomendações, cabendo, destacar:

a) O Coren-SP atingiu 95,87% da arrecadação estimada para 2025, demonstrando solidez no desempenho das receitas e consistência na gestão financeira.

Mesmo com um resultado orçamentário deficitário, a Autarquia manteve pleno equilíbrio fiscal, pois a execução das despesas foi integralmente sustentada pelo superávit financeiro acumulado e já incorporado ao orçamento;

b) Houve um aumento na arrecadação de 10,25% no ano de 2025 (R\$ 244.973.188,12) em relação ao exercício anterior (R\$ 222.201.217,51), indo ao encontro das ações relativas deste Regional frente ao incentivo de cumprimento do pagamento das anuidades pelos profissionais;

c) No que se refere à execução da despesa, verifica-se que a receita inicialmente prevista para o exercício foi de R\$ 255.536.974,79, enquanto a despesa empenhada totalizou R\$ 262.758.423,03, configurando resultado orçamentário deficitário no período.

Ressalta-se, contudo, que a execução superior à arrecadação foi amparada pela utilização de superávit financeiro apurado no balanço patrimonial dos exercícios anteriores, incorporado ao orçamento por meio da abertura de créditos adicionais, em conformidade com o art. 43, §1º, inciso I, da Lei nº 4.320/1964.



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO**

Assim, embora o resultado orçamentário tenha sido deficitário, restou preservado o equilíbrio financeiro da execução, em observância aos princípios da responsabilidade na gestão fiscal previstos na Lei Complementar nº 101/2000, não se evidenciando desequilíbrio estrutural ou comprometimento da solvência institucional;

d) Na realização da despesa corrente apurou-se uma efetiva economia, que resultou em 2,67%, restando assim cumprido o disposto na Lei de Finanças Públicas (4320/1964) e de Responsabilidade Fiscal (101/2000, art. 1º, §1º);

e) Em observância à previsão do artigo 10 da Lei 5.905/1973, foram realizados pelo Coren-SP os competentes repasses (R\$ 52.842.506,16) referentes à cota parte que constitui a receita do Conselho Federal de Enfermagem.

Houve liquidação a maior do Coren-SP em relação aos valores a serem restituídos pelo Cofen ao Coren-SP, em decorrência das restituições feitas aos profissionais de enfermagem em 2025, as quais foram suportadas em sua totalidade pelo Coren-SP, no montante de R\$ 22.321.62;

f) Os gastos com pessoal corresponderam a 45,94% da Receita Corrente Líquida, situando-se confortavelmente abaixo do limite máximo de 50% estabelecido pela Resolução Cofen nº 340/2008;

g) Consoante à análise da Controladoria Geral, foram também apresentadas às informações inerentes à evolução patrimonial da entidade, cumprindo-se a determinação prevista na Resolução Cofen nº 799/2025, Anexo I, Item VIII. O resultado patrimonial superavitário de R\$ 32.135.745,32, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);

h) Quanto ao montante de Créditos Tributários a Receber, composto pela inadimplência do exercício anterior (R\$ 316.119.632,79), pela inadimplência do exercício corrente (R\$ 114.402.854,24) e pela Dívida Ativa acumulada (R\$ 160.377.735,23), apura-se o valor total de R\$ 590.900.222,26.

Ressalta-se, entretanto, que a gestão vem atuando de forma transparente e responsável, adotando medidas administrativas e estratégias de cobrança voltadas ao fortalecimento da arrecadação, à redução dos índices de inadimplência e ao aprimoramento do controle da Dívida Ativa. Tais ações demonstram o comprometimento institucional com a melhoria contínua dos resultados e com a adequada gestão dos recursos públicos;

i) Registrou-se convergência entre o valor total da despesa apurado no Balanço Orçamentário (R\$ 262.758.423,03) e aquele constante na Listagem de Empenhos, evidenciando regularidade na execução orçamentária.

Tal conformidade demonstra observância ao disposto nos arts. 59 e 60 da Lei nº 4.320/1964, que estabelecem, respectivamente, que o empenho da despesa não pode exceder o limite dos créditos concedidos e que é vedada a realização de despesa sem prévio empenho;

j) O saldo disponível verificado no Balanço Financeiro ao final do exercício de 2025 (R\$ 223.679.969,87) obteve variação positiva de 1,63% em relação ao exercício anterior 2024 (R\$ 220.084.645,85);

k) Sobre o Balanço Financeiro de 2025, verifica-se que não há divergência entre o valor total dos ingressos e o valor total dos dispêndios;

l) Quanto à capacidade do regional de honrar seus compromissos de curto prazo, constatou-se que o Índice de Liquidez Corrente (ILC), o qual determina quanto a instituição possui de disponibilidade e créditos para cada unidade de obrigações exigíveis, sendo calculado por meio do quociente entre o ativo financeiro e passivo financeiro, registrou o valor de 5,39 em 2025, enquanto em 2024 o ILC correspondeu 3,97;

m) Em relação ao Balanço Orçamentário, verificou-se um déficit de R\$ 17.785.234,91, resultante da diferença entre a receita arrecadada e a despesa liquidada. Contudo, a gestão orçamentária manteve-se plenamente equilibrada, pois foram abertos créditos adicionais suplementares, no montante de R\$ 47.142.821,60, provenientes do superávit financeiro acumulado de exercícios anteriores, em conformidade com o art. 43, §1º, inciso I, da Lei nº 4.320/1964 e com as orientações do MCASP.

Essa estratégia evidencia planejamento eficaz, uso responsável das fontes de financiamento e sólida capacidade de gestão fiscal, garantindo a continuidade das ações institucionais sem comprometer a estabilidade das contas. Assim, conclui-se que a execução orçamentária observou integralmente as normas legais e preservou o equilíbrio das contas institucionais, reforçando a segurança e a sustentabilidade financeira da Autarquia;

n) No que tange ao fluxo de caixa do exercício de 2025, foi fornecido o necessário detalhamento quanto a respectiva movimentação de ingressos e dispêndios, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen no 799/2025, Anexo I, Item XI;



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO**

o) Houve recomendação da Controladoria de ordem técnica, conforme detalhado no Parecer e anexo denominado Recomendação nº 01/2026, a saber:

i. Recomenda-se que a GECONT mantenha o acompanhamento junto à GCC, visando à regularização, reavaliação ou baixa dos saldos.

ii. Recomenda-se que a GEFIN atue para regularização da diferença de R\$ 4.513,86 identificada na conta nº 3030-9 – Banco do Brasil.

2.2 Considerando os aspectos anteriormente apresentados, conclui-se que o orçamento do exercício de 2025 do Coren-SP foi executado em conformidade com os princípios de responsabilidade na gestão fiscal e em alinhamento ao planejamento institucional aprovado para o período. Observa-se que os recursos públicos foram aplicados de maneira adequada, atendendo às prioridades e necessidades previstas para o exercício.

Destaca-se que a gestão adotou mecanismos consistentes de controle e monitoramento da execução orçamentária, bem como da aplicação dos recursos públicos, o que contribuiu para o fortalecimento dos procedimentos de acompanhamento e avaliação da despesa.

Verifica-se, ainda, que a entidade observou as determinações da Lei nº 4.320/1964, da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), do MCASP – 11ª edição, além dos normativos específicos aplicáveis à gestão orçamentária, financeira e patrimonial no âmbito do Sistema Cofen/Corens.

3. Conclusão

Verifica-se que a prestação de contas é fundamental, uma vez que é meio pelo qual a sociedade, destinatária dos serviços realizados pela administração pública, é cientificada sobre a gestão dos recursos públicos, confiados aos representantes responsáveis por geri-lo. Neste sentido, restou evidenciado que os recursos públicos da Autarquia do exercício de 2025 foram geridos em observância aos princípios da legalidade, moralidade, legitimidade, economicidade e eficiência.

Sendo assim, em cumprimento ao estabelecido no Anexo I, item III da Resolução Cofen nº 799/2025, **EMITO O PRESENTE PARECER CONCLUSIVO PELA APROVAÇÃO DAS CONTAS DO CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO, REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2025**, visto que estão em regular consonância com as legislações vigentes.

Este é o parecer.

São Paulo, 25 de fevereiro de 2026.



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO**

WAGNER ALBINO BATISTA
PRIMEIRO-SECRETARIO



Documento assinado eletronicamente por **WAGNER ALBINO BATISTA, Primeiro-Secretario**, em 26/02/2026, às 08:22, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015.

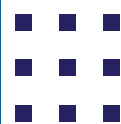


A autenticidade deste documento pode ser conferida no site:

<https://agiliza.coren-sp.gov.br/autenticidade-de-documentos/>

Informe o código verificador: **07424891** e o código CRC: **087F0CA6**.

ITEM: IV
Ata ou Extrato da Ata de
Reunião Plenária que aprovou o
Parecer opinativo.

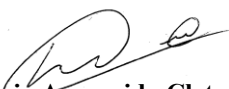




CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO

EXTRATO DE ATA DA 279ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO PLENÁRIO DO COREN-SP EM 26/2/2026

1 Aos vinte seis dias do mês de fevereiro de 2026, às 8h, realizou-se a 279ª Reunião Plenária Extraordinária do
2 Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo, Coren-SP, na modalidade híbrida A sessão foi presidida pelo
3 Presidente Sérgio Aparecido Cleto, remotamente, que constatou a presença dos seguintes membros: **Conselheiros**
4 **do Quadro I – Presencialmente:** Ana Paula Guarnieri, Wagner Albino Batista, Mauro Antonio Pires Dias da
5 Silva, Claudia Satiko Takemura Matsuba, Heloisa Helena Ciqueto Peres, Marcio Bispo dos Santos, Marcus
6 Vinicius de Lima Oliveira. **Remotamente:** Patrícia Maria da Silva Crivelaro, Vanessa Morrone Maldonado e
7 Vanessa de Fatima Scarcella Ramalho Marciano de Lima. **Conselheiros do Quadro II/III - Presencialmente -**
8 Jane Bezerra dos Santos, Marcia Rodrigues, Maria Edith de Almeida Santan, Valdenir Mariano e Vanderlan
9 Eugênio Dantas. **Remotamente:** Luciano Robson Santos, Jordevan José de Queiroz Ferreira e Fenando Henrique
10 Viera Santos. A Conselheira Andrea Cotait Ayoub e o Conselheiro Anderson Roberto Rodrigues justificaram
11 suas ausências . Os conselheiros Daniel Rodrigues, Djalma Vinicius Maiolino de Souza Rodrigues e Marcelo
12 Carvalho da Conceição, em razão de seus processos em pauta, participaram da reunião e foram admitidos ao
13 longo dos trabalhos, em virtude de férias. **EXPEDIENTE – 1.1 – Abertura e verificação do quórum. 2 –**
14 **ASSUNTOS PARA DISCUSSÃO E APROVAÇÃO - 2.1 QUESTÕES INSTITUCIONAIS DO**
15 **CONSELHO REGIONAL PARA CIÊNCIA/ANÁLISE/DELIBERAÇÃO DO PLENÁRIO – 2.1.1**
16 **PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2025 e PARECER CONCLUSIVO.** – O
17 Gerente Financeiro, Sergio Roberto dos Santos, apresentou de forma sucinta os principais pontos da prestação de
18 contas do Coren-SP, ressaltando sua conformidade com as diretrizes estabelecidas pelo Conselho Federal de
19 Enfermagem (Cofen) e Tribunal de Contas da União (TCU). Na sequência, o Primeiro Secretário Wagner Albino
20 Batista apresentou o Parecer Conclusivo nº 001/2026 da prestação de contas do exercício de 2025. Aberta palavra
21 ao Plenário para esclarecimento de dúvidas. Sem inscritos. O Plenário do Conselho Regional de Enfermagem de
22 São Paulo – Coren-SP concluiu pela regularidade das contas referentes ao exercício de 2025 e aprovação, por
23 unanimidade, do Parecer Conclusivo da prestação de contas do citado exercício, nos termos do que determina a
24 Resolução Cofen nº 764/2024. (...) Às 16h30, a Vice- Presidente Ana Paula Guarnieri encerrou a reunião da qual
25 eu, Wagner Albino Batista, Primeiro Secretário, lavrei o presente Extrato de Ata, que, lido achado conforme, vai
26 assinado pelo Presidente da Sessão e por mim.


Sergio Aparecido Cleto
Presidente


Wagner Albino Batista
Primeiro Secretário

ITEM: V

**Balancete de Verificação
encerrado do exercício a que se
refere a prestação de contas
anual)**



Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Balancete

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1 - ATIVO	480.696.719,34D	2.512.623.144,71	2.446.924.009,44	546.395.854,61D
1.1 - ATIVO CIRCULANTE	302.566.953,13D	2.153.897.670,45	2.102.327.538,37	354.137.085,21D
1.1.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	219.508.963,66D	1.613.855.474,18	1.610.312.334,54	223.052.103,30D
1.1.1.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	219.508.963,66D	1.613.671.075,38	1.610.243.332,71	222.936.706,33D
1.1.1.1.1 - DISPONÍVEL	219.508.963,66D	1.613.671.075,38	1.610.243.332,71	222.936.706,33D
1.1.1.1.1.19 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	54.670,49D	919.032.799,69	919.052.724,97	34.745,21D
1.1.1.1.1.19.01 - Banco do Brasil - 3030-9	1.285,95D	418.366.232,39	418.363.004,48	4.513,86D
1.1.1.1.1.19.05 - Caixa Econômica Federal - 320-2	21.815,28D	54.465.547,94	54.487.363,22	0,00
1.1.1.1.1.19.06 - Caixa Econômica Federal - 574.703.928-4	0,00	131.481.837,38	131.477.197,87	4.639,51D
1.1.1.1.1.19.09 - Bradesco - 442911-7	30.369,16D	50.642.793,15	50.648.442,95	24.719,36D
1.1.1.1.1.19.10 - BRB - Banco de Brasília S/A - 023.079.474-2	1.200,10D	264.076.388,83	264.076.716,45	872,48D
1.1.1.1.1.30 - REDE BANCÁRIA ARRECADAÇÃO BANCO DO BRASIL	31.818,80D	223.476.559,83	223.493.483,85	14.894,78D
1.1.1.1.1.30.01 - Banco do Brasil - 2195-4	0,00	195.770.841,91	195.770.841,91	0,00
1.1.1.1.1.30.02 - Banco do Brasil - 3032-5	31.818,80D	645.748,57	662.672,59	14.894,78D
1.1.1.1.1.30.03 - Banco do Brasil - 6824-1	0,00	13.220.601,73	13.220.601,73	0,00
1.1.1.1.1.30.04 - Banco do Brasil - 20.163-4	0,00	13.839.367,62	13.839.367,62	0,00
1.1.1.1.1.50 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	219.422.474,37D	471.161.715,86	467.697.123,89	222.887.066,34D
1.1.1.1.1.50.04 - CDB Flex - CEF 320-2	99.942.789,19D	5.926.571,11	105.869.360,30	0,00
1.1.1.1.1.50.08 - BB RF CP Automático - 3030-9	7.547.994,25D	103.510.685,33	109.167.905,84	1.890.773,74D
1.1.1.1.1.50.09 - BB RF Simp Solidez - 6824-1	112.956,78D	6.015.360,73	6.036.205,37	92.112,14D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.1.1.1.1.50.10 - BB RF Simp Solidez - 20.163-4	162.372,50D	5.456.990,35	5.619.362,85	0,00
1.1.1.1.1.50.11 - FI Caixa Topazio Corporativo RF REF DI LP	0,00	49.646.300,35	0,00	49.646.300,35D
1.1.1.1.1.50.13 - CDB SUP - BRB - Banco de Brasília S/A	111.656.361,65D	87.881.080,47	199.074.289,53	463.152,59D
1.1.1.1.1.50.14 - CDB Flex - CEF 574.703.928-4	0,00	105.100.899,37	31.930.000,00	73.170.899,37D
1.1.1.1.1.50.15 - BB RF Referenciado DI Títulos Públicos FIF LP Resp Limitada - 3030-9	0,00	107.623.828,15	10.000.000,00	97.623.828,15D
1.1.1.3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS	0,00	184.398,80	69.001,83	115.396,97D
1.1.1.3.1 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	184.398,80	69.001,83	115.396,97D
1.1.1.3.1.01 - GARANTIAS	0,00	184.398,80	69.001,83	115.396,97D
1.1.1.3.1.01.01 - Banco do Brasil - Conta Vinculada - RCA Produtos e Serviços Ltda.	0,00	172.259,14	69.001,83	103.257,31D
1.1.1.3.1.01.02 - Banco do Brasil - Conta Vinculada - PWA Facilities - Gestão em Serviços Ltda.	0,00	7.856,11	0,00	7.856,11D
1.1.1.3.1.01.03 - Banco do Brasil - Conta Vinculada - Cordy Facilities Ltda.	0,00	4.283,55	0,00	4.283,55D
1.1.2 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO	80.199.471,99D	490.952.083,42	443.061.163,77	128.090.391,64D
1.1.2.2 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E DE CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	128.120.384,66D	404.587.429,75	362.757.613,08	169.950.201,33D
1.1.2.2.1 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E DE CONTRIBUIÇÕES A RECEBER-CONSOLIDAÇÃO	128.120.384,66D	404.587.429,75	362.757.613,08	169.950.201,33D
1.1.2.2.1.04 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO	105.283.704,72D	254.394.964,55	248.883.558,49	110.795.110,78D
1.1.2.2.1.04.01 - Anuidades do Exercício - Pessoa Física	104.516.196,20D	252.704.648,42	247.400.200,59	109.820.644,03D
1.1.2.2.1.04.02 - Anuidades do Exercício - Pessoa Jurídica	767.508,52D	1.690.316,13	1.483.357,90	974.466,75D
1.1.2.2.1.05 - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	22.836.679,94D	150.192.465,20	113.874.054,59	59.155.090,55D
1.1.2.2.1.05.01 - Anuidades de Exercícios Anteriores - Pessoa Física	22.830.092,50D	149.413.929,19	113.091.668,71	59.152.352,98D
1.1.2.2.1.05.02 - Anuidades de Exercícios Anteriores - Pessoa Jurídica	6.587,44D	778.536,01	782.385,88	2.737,57D
1.1.2.3 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES	7.633.801,89D	60.168.554,67	9.606.521,36	58.195.835,20D
1.1.2.3.1 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	7.633.801,89D	60.168.554,67	9.606.521,36	58.195.835,20D
1.1.2.3.1.01 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES	7.633.801,89D	60.168.554,67	9.606.521,36	58.195.835,20D
1.1.2.3.1.01.01 - Dívida Ativa - Anuidades Pessoa Física - Curto Prazo Fase Administrativa	3.911.968,43D	58.748.958,93	7.459.060,44	55.201.866,92D
1.1.2.3.1.01.03 - Dívida Ativa - Anuidades Pessoa Física - Curto Prazo Fase Executiva	3.712.853,33D	1.404.345,84	2.129.933,48	2.987.265,69D
1.1.2.3.1.01.04 - Dívida Ativa - Anuidades Pessoa Jurídica- Curto Prazo Fase Executiva	8.980,13D	15.249,90	17.527,44	6.702,59D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.1.2.5 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	552.607,15D	22.321,62	15.788,10	559.140,67D
1.1.2.5.1 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER INTRAGOVERNAMENTAL	552.607,15D	22.321,62	15.788,10	559.140,67D
1.1.2.5.1.04 - COTA PARTE A RECEBER - CONSELHO FEDERAL	552.607,15D	22.321,62	15.788,10	559.140,67D
1.1.2.5.1.04.01 - COFEN- 1/4 Restituição de Profissionais	514.441,02D	22.321,62	15.788,10	520.974,54D
1.1.2.5.1.04.02 - COTA COFEN Repassada a Maior	38.166,13D	0,00	0,00	38.166,13D
1.1.2.9 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	56.107.321,71C	26.173.777,38	70.681.241,23	100.614.785,56C
1.1.2.9.1 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	56.107.321,71C	26.173.777,38	70.681.241,23	100.614.785,56C
1.1.2.9.1.02 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS E DE CONTRIBUIÇÕES	56.107.321,71C	26.173.777,38	70.681.241,23	100.614.785,56C
1.1.2.9.1.02.03 - (-) Ajuste de Perdas de Créditos - Anuidades do Exercício	46.407.613,77C	22.489.891,79	25.721.865,66	49.639.587,64C
1.1.2.9.1.02.05 - (-) Ajuste de Perdas de Crédito - Dívida Ativa Tributárias e Contribuições - Curto Prazo	2.083.056,02C	1.407.378,16	23.853.387,81	24.529.065,67C
1.1.2.9.1.02.06 - (-) Ajuste de Perdas de Crédito - Anuidades de Exercícios Anteriores - Curto Prazo	7.616.651,92C	2.276.507,43	21.105.987,76	26.446.132,25C
1.1.3 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.841.412,09D	30.777.705,84	30.855.130,55	1.763.987,38D
1.1.3.1 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	638.368,40D	29.342.455,23	29.292.148,04	688.675,59D
1.1.3.1.1 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS-CONSOLIDAÇÃO	638.368,40D	29.342.455,23	29.292.148,04	688.675,59D
1.1.3.1.1.01 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	560.818,60D	29.033.815,78	28.983.709,87	610.924,51D
1.1.3.1.1.01.01 - Adiantamento de Salários	0,00	21.074.691,78	21.074.691,78	0,00
1.1.3.1.1.01.03 - Adiantamento de Férias	554.178,87D	4.722.874,88	4.679.123,03	597.930,72D
1.1.3.1.1.01.04 - Rescisões	0,00	308.608,00	308.608,00	0,00
1.1.3.1.1.01.05 - Programa de Alimentação Ao Trabalhador	0,00	19.016,71	19.016,71	0,00
1.1.3.1.1.01.06 - Vale Transporte	0,00	36.629,54	36.629,54	0,00
1.1.3.1.1.01.07 - Assistência Médica	0,00	443.374,99	443.374,99	0,00
1.1.3.1.1.01.08 - Adiantamento de 13º Salário (P)	0,00	2.376.894,75	2.376.894,75	0,00
1.1.3.1.1.01.09 - Adiantamento de 13º Salário (F)	0,00	2.769,04	2.769,04	0,00
1.1.3.1.1.01.99 - Outros Adiantamentos Concedidos a Pessoal	6.639,73D	48.956,09	42.602,03	12.993,79D
1.1.3.1.1.02 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A TERCEIROS	77.498,10D	1.048,39	1.041,25	77.505,24D
1.1.3.1.1.02.01 - Adiantamentos Concedidos a Fornecedores	77.498,10D	1.048,39	1.041,25	77.505,24D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.1.3.1.1.03 - ADIANTAMENTOS DE SUPRIMENTO DE FUNDOS	0,00	21.977,59	21.977,59	0,00
1.1.3.1.1.03.05 - Ana Laura de Mendça Beato	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
1.1.3.1.1.03.56 - Maria Carolina Silvano P.C Furtado	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
1.1.3.1.1.03.72 - Priscila Buzzo Segatto	0,00	726,00	726,00	0,00
1.1.3.1.1.03.96 - Viviane Vanessa de Souza	0,00	6.351,59	6.351,59	0,00
1.1.3.1.1.03.97 - Erika Carolina dos Santos Marcondes	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
1.1.3.1.1.03.99 - Regina Mori	0,00	3.900,00	3.900,00	0,00
1.1.3.1.1.04 - ADIANTAMENTOS DE SUPRIMENTO DE FUNDOS	0,00	179.953,31	179.953,31	0,00
1.1.3.1.1.04.01 - Paulo Affonso de Macedo Júnior	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
1.1.3.1.1.04.03 - Glaciélma Bega	0,00	7.677,12	7.677,12	0,00
1.1.3.1.1.04.04 - Ednelson Nunes Bomfim	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
1.1.3.1.1.04.14 - Thiago Aparecido de Britto Navas	0,00	10.350,00	10.350,00	0,00
1.1.3.1.1.04.16 - Valery de Almeida Gomes	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
1.1.3.1.1.04.21 - Mariana Lopes Steinstraesser	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00
1.1.3.1.1.04.28 - Carlos Eduardo Kruger de Campos	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00
1.1.3.1.1.04.29 - Catarina Terumi Abe Mendonça	0,00	2.613,57	2.613,57	0,00
1.1.3.1.1.04.33 - Geowanna Aparecida Higino Silva Santos	0,00	2.450,00	2.450,00	0,00
1.1.3.1.1.04.37 - Renato Christian Garcia da Silva	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
1.1.3.1.1.04.39 - Arnaldo Goldbaum	0,00	28.922,10	28.922,10	0,00
1.1.3.1.1.04.40 - Larissa Diniz Freire	0,00	9.703,18	9.703,18	0,00
1.1.3.1.1.04.42 - Cristiane Maia Pitton	0,00	3.310,00	3.310,00	0,00
1.1.3.1.1.04.43 - Luana Reis Lima	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
1.1.3.1.1.04.45 - Maria Clara Pacheco Brandão Dos Santos	0,00	9.701,59	9.701,59	0,00
1.1.3.1.1.04.46 - Julio Cesar Parmigiani Teixeira	0,00	2.900,00	2.900,00	0,00
1.1.3.1.1.04.47 - Suzana Cervi Da Silva	0,00	4.350,00	4.350,00	0,00
1.1.3.1.1.04.49 - Sueli Tadeu Gonçalves	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.1.3.1.1.04.50 - Cícero Pedro Petrica	0,00	8.700,00	8.700,00	0,00
1.1.3.1.1.04.51 - Mila Yuri Yanaga Morimoto	0,00	13.051,59	13.051,59	0,00
1.1.3.1.1.04.52 - Aline Andrade da Silva	0,00	10.740,68	10.740,68	0,00
1.1.3.1.1.04.53 - Mariana Carolina Vastag Ribeiro de Oliveira	0,00	4.300,53	4.300,53	0,00
1.1.3.1.1.04.54 - Ítalo Emanuel dos Santos Dutra	0,00	13.051,59	13.051,59	0,00
1.1.3.1.1.04.55 - Josiane Francisca Godoy Parra	0,00	1.450,00	1.450,00	0,00
1.1.3.1.1.04.56 - Sabrina Matos de Lima	0,00	7.840,68	7.840,68	0,00
1.1.3.1.1.04.57 - Virginia Tavares Santos	0,00	5.227,12	5.227,12	0,00
1.1.3.1.1.04.58 - Marcos Fernandes	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00
1.1.3.1.1.04.59 - David de Jesus Lima	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00
1.1.3.1.1.04.60 - João Carlos Rosa	0,00	2.613,56	2.613,56	0,00
1.1.3.1.1.05 - DEPÓSITOS SUPRIMENTOS DE FUNDOS	51,70D	105.660,16	105.466,02	245,84D
1.1.3.1.1.05.02 - Depósitos de Suprimentos de Fundos-Prestação de Contas	51,70D	105.660,16	105.466,02	245,84D
1.1.3.2 - TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	44.003,97D	20.004,52	20.128,38	43.880,11D
1.1.3.2.1 - TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR-CONSOLIDAÇÃO	44.003,97D	20.004,52	20.128,38	43.880,11D
1.1.3.2.1.02 - Inss	35.172,96D	19.309,13	19.002,99	35.479,10D
1.1.3.2.1.03 - Iss	8.831,01D	695,39	1.125,39	8.401,01D
1.1.3.4 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	45.323,74D	0,00	18.867,72	26.456,02D
1.1.3.4.1 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO-CONSOLIDAÇÃO	45.323,74D	0,00	18.867,72	26.456,02D
1.1.3.4.1.01 - RESPONSABILIDADE EM APURAÇÃO	26.456,02D	0,00	0,00	26.456,02D
1.1.3.4.1.01.04 - Créditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento	26.456,02D	0,00	0,00	26.456,02D
1.1.3.4.1.04 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	18.867,72D	0,00	18.867,72	0,00
1.1.3.4.1.04.01 - Créditos a receber de Servidores - Processos Trabalhistas	18.867,72D	0,00	18.867,72	0,00
1.1.3.5 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	575.682,19D	118.630,55	66.446,17	627.866,57D
1.1.3.5.1 - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS-CONSOLIDAÇÃO	575.682,19D	118.630,55	66.446,17	627.866,57D
1.1.3.5.1.01 - Depósitos Judiciais Trabalhistas	551.030,73D	96.178,17	50.559,55	596.649,35D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.1.3.5.1.02 - Outros Depósitos Judiciais (Ações Cíveis, Etc.)	24.651,46D	22.452,38	15.886,62	31.217,22D
1.1.3.8 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	538.033,79D	1.296.615,54	1.457.540,24	377.109,09D
1.1.3.8.1 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	538.033,79D	1.296.615,54	1.457.540,24	377.109,09D
1.1.3.8.1.01 - ENTIDADES PÚBLICAS	0,00	6.398,13	6.398,13	0,00
1.1.3.8.1.01.01 - Conselho Federal De Enfermagem	0,00	6.398,13	6.398,13	0,00
1.1.3.8.1.02 - CRÉDITOS DIVERSOS A RECEBER	95.537,18D	539.487,62	527.837,26	107.187,54D
1.1.3.8.1.02.03 - Salário Maternidade	0,00	46.214,79	46.214,79	0,00
1.1.3.8.1.02.04 - Outros Devedores	94.491,00D	48.100,23	35.403,69	107.187,54D
1.1.3.8.1.02.05 - Depósitos e cauções	0,00	1.797,62	1.797,62	0,00
1.1.3.8.1.02.07 - Direitos Temporários - Conta Transitória	0,00	443.374,98	443.374,98	0,00
1.1.3.8.1.02.08 - Créditos - Pensão Alimentícia Paga a Terceiros	1.046,18D	0,00	1.046,18	0,00
1.1.3.8.1.03 - MULTAS A RECEBER	442.496,61D	750.729,79	923.304,85	269.921,55D
1.1.3.8.1.03.01 - Multas Eleitorais a Receber - PF	411.516,16D	717.551,66	874.281,87	254.785,95D
1.1.3.8.1.03.02 - Multas de Processo Ético a Receber - PF	30.980,45D	33.178,13	49.022,98	15.135,60D
1.1.5 - ESTOQUES	190.175,37D	133.277,66	194.615,25	128.837,78D
1.1.5.6 - ALMOXARIFADO	190.175,37D	133.277,66	194.615,25	128.837,78D
1.1.5.6.1 - ALMOXARIFADO-CONSOLIDAÇÃO	190.175,37D	133.277,66	194.615,25	128.837,78D
1.1.5.6.1.01 - MATERIAIS EM ALMOXARIFADO	190.175,37D	133.277,66	194.615,25	128.837,78D
1.1.5.6.1.01.01 - Material De Consumo	190.175,37D	133.277,66	194.615,25	128.837,78D
1.1.9 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	826.930,02D	18.179.129,35	17.904.294,26	1.101.765,11D
1.1.9.1 - PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	10.615,43D	24.674,03	24.803,00	10.486,46D
1.1.9.1.1 - PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR-CONSOLIDAÇÃO	10.615,43D	24.674,03	24.803,00	10.486,46D
1.1.9.1.1.01 - SEGUROS DIVERSOS	10.615,43D	24.674,03	24.803,00	10.486,46D
1.1.9.1.1.01.01 - Seguros Diversos A Apropriar	10.615,43D	24.674,03	24.803,00	10.486,46D
1.1.9.3 - ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	10.328,11D	7.412,67	11.975,37	5.765,41D
1.1.9.3.1 - ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR-CONSOLIDAÇÃO	10.328,11D	7.412,67	11.975,37	5.765,41D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.1.9.3.1.01 - ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	10.328,11D	7.412,67	11.975,37	5.765,41D
1.1.9.3.1.01.01 - Assinaturas e Anuidades	10.328,11D	7.412,67	11.975,37	5.765,41D
1.1.9.7 - BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR	690.545,34D	17.861.283,59	17.510.452,90	1.041.376,03D
1.1.9.7.1 - BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR-CONSOLIDAÇÃO	690.545,34D	17.861.283,59	17.510.452,90	1.041.376,03D
1.1.9.7.1.01 - BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR	690.545,34D	17.861.283,59	17.510.452,90	1.041.376,03D
1.1.9.7.1.01.01 - Programa De Alimentação Ao Trabalhador A Apropriar	682.415,50D	3.601.245,86	4.283.661,36	0,00
1.1.9.7.1.01.02 - Vale Transporte A Apropriar	8.129,84D	82.840,04	86.811,55	4.158,33D
1.1.9.7.1.01.03 - Assistência Médica A Apropriar	0,00	8.304.403,59	8.304.403,59	0,00
1.1.9.7.1.01.04 - Auxílio Alimentação/Refeição A Apropriar	0,00	5.872.794,10	4.835.576,40	1.037.217,70D
1.1.9.9 - DEMAIS VPD A APROPRIAR	115.441,14D	285.759,06	357.062,99	44.137,21D
1.1.9.9.1 - DEMAIS VPD A APROPRIAR-CONSOLIDAÇÃO	115.441,14D	285.759,06	357.062,99	44.137,21D
1.1.9.9.1.99 - OUTRAS DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	115.441,14D	285.759,06	357.062,99	44.137,21D
1.1.9.9.1.99.02 - Serviços de Informática a Apropriar	3.588,00D	50.268,00	38.578,00	15.278,00D
1.1.9.9.1.99.03 - Palestras, Cursos, Treinamentos e Seleção de Pessoal a Apropriar	94.359,27D	81.770,00	176.129,27	0,00
1.1.9.9.1.99.04 - Locação de Software a Apropriar	17.493,87D	71.721,06	60.355,72	28.859,21D
1.1.9.9.1.99.06 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos a Apropriar	0,00	82.000,00	82.000,00	0,00
1.2 - ATIVO NÃO-CIRCULANTE	178.129.766,21D	358.725.474,26	344.596.471,07	192.258.769,40D
1.2.1 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	121.136.423,48D	343.115.174,91	330.054.343,72	134.197.254,67D
1.2.1.1 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO	117.270.994,45D	343.007.037,86	329.432.750,11	130.845.282,20D
1.2.1.1.1 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	117.270.994,45D	343.007.037,86	329.432.750,11	130.845.282,20D
1.2.1.1.1.02 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	283.509.525,64D	99.916.187,15	126.461.170,55	256.964.542,24D
1.2.1.1.1.02.01 - Anuidades de Exercícios Anteriores - Pessoa Física	281.661.582,25D	98.921.079,61	126.416.636,08	254.166.025,78D
1.2.1.1.1.02.02 - Anuidades de Exercícios Anteriores - Pessoa Jurídica	1.847.943,39D	995.107,54	44.534,47	2.798.516,46D
1.2.1.1.1.03 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES	94.734.986,56D	88.976.965,20	81.546.878,55	102.165.073,21D
1.2.1.1.1.03.01 - Dívida Ativa Longo Prazo - Fase Administrativa PF	37.211.716,50D	88.846.130,36	78.239.069,56	47.818.777,30D
1.2.1.1.1.03.02 - Dívida Ativa Longo Prazo - Fase Executiva PF	56.732.616,01D	79.149,69	3.278.157,65	53.533.608,05D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.2.1.1.1.03.04 - Dívida Ativa Longo Prazo - Fase Executiva PJ	790.654,05D	51.685,15	29.651,34	812.687,86D
1.2.1.1.1.04 - DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA	3.119,96D	17.018,71	3.311,85	16.826,82D
1.2.1.1.1.04.01 - Dívida Ativa - Multas de Processo Ético - Fase Administrativa PF	3.119,96D	16.685,13	3.311,85	16.493,24D
1.2.1.1.1.04.03 - Dívida Ativa - Multas de Eleições - Fase Administrativa PF	0,00	333,58	0,00	333,58D
1.2.1.1.1.98 - (-) RECEITAS A CLASSIFICAR -DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	628.806,01C	0,00	0,00	628.806,01C
1.2.1.1.1.98.01 - Receita a Classificar - 3032-5 BB	628.806,01C	0,00	0,00	628.806,01C
1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	260.347.831,70C	154.096.866,80	121.421.389,16	227.672.354,06C
1.2.1.1.1.99.05 - (-) Ajuste de Perdas de Crédito - Dívida Ativa Tributárias e de Contribuições Longo Prazo	52.481.854,27C	53.151.096,46	55.851.734,49	55.182.492,30C
1.2.1.1.1.99.06 - (-) Ajuste de Perdas de Crédito - Anuidades de Exercícios Anteriores - Longo Prazo	207.865.977,43C	100.945.770,34	65.569.654,67	172.489.861,76C
1.2.1.2 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	3.865.429,03D	108.137,05	621.593,61	3.351.972,47D
1.2.1.2.1 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	3.865.429,03D	108.137,05	621.593,61	3.351.972,47D
1.2.1.2.1.02 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	3.851.278,47D	108.137,05	621.593,61	3.337.821,91D
1.2.1.2.1.02.02 - Multas Eleitorais a Receber - PF	3.758.323,32D	13.099,17	616.957,66	3.154.464,83D
1.2.1.2.1.02.03 - Multas de Processo Ético a Receber - PF	92.955,15D	95.037,88	4.635,95	183.357,08D
1.2.1.2.1.05 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	14.150,56D	0,00	0,00	14.150,56D
1.2.1.2.1.05.01 - Créditos a receber de Servidores - Processos Trabalhistas	14.150,56D	0,00	0,00	14.150,56D
1.2.3 - IMOBILIZADO	55.391.770,32D	15.610.299,35	14.147.195,91	56.854.873,76D
1.2.3.1 - BENS MÓVEIS	9.378.551,67D	8.177.153,90	1.262.205,81	16.293.499,76D
1.2.3.1.1 - BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	9.378.551,67D	8.177.153,90	1.262.205,81	16.293.499,76D
1.2.3.1.1.01 - BENS MÓVEIS	9.378.551,67D	8.177.153,90	1.262.205,81	16.293.499,76D
1.2.3.1.1.01.02 - Coleções E Materiais Bibliográficos	55.193,39D	0,00	0,00	55.193,39D
1.2.3.1.1.01.03 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	129.628,38D	23.030,00	0,00	152.658,38D
1.2.3.1.1.01.04 - Equipamentos De Informática	5.564.596,61D	2.253.661,28	1.049.732,42	6.768.525,47D
1.2.3.1.1.01.06 - Máquinas E Equipamentos	1.658.424,43D	775.508,85	0,00	2.433.933,28D
1.2.3.1.1.01.07 - Mobiliários Em Geral	1.170.362,27D	240.990,49	0,00	1.411.352,76D
1.2.3.1.1.01.09 - Outros Bens Móveis	890,00D	0,00	0,00	890,00D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.2.3.1.1.01.10 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	561.001,37D	4.504.626,49	254,78	5.065.373,08D
1.2.3.1.1.01.11 - Aparelhos E Equipamentos De Comunicação	34.414,40D	0,00	0,00	34.414,40D
1.2.3.1.1.01.12 - Aparelhos De Medição E Orientação	204.040,82D	0,00	204.040,82	0,00
1.2.3.1.1.01.13 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	379.336,79	8.177,79	371.159,00D
1.2.3.2 - BENS IMÓVEIS	59.054.790,80D	2.191.119,00	6.359.757,94	54.886.151,86D
1.2.3.2.1 - BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	59.054.790,80D	2.191.119,00	6.359.757,94	54.886.151,86D
1.2.3.2.1.01 - BENS IMÓVEIS	59.054.790,80D	2.191.119,00	6.359.757,94	54.886.151,86D
1.2.3.2.1.01.02 - Obras Em Andamento	1.958.728,67D	451.566,15	1.958.728,67	451.566,15D
1.2.3.2.1.01.03 - Edifícios	57.096.062,13D	1.739.552,85	4.401.029,27	54.434.585,71D
1.2.3.8 - (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	13.041.572,15C	5.242.026,45	6.525.232,16	14.324.777,86C
1.2.3.8.1 - (-) DEPRECIACÃO. EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS-CONSOLIDAÇÃO	13.041.572,15C	5.242.026,45	6.525.232,16	14.324.777,86C
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	5.524.632,35C	840.997,18	806.504,44	5.490.139,61C
1.2.3.8.1.01.03 - (-) Depreciação Acumulada - Coleções e Materiais Bibliográficos	11.678,25C	0,00	1.576,88	13.255,13C
1.2.3.8.1.01.04 - (-) Depreciação Acumulada - Aparelhos/Utensílios de Copa/Cozinha	95.397,41C	0,00	2.526,76	97.924,17C
1.2.3.8.1.01.05 - (-) Depreciação Acumulada - Equipamentos de Informática	3.884.615,05C	665.816,23	371.410,58	3.590.209,40C
1.2.3.8.1.01.07 - (-) Depreciação Acumulada - Máquinas e Equipamentos	415.477,92C	0,00	153.970,10	569.448,02C
1.2.3.8.1.01.08 - (-) Depreciação Acumulada - Mobiliários	636.787,67C	0,00	23.962,23	660.749,90C
1.2.3.8.1.01.10 - (-) Depreciação Acumulada - Outros Bens Móveis	247,53C	0,00	80,28	327,81C
1.2.3.8.1.01.11 - (-) Depreciação Acumulada - Equipamentos p/Áudio,Vídeo e Foto	295.753,78C	223,60	70.601,27	366.131,45C
1.2.3.8.1.01.12 - (-) Depreciação Acumulada - Aparelhos/Equipamentos de Comunicação	9.830,13C	0,00	1.328,02	11.158,15C
1.2.3.8.1.01.13 - (-) Depreciação Acumulada - Aparelhos de Medição e Orientação	174.844,61C	174.957,35	112,74	0,00
1.2.3.8.1.01.14 - (-) Depreciação Acumulada - Aparelhos/Utensílios Médicos,Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	0,00	180.935,58	180.935,58C
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	7.516.939,80C	4.401.029,27	5.718.727,72	8.834.638,25C
1.2.3.8.1.02.01 - (-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	6.410.053,65C	4.401.029,27	5.458.283,92	7.467.308,30C
1.2.3.8.1.02.06 - (-) Depreciação Acumulada - Salas e Escritórios	1.106.886,15C	0,00	260.443,80	1.367.329,95C
1.2.4 - INTANGÍVEL	1.601.572,41D	0,00	394.931,44	1.206.640,97D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1.2.4.1 - SOFTWARES	3.069.499,57D	0,00	0,00	3.069.499,57D
1.2.4.1.1 - SOFTWARES-CONSOLIDAÇÃO	3.069.499,57D	0,00	0,00	3.069.499,57D
1.2.4.1.1.01 - SOFTWARES E AQUISIÇÕES DE LICENÇAS	3.069.499,57D	0,00	0,00	3.069.499,57D
1.2.4.1.1.01.01 - Aquisição/Desenvolvimento De Software	3.069.499,57D	0,00	0,00	3.069.499,57D
1.2.4.8 - (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	1.467.927,16C	0,00	394.931,44	1.862.858,60C
1.2.4.8.1 - (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA-CONSOLIDAÇÃO	1.467.927,16C	0,00	394.931,44	1.862.858,60C
1.2.4.8.1.01 - (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	1.467.927,16C	0,00	394.931,44	1.862.858,60C
1.2.4.8.1.01.01 - (-) Amortização Acumulada Softwares E Licenças	1.467.927,16C	0,00	394.931,44	1.862.858,60C
2 - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	480.696.719,34C	1.307.967.633,15	1.373.666.768,42	546.395.854,61C
2.1 - PASSIVO CIRCULANTE	76.166.764,79C	406.412.040,77	395.941.716,54	65.696.440,56C
2.1.1 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.720.859,99C	101.869.758,95	103.614.780,43	11.465.881,47C
2.1.1.1 - PESSOAL A PAGAR	6.323.948,37C	80.182.872,56	81.242.672,23	7.383.748,04C
2.1.1.1.1 - PESSOAL A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	6.323.948,37C	80.182.872,56	81.242.672,23	7.383.748,04C
2.1.1.1.1.01 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	6.323.948,37C	80.085.224,60	81.145.024,27	7.383.748,04C
2.1.1.1.1.01.01 - Salários E Remunerações A Pagar	31.203,64C	69.874.702,02	69.864.709,96	21.211,58C
2.1.1.1.1.01.02 - Férias A Pagar	0,00	26.235,42	26.235,42	0,00
2.1.1.1.1.01.05 - Décimo Terceiro Salário a Pagar (P)	0,00	4.642.074,88	4.642.074,88	0,00
2.1.1.1.1.01.06 - Férias A Pagar (P)	6.292.744,73C	5.542.212,28	6.612.004,01	7.362.536,46C
2.1.1.1.1.06 - PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
2.1.1.1.1.06.01 - Sentenças Judiciais a Pagar - Processos Trabalhistas	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
2.1.1.4 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.396.911,62C	21.686.886,39	22.372.108,20	4.082.133,43C
2.1.1.4.1 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.396.911,62C	21.686.886,39	22.372.108,20	4.082.133,43C
2.1.1.4.1.01 - INSS A PAGAR	2.324.031,60C	16.033.085,82	16.571.029,52	2.861.975,30C
2.1.1.4.1.01.01 - INSS - Contribuição Sobre Salários E Remunerações	1.005.389,26C	14.892.549,81	15.089.609,55	1.202.449,00C
2.1.1.4.1.01.03 - INSS - Contribuição Sobre Serviços De Terceiros Ou Avulsos	0,00	7.447,63	7.447,63	0,00
2.1.1.4.1.01.04 - INSS - Contribuição Sobre Salários e Remunerações (P)	1.318.642,34C	1.133.088,38	1.473.972,34	1.659.526,30C

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
2.1.1.4.1.02 - FGTS	1.072.880,02C	5.644.708,95	5.790.183,63	1.218.354,70C
2.1.1.4.1.02.01 - Fundo de Garantia por Tempo de Serviço	571.138,87C	5.229.669,81	5.294.848,18	636.317,24C
2.1.1.4.1.02.02 - Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (P)	501.741,15C	415.039,14	495.335,45	582.037,46C
2.1.1.4.1.08 - CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	0,00	9.091,62	10.895,05	1.803,43C
2.1.1.4.1.08.01 - Instituto de Previdência do Servidor Municipal de Diadema - IPRED	0,00	9.091,62	10.895,05	1.803,43C
2.1.3 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.952.882,28C	87.845.519,79	86.074.581,78	3.181.944,27C
2.1.3.1 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.952.882,28C	87.845.519,79	86.074.581,78	3.181.944,27C
2.1.3.1.1 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	4.952.882,28C	87.845.519,79	86.074.581,78	3.181.944,27C
2.1.3.1.1.01 - FORNECEDORES NACIONAIS CURTO PRAZO	0,00	71.161.806,21	71.161.806,21	0,00
2.1.3.1.1.01.01 - Fornecedores Diversos	0,00	71.161.806,21	71.161.806,21	0,00
2.1.3.1.1.02 - RESTOS A PAGAR	4.952.882,28C	16.683.713,58	14.912.775,57	3.181.944,27C
2.1.3.1.1.02.01 - Restos A Pagar Processados	4.952.882,28C	4.941.262,84	3.170.324,83	3.181.944,27C
2.1.3.1.1.02.02 - Restos A Pagar Não Processados	0,00	11.742.450,74	11.742.450,74	0,00
2.1.4 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	110.668,27C	772.725,56	787.701,64	125.644,35C
2.1.4.1 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	110.668,27C	716.406,00	731.382,08	125.644,35C
2.1.4.1.2 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	110.668,27C	716.406,00	731.382,08	125.644,35C
2.1.4.1.2.11 - PIS/PASEP A RECOLHER	110.668,27C	709.644,73	724.620,81	125.644,35C
2.1.4.1.2.11.01 - PIS/PASEP a Recolher	47.875,67C	657.651,93	662.565,26	52.789,00C
2.1.4.1.2.11.02 - PIS/PASEP a Recolher (P)	62.792,60C	51.992,80	62.055,55	72.855,35C
2.1.4.1.2.99 - OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	0,00	6.761,27	6.761,27	0,00
2.1.4.1.2.99.01 - Guia de Recolhimento da União (GRU) a Recolher	0,00	6.761,27	6.761,27	0,00
2.1.4.2 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	0,00	36.870,75	36.870,75	0,00
2.1.4.2.1 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	0,00	36.870,75	36.870,75	0,00
2.1.4.2.1.99 - OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES ESTADUAIS A RECOLHER	0,00	36.870,75	36.870,75	0,00
2.1.4.2.1.99.01 - Guia Condução de Oficiais de Justiça SP a Recolher	0,00	35.945,34	35.945,34	0,00
2.1.4.2.1.99.02 - DARE a Recolher	0,00	925,41	925,41	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
2.1.4.3 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	0,00	19.448,81	19.448,81	0,00
2.1.4.3.1 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	0,00	19.448,81	19.448,81	0,00
2.1.4.3.1.99 - OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	0,00	19.448,81	19.448,81	0,00
2.1.4.3.1.99.01 - Taxa de licença de elevador e outros aparelhos de transporte a Recolher	0,00	1.360,08	1.360,08	0,00
2.1.4.3.1.99.02 - Taxas de Licença (Funcionamento/Fiscalização de Atividades) a Recolher	0,00	7.742,11	7.742,11	0,00
2.1.4.3.1.99.04 - Taxa de Coleta,Remoção e Destinação do Lixo a Recolher	0,00	10.346,62	10.346,62	0,00
2.1.5 - OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	20.431,50C	52.815.243,44	52.855.302,42	60.490,48C
2.1.5.1 - OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	20.431,50C	52.815.243,44	52.855.302,42	60.490,48C
2.1.5.1.1 - COTA-PARTE	20.431,50C	52.815.243,44	52.855.302,42	60.490,48C
2.1.5.1.1.02 - Cota-parte - COFEN - Conta Arrecadação 2195-4	363,87C	48.758.293,09	48.758.232,27	303,05C
2.1.5.1.1.03 - Cota-parte - COFEN - Conta Arrecadação 6824-1	14.067,06C	1.855.810,40	1.888.080,25	46.336,91C
2.1.5.1.1.04 - Cota-parte - COFEN - Conta Arrecadação 3032-5	6.000,57C	161.754,71	169.604,66	13.850,52C
2.1.5.1.1.07 - Cota-parte - COFEN - Conta Arrecadação 20.163-4	0,00	2.039.385,24	2.039.385,24	0,00
2.1.7 - PROVISÕES A CURTO PRAZO	49.031.045,90C	112.576.785,07	96.559.035,59	33.013.296,42C
2.1.7.1 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	30.000,00C	0,00	705.000,00	735.000,00C
2.1.7.1.1 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	30.000,00C	0,00	705.000,00	735.000,00C
2.1.7.1.1.01 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	30.000,00C	0,00	705.000,00	735.000,00C
2.1.7.1.1.01.01 - Provisões Trabalhistas	30.000,00C	0,00	705.000,00	735.000,00C
2.1.7.3 - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO	32.019,19C	10.060,30	0,00	21.958,89C
2.1.7.3.1 - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	32.019,19C	10.060,30	0,00	21.958,89C
2.1.7.3.1.01 - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO	32.019,19C	10.060,30	0,00	21.958,89C
2.1.7.3.1.01.01 - Provisões Tributárias	32.019,19C	10.060,30	0,00	21.958,89C
2.1.7.4 - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	57.717,71C	0,00	316.361,27	374.078,98C
2.1.7.4.1 - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	57.717,71C	0,00	316.361,27	374.078,98C
2.1.7.4.1.01 - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	57.717,71C	0,00	316.361,27	374.078,98C
2.1.7.4.1.01.01 - Provisões Cíveis	57.717,71C	0,00	316.361,27	374.078,98C

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
2.1.7.5 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	48.911.309,00C	112.566.724,77	95.537.674,32	31.882.258,55C
2.1.7.5.1 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	48.911.309,00C	112.566.724,77	95.537.674,32	31.882.258,55C
2.1.7.5.1.01 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	48.911.309,00C	112.566.724,77	95.537.674,32	31.882.258,55C
2.1.7.5.1.01.01 - Provisão para Repartição de Cota-Parte COFEN	48.911.309,00C	112.566.724,77	95.537.674,32	31.882.258,55C
2.1.8 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	12.330.876,85C	50.532.007,96	56.050.314,68	17.849.183,57C
2.1.8.2 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS	0,00	31.442,03	31.442,03	0,00
2.1.8.2.1 - OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	31.442,03	31.442,03	0,00
2.1.8.2.1.01 - SENTENÇAS JUDICIAIS A PAGAR	0,00	31.442,03	31.442,03	0,00
2.1.8.2.1.01.01 - Sentenças Judiciais a Pagar - Processos Cíveis	0,00	31.442,03	31.442,03	0,00
2.1.8.8 - VALORES RESTITUÍVEIS	2.386.902,50C	24.251.388,04	25.406.654,33	3.542.168,79C
2.1.8.8.1 - CONSIGNAÇÕES	2.386.902,50C	24.182.386,21	25.222.255,53	3.426.771,82C
2.1.8.8.1.01 - CONSIGNAÇÕES FOLHA DE PAGAMENTO	172.558,18C	3.531.062,93	3.642.896,36	284.391,61C
2.1.8.8.1.01.01 - Mensalidades Sindicais	0,00	59.487,01	59.487,01	0,00
2.1.8.8.1.01.03 - Pensão Alimentícia	0,00	185.162,23	185.162,23	0,00
2.1.8.8.1.01.08 - Empréstimos Consignados	148.628,54C	1.796.052,13	1.816.230,95	168.807,36C
2.1.8.8.1.01.09 - Retenção Relativa a Vale Transporte	0,00	36.629,54	36.629,54	0,00
2.1.8.8.1.01.10 - Planos de Previdência e Assistência Médica	0,00	1.302.463,39	1.390.512,68	88.049,29C
2.1.8.8.1.01.11 - Retenção Relativa a Vale Alimentação/Refeição	0,00	19.016,71	19.016,71	0,00
2.1.8.8.1.01.13 - Contribuição Negocial	23.929,64C	97.349,61	98.038,17	24.618,20C
2.1.8.8.1.01.14 - Empréstimos Consignados - Crédito do Trabalhador	0,00	16.034,59	18.951,35	2.916,76C
2.1.8.8.1.01.99 - Outras Consignações	0,00	18.867,72	18.867,72	0,00
2.1.8.8.1.02 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	317.097,39C	4.967.526,21	4.996.251,27	345.822,45C
2.1.8.8.1.02.01 - INSS (Valores Retidos em Folha de Pagamento)	300.972,77C	4.243.723,04	4.279.072,31	336.322,04C
2.1.8.8.1.02.02 - INSS - Serviços de Terceiros	16.055,62C	719.243,22	712.669,54	9.481,94C
2.1.8.8.1.02.08 - INSS - Pagamento de Autônomo	69,00C	4.559,95	4.509,42	18,47C
2.1.8.8.1.04 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.573.963,57C	11.770.020,73	12.013.234,26	1.817.177,10C

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
2.1.8.8.1.04.01 - IRRF - Código 0561	1.571.431,44C	11.739.620,21	11.981.173,79	1.812.985,02C
2.1.8.8.1.04.03 - IRRF - Código 3208	2.532,13C	30.400,52	32.060,47	4.192,08C
2.1.8.8.1.05 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	19.490,49C	1.509,00	2.815,70	20.797,19C
2.1.8.8.1.05.01 - Profissionais da Enfermagem a pagar	19.490,49C	1.509,00	2.815,70	20.797,19C
2.1.8.8.1.08 - ISS	18.828,41C	317.302,26	383.582,26	85.108,41C
2.1.8.8.1.08.01 - ISS a Recolher	18.828,41C	317.302,26	383.582,26	85.108,41C
2.1.8.8.1.18 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS E IR RETIDOS NA FONTE - COSIRF	284.964,46C	3.414.752,39	4.003.262,99	873.475,06C
2.1.8.8.1.18.01 - COSIRF - Código 6147	24.365,38C	193.047,48	458.142,08	289.459,98C
2.1.8.8.1.18.02 - COSIRF - Código 6190	252.846,96C	3.085.143,07	3.273.964,24	441.668,13C
2.1.8.8.1.18.03 - COSIRF - Código 6175	1.265,68C	39.265,36	44.818,60	6.818,92C
2.1.8.8.1.18.04 - COSIRF - Código 6188	0,00	1.739,52	1.739,52	0,00
2.1.8.8.1.18.05 - COSIRF - Código 6228	1.394,93C	20.549,85	48.300,73	29.145,81C
2.1.8.8.1.18.06 - COSIRF - Código 6243	4.184,81C	61.649,73	144.902,36	87.437,44C
2.1.8.8.1.18.07 - COSIRF - Código 6230	906,70C	13.357,38	31.395,46	18.944,78C
2.1.8.8.1.98 - CONSIGNAÇÕES - CONTA VINCULADA	0,00	180.212,69	180.212,69	0,00
2.1.8.8.1.98.01 - Retenções Conta Vinculada - RCA Produtos e Serviços Ltda. - Contrato nº 26/2023	0,00	168.442,94	168.442,94	0,00
2.1.8.8.1.98.02 - Retenções Conta Vinculada - PWA Facilities - Gestão em Serviços Ltda. - Contrato nº 38/2023	0,00	7.620,30	7.620,30	0,00
2.1.8.8.1.98.03 - Retenções Conta Vinculada - Cordy Facilities Ltda. - Contrato nº 39/2023	0,00	4.149,45	4.149,45	0,00
2.1.8.8.2 - GARANTIAS	0,00	69.001,83	184.398,80	115.396,97C
2.1.8.8.2.01 - CONTA VINCULADA - FORNECEDORES	0,00	69.001,83	184.398,80	115.396,97C
2.1.8.8.2.01.01 - Conta Vinculada - RCA Produtos e Serviços Ltda.	0,00	69.001,83	172.259,14	103.257,31C
2.1.8.8.2.01.02 - Conta Vinculada - PWA Facilities - Gestão em Serviços Ltda.	0,00	0,00	7.856,11	7.856,11C
2.1.8.8.2.01.03 - Conta Vinculada - Cordy Facilities Ltda.	0,00	0,00	4.283,55	4.283,55C
2.1.8.9 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	9.943.974,35C	26.249.177,89	30.612.218,32	14.307.014,78C
2.1.8.9.1 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	9.943.974,35C	26.249.177,89	30.612.218,32	14.307.014,78C
2.1.8.9.1.01 - DEPÓSITOS DIVERSAS ORIGENS	1.121.605,50C	1.601.171,94	1.492.977,99	1.013.411,55C

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
2.1.8.9.1.01.01 - Depósitos a Identificar	50.715,26C	0,00	45.908,04	96.623,30C
2.1.8.9.1.01.03 - Cauções de Terceiros	3.836,05C	4.100,00	5.910,00	5.646,05C
2.1.8.9.1.01.04 - Prestação de Contas (Supri Fundos)	0,00	300.830,16	300.830,16	0,00
2.1.8.9.1.01.05 - Restituições a pagar - Profissionais da Enfermagem	405,34C	0,00	5.948,97	6.354,31C
2.1.8.9.1.01.08 - Honorários de Sucumbência	66.800,59C	508.417,46	480.704,24	39.087,37C
2.1.8.9.1.01.12 - Receitas a Classificar - 3032	999.381,68C	782.715,89	648.063,00	864.728,79C
2.1.8.9.1.01.13 - Obrigações Temporárias - Conta Transitória	466,58C	4.888,44	4.421,86	0,00
2.1.8.9.1.01.14 - Créditos de terceiros a restituir	0,00	0,00	971,73	971,73C
2.1.8.9.1.01.16 - Caixa Econômica Federal 574.703.928-4	0,00	219,99	219,99	0,00
2.1.8.9.1.02 - RECEITA ANTECIPADA A CURTO PRAZO	8.820.782,85C	8.820.782,85	13.285.283,15	13.285.283,15C
2.1.8.9.1.02.03 - Antecipação de Anuidades de Pessoa Física	8.820.782,85C	8.820.782,85	13.283.826,41	13.283.826,41C
2.1.8.9.1.02.04 - Antecipação de Anuidades Pessoa Jurídica	0,00	0,00	1.456,74	1.456,74C
2.1.8.9.1.03 - DIÁRIAS A PAGAR	266,00C	3.396.005,40	3.399.348,40	3.609,00C
2.1.8.9.1.03.01 - Diárias a Pagar	266,00C	3.396.005,40	3.399.348,40	3.609,00C
2.1.8.9.1.04 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A PAGAR	1.320,00C	12.428.468,50	12.431.859,58	4.711,08C
2.1.8.9.1.04.01 - Jeton a pagar	0,00	3.362.835,00	3.362.835,00	0,00
2.1.8.9.1.04.02 - Auxílio Representação a Pagar - Conselheiros	0,00	2.859.460,00	2.859.460,00	0,00
2.1.8.9.1.04.03 - Auxílio Representação a Pagar - Colaboradores	1.320,00C	6.091.911,00	6.092.103,00	1.512,00C
2.1.8.9.1.04.04 - Indenizações e Restituições a Funcionários	0,00	8.592,04	8.742,04	150,00C
2.1.8.9.1.04.05 - Indenizações e Restituições a Conselheiros	0,00	1.033,00	1.033,00	0,00
2.1.8.9.1.04.06 - Indenização de Transporte a Fiscalização a Pagar	0,00	104.637,46	107.686,54	3.049,08C
2.1.8.9.1.16 - BANCO CONTA MOVIMENTO	0,00	2.749,20	2.749,20	0,00
2.1.8.9.1.16.01 - Caixa Econômica Federal - 320-2	0,00	2.749,20	2.749,20	0,00
2.2 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	531.009,77C	5.043.745,75	37.276.984,45	32.764.248,47C
2.2.7 - PROVISÕES A LONGO PRAZO	531.009,77C	5.043.745,75	37.276.984,45	32.764.248,47C
2.2.7.1 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	391.220,35C	23.000,00	0,00	368.220,35C

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
2.2.7.1.1 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	391.220,35C	23.000,00	0,00	368.220,35C
2.2.7.1.1.01 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	391.220,35C	23.000,00	0,00	368.220,35C
2.2.7.1.1.01.01 - Provisões Trabalhistas	391.220,35C	23.000,00	0,00	368.220,35C
2.2.7.3 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	1.053,81C	0,00	0,00	1.053,81C
2.2.7.3.1 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	1.053,81C	0,00	0,00	1.053,81C
2.2.7.3.1.01 - PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	1.053,81C	0,00	0,00	1.053,81C
2.2.7.3.1.01.01 - Provisões Tributárias	1.053,81C	0,00	0,00	1.053,81C
2.2.7.4 - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO	138.735,61C	64.689,35	10.000,00	84.046,26C
2.2.7.4.1 - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO-CONSOLIDADA	138.735,61C	64.689,35	10.000,00	84.046,26C
2.2.7.4.1.01 - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO	138.735,61C	64.689,35	10.000,00	84.046,26C
2.2.7.4.1.01.01 - Provisões Cíveis	138.735,61C	64.689,35	10.000,00	84.046,26C
2.2.7.5 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	4.956.056,40	37.266.984,45	32.310.928,05C
2.2.7.5.1 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	4.956.056,40	37.266.984,45	32.310.928,05C
2.2.7.5.1.01 - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	4.956.056,40	37.266.984,45	32.310.928,05C
2.2.7.5.1.01.01 - Provisão para Repartição de Cota-Parte COFEN	0,00	4.956.056,40	37.266.984,45	32.310.928,05C
2.3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO	403.998.944,78C	896.511.846,63	940.448.067,43	447.935.165,58C
2.3.7 - RESULTADOS ACUMULADOS	403.998.944,78C	896.511.846,63	940.448.067,43	447.935.165,58C
2.3.7.1 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	403.998.944,78C	896.511.846,63	940.448.067,43	447.935.165,58C
2.3.7.1.1 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	403.998.944,78C	896.511.846,63	940.448.067,43	447.935.165,58C
2.3.7.1.1.01 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	82.820.769,11C	581.236.193,54	530.551.169,75	32.135.745,32C
2.3.7.1.1.01.01 - Superávits Ou Déficits Do Exercício Corrente	82.820.769,11C	581.236.193,54	530.551.169,75	32.135.745,32C
2.3.7.1.1.02 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIOS ANTERIORES	288.951.506,85C	0,00	115.047.437,93	403.998.944,78C
2.3.7.1.1.02.01 - Superávits Ou Déficits Acumulados De Exercícios Anteriores	288.951.506,85C	0,00	115.047.437,93	403.998.944,78C
2.3.7.1.1.03 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	32.226.668,82C	315.275.653,09	294.849.459,75	11.800.475,48C
2.3.7.1.1.03.01 - Ajustes De Exercícios Anteriores	32.226.668,82C	315.275.653,09	294.849.459,75	11.800.475,48C
3 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	0,00	508.343.641,57	508.343.641,57	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.1 - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	105.851.039,66	105.851.039,66	0,00
3.1.1 - REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	0,00	68.672.100,30	68.672.100,30	0,00
3.1.1.2 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RGPS	0,00	68.672.100,30	68.672.100,30	0,00
3.1.1.2.1 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDADO	0,00	68.672.100,30	68.672.100,30	0,00
3.1.1.2.1.01 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	68.089.341,86	68.089.341,86	0,00
3.1.1.2.1.01.01 - Salários	0,00	47.510.149,64	47.510.149,64	0,00
3.1.1.2.1.01.02 - Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	0,00	3.812.455,78	3.812.455,78	0,00
3.1.1.2.1.01.03 - Gratificações Por Tempo De Serviço	0,00	4.354.972,68	4.354.972,68	0,00
3.1.1.2.1.01.04 - Incentivo A Qualificação	0,00	900,00	900,00	0,00
3.1.1.2.1.01.05 - Férias Vencidas E Proporcionais	0,00	4.679.970,89	4.679.970,89	0,00
3.1.1.2.1.01.06 - Férias - Abono Constitucional	0,00	1.918.464,85	1.918.464,85	0,00
3.1.1.2.1.01.07 - Férias - Abono Pecuniário	0,00	727.556,09	727.556,09	0,00
3.1.1.2.1.01.08 - 13º Salário	0,00	5.084.168,77	5.084.168,77	0,00
3.1.1.2.1.01.10 - Adicional Noturno	0,00	703,16	703,16	0,00
3.1.1.2.1.02 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	223.074,60	223.074,60	0,00
3.1.1.2.1.02.01 - Serviços Extraordinários	0,00	34.202,34	34.202,34	0,00
3.1.1.2.1.02.02 - Substituições	0,00	188.872,26	188.872,26	0,00
3.1.1.2.1.03 - SENTENCAS JUDICIAIS	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
3.1.1.2.1.03.06 - Decisões Judiciais	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
3.1.1.2.1.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	262.035,88	262.035,88	0,00
3.1.1.2.1.04.01 - Salário - Jovem Aprendiz	0,00	152.904,47	152.904,47	0,00
3.1.1.2.1.04.02 - 13º Salário - Jovem Aprendiz	0,00	14.155,25	14.155,25	0,00
3.1.1.2.1.04.03 - Férias Vencidas e Proporcionais - Jovem Aprendiz	0,00	9.890,11	9.890,11	0,00
3.1.1.2.1.04.04 - Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	0,00	3.678,16	3.678,16	0,00
3.1.1.2.1.04.05 - FGTS - Jovem Aprendiz	0,00	35.375,13	35.375,13	0,00
3.1.1.2.1.04.06 - INSS - Jovem Aprendiz	0,00	44.096,81	44.096,81	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.1.1.2.1.04.07 - PASEP - Jovem Aprendiz	0,00	1.935,95	1.935,95	0,00
3.1.2 - ENCARGOS PATRONAIS	0,00	23.010.441,75	23.010.441,75	0,00
3.1.2.2 - ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	0,00	17.244.738,20	17.244.738,20	0,00
3.1.2.2.1 - ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.244.738,20	17.244.738,20	0,00
3.1.2.2.1.01 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	16.522.053,34	16.522.053,34	0,00
3.1.2.2.1.02 - Pis/Pasep	0,00	722.684,86	722.684,86	0,00
3.1.2.3 - ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	0,00	5.754.808,50	5.754.808,50	0,00
3.1.2.3.1 - ENCARGOS PATRONAIS - FGTS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.754.808,50	5.754.808,50	0,00
3.1.2.3.1.01 - FGTS	0,00	5.754.808,50	5.754.808,50	0,00
3.1.2.5 - CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	0,00	10.895,05	10.895,05	0,00
3.1.2.5.1 - CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	10.895,05	10.895,05	0,00
3.1.2.5.1.03 - Previdência Complementar	0,00	10.895,05	10.895,05	0,00
3.1.3 - BENEFICIOS A PESSOAL	0,00	14.168.497,61	14.168.497,61	0,00
3.1.3.2 - BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS	0,00	14.168.497,61	14.168.497,61	0,00
3.1.3.2.1 - BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	14.168.497,61	14.168.497,61	0,00
3.1.3.2.1.01 - Auxílio Alimentação/Refeição	0,00	9.099.761,05	9.099.761,05	0,00
3.1.3.2.1.02 - Auxílio Transporte - Estagiários	0,00	331.470,00	331.470,00	0,00
3.1.3.2.1.04 - Auxílio Creche	0,00	322.531,30	322.531,30	0,00
3.1.3.2.1.06 - Programa De Alimentação Ao Trabalhador - Pat	0,00	4.271.527,56	4.271.527,56	0,00
3.1.3.2.1.07 - Auxílio Odontológico	0,00	6.390,78	6.390,78	0,00
3.1.3.2.1.13 - Auxílio Funeral	0,00	54.891,01	54.891,01	0,00
3.1.3.2.1.18 - Auxílio Filho com Deficiência	0,00	81.925,91	81.925,91	0,00
3.3 - USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	70.957.296,01	70.957.296,01	0,00
3.3.1 - USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	1.836.221,89	1.836.221,89	0,00
3.3.1.1 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	1.836.221,89	1.836.221,89	0,00
3.3.1.1.1 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	1.836.221,89	1.836.221,89	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.3.1.1.1.01 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	0,00	560.211,35	560.211,35	0,00
3.3.1.1.1.02 - Material De Expediente	0,00	156.681,95	156.681,95	0,00
3.3.1.1.1.03 - Material De Limpeza E Prod. De Higienização	0,00	20.402,94	20.402,94	0,00
3.3.1.1.1.05 - Gêneros Alimentícios	0,00	247.684,39	247.684,39	0,00
3.3.1.1.1.09 - Materiais Destinados A Conservação De Bens Imóveis/Instalações	0,00	3.685,59	3.685,59	0,00
3.3.1.1.1.11 - Suprimentos De Informática	0,00	13.393,41	13.393,41	0,00
3.3.1.1.1.12 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	309.435,27	309.435,27	0,00
3.3.1.1.1.15 - Materiais, Peças E Acessórios Elétricos	0,00	123.814,03	123.814,03	0,00
3.3.1.1.1.19 - Material Para Comunicações	0,00	840,00	840,00	0,00
3.3.1.1.1.21 - Material de Sinalização Visual e Outros	0,00	34.600,00	34.600,00	0,00
3.3.1.1.1.22 - Material de Processamento de Dados	0,00	54.613,87	54.613,87	0,00
3.3.1.1.1.99 - Outros Materiais De Consumo	0,00	310.859,09	310.859,09	0,00
3.3.2 - SERVICOS	0,00	62.272.836,23	62.272.836,23	0,00
3.3.2.1 - DIÁRIAS	0,00	3.325.348,30	3.325.348,30	0,00
3.3.2.1.1 - DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.325.348,30	3.325.348,30	0,00
3.3.2.1.1.01 - DIÁRIAS	0,00	3.325.348,30	3.325.348,30	0,00
3.3.2.1.1.01.01 - Diárias Conselheiros	0,00	1.757.232,10	1.757.232,10	0,00
3.3.2.1.1.01.02 - Diárias Servidores	0,00	708.065,70	708.065,70	0,00
3.3.2.1.1.01.03 - Diárias Colaboradores	0,00	860.050,50	860.050,50	0,00
3.3.2.2 - SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	1.890.081,46	1.890.081,46	0,00
3.3.2.2.1 - SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.890.081,46	1.890.081,46	0,00
3.3.2.2.1.01 - Estagiários	0,00	1.671.582,75	1.671.582,75	0,00
3.3.2.2.1.05 - Locação de Bens Imóveis - PF	0,00	218.498,71	218.498,71	0,00
3.3.2.3 - SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	55.378.240,73	55.378.240,73	0,00
3.3.2.3.1 - SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	55.378.240,73	55.378.240,73	0,00
3.3.2.3.1.01 - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	283.476,23	283.476,23	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.3.2.3.1.01.01 - Serviço De Segurança	0,00	171.946,79	171.946,79	0,00
3.3.2.3.1.01.02 - Serviços Gerais De Limpeza E Higienização	0,00	111.529,44	111.529,44	0,00
3.3.2.3.1.02 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	50.331.448,92	50.331.448,92	0,00
3.3.2.3.1.02.01 - Água E Esgoto	0,00	184.230,48	184.230,48	0,00
3.3.2.3.1.02.02 - Confeccção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	26.400,00	26.400,00	0,00
3.3.2.3.1.02.03 - Correspondência E Cobrança	0,00	4.849.471,07	4.849.471,07	0,00
3.3.2.3.1.02.05 - Divulgações Diversas	0,00	300.174,25	300.174,25	0,00
3.3.2.3.1.02.07 - Energia Elétrica	0,00	591.005,99	591.005,99	0,00
3.3.2.3.1.02.10 - Fretes E Carretos	0,00	3.455,25	3.455,25	0,00
3.3.2.3.1.02.11 - Intermediação De Estágios	0,00	18.198,87	18.198,87	0,00
3.3.2.3.1.02.13 - Locação De Bens Imóveis	0,00	260.010,39	260.010,39	0,00
3.3.2.3.1.02.14 - Locação De Bens Móveis	0,00	3.456.882,13	3.456.882,13	0,00
3.3.2.3.1.02.15 - Locação De Software	0,00	66.316,45	66.316,45	0,00
3.3.2.3.1.02.17 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	914.606,11	914.606,11	0,00
3.3.2.3.1.02.18 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	0,00	888.094,52	888.094,52	0,00
3.3.2.3.1.02.20 - Publicações Técnicas	0,00	483.267,66	483.267,66	0,00
3.3.2.3.1.02.21 - Seguro De Bens Imóveis	0,00	24.803,00	24.803,00	0,00
3.3.2.3.1.02.24 - Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	0,00	3.120,00	3.120,00	0,00
3.3.2.3.1.02.26 - Serviços De Engenharia E Projetos	0,00	451.481,25	451.481,25	0,00
3.3.2.3.1.02.27 - Serviços De Informática	0,00	4.367.808,64	4.367.808,64	0,00
3.3.2.3.1.02.28 - Serviços De Internet	0,00	93.995,17	93.995,17	0,00
3.3.2.3.1.02.30 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	2.869.384,47	2.869.384,47	0,00
3.3.2.3.1.02.32 - Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	0,00	43.918,25	43.918,25	0,00
3.3.2.3.1.02.33 - Condomínios e Taxas Correlatas	0,00	228.919,28	228.919,28	0,00
3.3.2.3.1.02.39 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	7.961.511,95	7.961.511,95	0,00
3.3.2.3.1.02.42 - Serviços Judiciários	0,00	42.926,60	42.926,60	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.3.2.3.1.02.43 - Serviços Bancários	0,00	3.707.662,85	3.707.662,85	0,00
3.3.2.3.1.02.45 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	5.808.394,34	5.808.394,34	0,00
3.3.2.3.1.02.46 - Vale Transporte	0,00	50.182,01	50.182,01	0,00
3.3.2.3.1.02.50 - Terceirização	0,00	786.570,94	786.570,94	0,00
3.3.2.3.1.02.52 - Serviços de certificação digital	0,00	1.378,57	1.378,57	0,00
3.3.2.3.1.02.53 - Intermediação - Jovem Aprendiz	0,00	19.416,26	19.416,26	0,00
3.3.2.3.1.02.54 - Serviços de Reprografia	0,00	197.662,24	197.662,24	0,00
3.3.2.3.1.02.55 - Direitos Autorais	0,00	27.236,70	27.236,70	0,00
3.3.2.3.1.02.57 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	4.240.073,35	4.240.073,35	0,00
3.3.2.3.1.02.58 - Serviços de Limpeza e Higienização	0,00	3.310,86	3.310,86	0,00
3.3.2.3.1.02.59 - Serviços de Segurança	0,00	483.740,00	483.740,00	0,00
3.3.2.3.1.02.60 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	60.322,58	60.322,58	0,00
3.3.2.3.1.02.99 - Plano de Saúde	0,00	6.815.516,44	6.815.516,44	0,00
3.3.2.3.1.54 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	3.396.709,78	3.396.709,78	0,00
3.3.2.3.1.54.01 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	1.016.899,52	1.016.899,52	0,00
3.3.2.3.1.54.02 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	976.795,57	976.795,57	0,00
3.3.2.3.1.54.03 - Serviços de Segurança - (M.O.D)	0,00	1.403.014,69	1.403.014,69	0,00
3.3.2.3.1.56 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	1.366.605,80	1.366.605,80	0,00
3.3.2.3.1.56.09 - Passagens Diversas	0,00	1.187.512,47	1.187.512,47	0,00
3.3.2.3.1.56.11 - Pedágios	0,00	165.321,19	165.321,19	0,00
3.3.2.3.1.56.99 - Hospedagem e traslados	0,00	13.772,14	13.772,14	0,00
3.3.2.4 - CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA - ART. 18 § 1, LC 101/00	0,00	1.679.165,74	1.679.165,74	0,00
3.3.2.4.1 - CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA - ART. 18 § 1, LC 101/00	0,00	1.679.165,74	1.679.165,74	0,00
3.3.2.4.1.01 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	1.679.165,74	1.679.165,74	0,00
3.3.2.4.1.01.01 - Serviços de Motorista	0,00	36.295,53	36.295,53	0,00
3.3.2.4.1.01.02 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	1.642.870,21	1.642.870,21	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.3.3 - DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	6.745.206,25	6.745.206,25	0,00
3.3.3.1 - DEPRECIAÇÃO	0,00	6.350.274,81	6.350.274,81	0,00
3.3.3.1.1 - DEPRECIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.350.274,81	6.350.274,81	0,00
3.3.3.1.1.01 - Depreciação de Bens Móveis	0,00	631.547,09	631.547,09	0,00
3.3.3.1.1.02 - Depreciação de Bens Imóveis	0,00	5.718.727,72	5.718.727,72	0,00
3.3.3.2 - AMORTIZAÇÃO	0,00	394.931,44	394.931,44	0,00
3.3.3.2.1 - AMORTIZAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	394.931,44	394.931,44	0,00
3.3.3.2.1.02 - Amortizacao De Intangivel	0,00	394.931,44	394.931,44	0,00
3.3.4 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	103.031,64	103.031,64	0,00
3.3.4.1 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	103.031,64	103.031,64	0,00
3.3.4.1.1 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	103.031,64	103.031,64	0,00
3.3.4.1.1.01 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	103.031,64	103.031,64	0,00
3.3.4.1.1.01.02 - Material de Expediente - SF	0,00	1.422,11	1.422,11	0,00
3.3.4.1.1.01.03 - Material de Limpeza e Prod. de Higienização - SF	0,00	2.323,19	2.323,19	0,00
3.3.4.1.1.01.04 - Gêneros Alimentícios - SF	0,00	28,00	28,00	0,00
3.3.4.1.1.01.05 - Material de Copa e Cozinha - SF	0,00	1.051,18	1.051,18	0,00
3.3.4.1.1.01.06 - Materiais Destinados a Conservação de Bens Móveis - SF	0,00	5.630,56	5.630,56	0,00
3.3.4.1.1.01.07 - Materiais Destinados a Conservação de Bens Imóveis/Instalações - SF	0,00	18.304,97	18.304,97	0,00
3.3.4.1.1.01.08 - Suprimentos de Informática -SF	0,00	718,80	718,80	0,00
3.3.4.1.1.01.09 - Materiais Gráficos e Impressos - SF	0,00	98,00	98,00	0,00
3.3.4.1.1.01.10 - Materiais, Peças e Acessórios Elétricos - SF	0,00	10.020,52	10.020,52	0,00
3.3.4.1.1.01.11 - Outros Materiais de Consumo - SF	0,00	3.336,12	3.336,12	0,00
3.3.4.1.1.01.12 - Remuneração de Serviços Pessoa Física - SF	0,00	36.777,89	36.777,89	0,00
3.3.4.1.1.01.15 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis - SF	0,00	9.855,00	9.855,00	0,00
3.3.4.1.1.01.16 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis - SF	0,00	7.820,00	7.820,00	0,00
3.3.4.1.1.01.17 - Estacionamento - SF	0,00	777,00	777,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.3.4.1.1.01.19 - Serviços Bancários - SF	0,00	752,00	752,00	0,00
3.3.4.1.1.01.20 - Impostos, Taxas, Multas e Pedágios - SF	0,00	1.486,04	1.486,04	0,00
3.3.4.1.1.01.21 - Despesas com Locomoção - SF	0,00	2.329,36	2.329,36	0,00
3.3.4.1.1.01.22 - Limpeza e Higienização - SF	0,00	300,90	300,90	0,00
3.4 - VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	21.358.875,09	21.358.875,09	0,00
3.4.4 - DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	21.327.737,61	21.327.737,61	0,00
3.4.4.1 - DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	21.327.737,61	21.327.737,61	0,00
3.4.4.1.1 - DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	21.327.737,61	21.327.737,61	0,00
3.4.4.1.1.01 - Descontos Financeiros Concedidos Em Anuidades Pessoa Física	0,00	20.897.149,12	20.897.149,12	0,00
3.4.4.1.1.05 - Descontos Financeiros Concedidos - Anuidades PF - Exercício Anterior	0,00	430.492,71	430.492,71	0,00
3.4.4.1.1.06 - Descontos Financeiros Concedidos - Anuidades PJ - Exercício Anterior	0,00	95,78	95,78	0,00
3.4.9 - OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
3.4.9.1 - JUROS E ENCARGOS EM SENTENCAS JUDICIAIS	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
3.4.9.1.1 - JUROS E ENCARGOS EM SENTENCAS JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
3.4.9.1.1.01 - Sentenças Judiciais Cíveis	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
3.5 - TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	0,00	8.853.952,31	8.853.952,31	0,00
3.5.1 - TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	87.244,37	87.244,37	0,00
3.5.1.2 - TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	87.244,37	87.244,37	0,00
3.5.1.2.2 - TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA	0,00	87.244,37	87.244,37	0,00
3.5.1.2.2.04 - Doações Concedidas de Bens Móveis	0,00	87.244,37	87.244,37	0,00
3.5.3 - TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	0,00	8.766.707,94	8.766.707,94	0,00
3.5.3.1 - TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	8.766.707,94	8.766.707,94	0,00
3.5.3.1.1 - TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS - CONSOLIDACAO	0,00	8.766.707,94	8.766.707,94	0,00
3.5.3.1.1.01 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	8.766.707,94	8.766.707,94	0,00
3.6 - DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS	0,00	192.296.496,83	192.296.496,83	0,00
3.6.1 - REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	192.102.630,39	192.102.630,39	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.6.1.7 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS E DE INVEST. E APLIC. TEMPORÁRIOS	0,00	192.102.630,39	192.102.630,39	0,00
3.6.1.7.1 - PERDAS DE CRÉDITOS DA DÍVIDA ATIVA	0,00	79.705.122,30	79.705.122,30	0,00
3.6.1.7.1.01 - Perdas de Créditos da Dívida Ativa - Curto Prazo	0,00	23.853.387,81	23.853.387,81	0,00
3.6.1.7.1.02 - Perdas de Créditos da Dívida Ativa - Longo Prazo	0,00	55.851.734,49	55.851.734,49	0,00
3.6.1.7.2 - PERDAS DE CRÉDITOS DAS ANUIDADES DO EXERCÍCIO	0,00	25.721.865,66	25.721.865,66	0,00
3.6.1.7.2.01 - Perdas de Crédito das Anuidades do Exercício - Curto Prazo	0,00	25.721.865,66	25.721.865,66	0,00
3.6.1.7.3 - PERDAS DE CRÉDITO DAS ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	86.675.642,43	86.675.642,43	0,00
3.6.1.7.3.01 - Perdas de Crédito das Anuidades de Exercícios Anteriores - Curto Prazo	0,00	21.105.987,76	21.105.987,76	0,00
3.6.1.7.3.02 - Perdas de Crédito das Anuidades de Exercícios Anteriores - Longo Prazo	0,00	65.569.654,67	65.569.654,67	0,00
3.6.5 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	193.866,44	193.866,44	0,00
3.6.5.1 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	193.866,44	193.866,44	0,00
3.6.5.1.1 - DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	193.866,44	193.866,44	0,00
3.6.5.1.1.11 - Dívida Ativa Tributária PF - Desconto Financeiro	0,00	193.866,44	193.866,44	0,00
3.7 - VPD - TRIBUTARIAS	0,00	23.795,21	23.795,21	0,00
3.7.1 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	0,00	16.347,58	16.347,58	0,00
3.7.1.2 - TAXAS	0,00	16.347,58	16.347,58	0,00
3.7.1.2.1 - TAXAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	16.347,58	16.347,58	0,00
3.7.1.2.1.02 - Taxas No Exercício Do Poder De Polícia	0,00	16.347,58	16.347,58	0,00
3.7.2 - CONTRIBUICOES	0,00	7.447,63	7.447,63	0,00
3.7.2.1 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	7.447,63	7.447,63	0,00
3.7.2.1.1 - CONTRIBUICOES SOCIAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.447,63	7.447,63	0,00
3.7.2.1.1.04 - INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	0,00	7.447,63	7.447,63	0,00
3.9 - OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	109.002.186,46	109.002.186,46	0,00
3.9.7 - VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	96.562.637,46	96.562.637,46	0,00
3.9.7.1 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	0,00	705.000,00	705.000,00	0,00
3.9.7.1.1 - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	705.000,00	705.000,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
3.9.7.1.1.01 - Provisões Trabalhistas	0,00	705.000,00	705.000,00	0,00
3.9.7.3 - VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	0,00	326.361,27	326.361,27	0,00
3.9.7.3.1 - VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS – CONSOLIDAÇÃO	0,00	326.361,27	326.361,27	0,00
3.9.7.3.1.01 - Provisões Cíveis	0,00	326.361,27	326.361,27	0,00
3.9.7.5 - VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS	0,00	95.531.276,19	95.531.276,19	0,00
3.9.7.5.1 - VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITO-CONSOLIDAÇÃO	0,00	95.531.276,19	95.531.276,19	0,00
3.9.7.5.1.01 - vpd para provisão para repartição de créditos	0,00	95.531.276,19	95.531.276,19	0,00
3.9.9 - DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	12.439.549,00	12.439.549,00	0,00
3.9.9.9 - VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	12.439.549,00	12.439.549,00	0,00
3.9.9.9.1 - VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	12.439.549,00	12.439.549,00	0,00
3.9.9.9.1.02 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	12.338.096,03	12.338.096,03	0,00
3.9.9.9.1.02.02 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	0,00	3.354.535,00	3.354.535,00	0,00
3.9.9.9.1.02.05 - Verba Indenizatória de Conselheiros	0,00	2.844.935,00	2.844.935,00	0,00
3.9.9.9.1.02.06 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	6.034.967,00	6.034.967,00	0,00
3.9.9.9.1.02.07 - Indenizações de Transporte de Fiscalização	0,00	103.659,03	103.659,03	0,00
3.9.9.9.1.03 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	0,00	10.859,87	10.859,87	0,00
3.9.9.9.1.03.05 - Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	0,00	925,41	925,41	0,00
3.9.9.9.1.03.06 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	0,00	9.878,07	9.878,07	0,00
3.9.9.9.1.03.08 - Juros e Encargos em Restituições	0,00	56,39	56,39	0,00
3.9.9.9.1.88 - Restituições de Anuidades e Taxas - (VPIEO)	0,00	90.593,10	90.593,10	0,00
3.9.9.9.1.88.01 - Restituições de Anuidades Exercícios Anteriores - PF (VPIEO)	0,00	6.831,14	6.831,14	0,00
3.9.9.9.1.88.03 - Restituições de Taxas - (VPIEO)	0,00	16.099,07	16.099,07	0,00
3.9.9.9.1.88.04 - Restituições de Anuidades do Exercício - PF (VPIEO)	0,00	67.662,89	67.662,89	0,00
4 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	0,00	533.444.278,71	533.444.278,71	0,00
4.2 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	254.394.964,55	254.394.964,55	0,00
4.2.4 - CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	254.394.964,55	254.394.964,55	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
4.2.4.1 - CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	254.394.964,55	254.394.964,55	0,00
4.2.4.1.1 - ANUIDADES PESSOA FÍSICA	0,00	252.704.648,42	252.704.648,42	0,00
4.2.4.1.1.01 - Anuidades Do Exercício - P.F.	0,00	252.704.648,42	252.704.648,42	0,00
4.2.4.1.2 - ANUIDADES PESSOA JURÍDICA	0,00	1.690.316,13	1.690.316,13	0,00
4.2.4.1.2.01 - Anuidades Do Exercício - P.J.	0,00	1.690.316,13	1.690.316,13	0,00
4.3 - EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	28.391.812,28	28.391.812,28	0,00
4.3.3 - EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	28.391.812,28	28.391.812,28	0,00
4.3.3.1 - VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	28.391.812,28	28.391.812,28	0,00
4.3.3.1.1 - VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	28.391.812,28	28.391.812,28	0,00
4.3.3.1.1.39 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	0,00	28.391.812,28	28.391.812,28	0,00
4.3.3.1.1.39.13 - Expedição de Certidão - PF	0,00	55.646,01	55.646,01	0,00
4.3.3.1.1.39.14 - Serviço de Inscrição - Pessoa Física	0,00	14.524.949,39	14.524.949,39	0,00
4.3.3.1.1.39.16 - Serviço de Carteira de Identidade PF	0,00	10.837.546,94	10.837.546,94	0,00
4.3.3.1.1.39.17 - Serviço de Inscrição - Pessoa Jurídica	0,00	2.247.982,83	2.247.982,83	0,00
4.3.3.1.1.39.99 - Outros Serviços Administrativos PF	0,00	725.687,11	725.687,11	0,00
4.4 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	42.019.272,28	42.019.272,28	0,00
4.4.2 - JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	8.364.764,47	8.364.764,47	0,00
4.4.2.9 - OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	8.364.764,47	8.364.764,47	0,00
4.4.2.9.1 - OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	8.364.764,47	8.364.764,47	0,00
4.4.2.9.1.01 - Multas Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	0,00	814.990,15	814.990,15	0,00
4.4.2.9.1.02 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	0,00	4.596.882,49	4.596.882,49	0,00
4.4.2.9.1.03 - Multas Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	0,00	2.356,95	2.356,95	0,00
4.4.2.9.1.04 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	0,00	9.486,28	9.486,28	0,00
4.4.2.9.1.05 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	0,00	127.212,98	127.212,98	0,00
4.4.2.9.1.06 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	126,22	126,22	0,00
4.4.2.9.1.07 - Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	0,00	2.774.876,00	2.774.876,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
4.4.2.9.1.08 - Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	2.096,35	2.096,35	0,00
4.4.2.9.1.09 - Multa De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	10.034,77	10.034,77	0,00
4.4.2.9.1.10 - Juros De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	26.702,28	26.702,28	0,00
4.4.5 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
4.4.5.1 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
4.4.5.1.1 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
4.4.5.1.1.01 - Remuneração De Depósitos Bancários	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
4.6 - VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	0,00	7.804,50	7.804,50	0,00
4.6.3 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	7.804,50	7.804,50	0,00
4.6.3.9 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	7.804,50	7.804,50	0,00
4.6.3.9.1 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.804,50	7.804,50	0,00
4.6.3.9.1.02 - Superveniência Ativa - Ajuste de Inventário	0,00	7.804,50	7.804,50	0,00
4.9 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	208.630.425,10	208.630.425,10	0,00
4.9.7 - REVERSAO DE PROVISÕES E AJUSTE DE PERDAS	0,00	207.775.286,26	207.775.286,26	0,00
4.9.7.1 - REVERSAO DE PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	27.504.642,08	27.504.642,08	0,00
4.9.7.1.2 - REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00
4.9.7.1.2.01 - Reversão de Provisões para Riscos Trabalhistas	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00
4.9.7.1.3 - REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	0,00	10.060,30	10.060,30	0,00
4.9.7.1.3.01 - Reversão de Provisões para Riscos Fiscais	0,00	10.060,30	10.060,30	0,00
4.9.7.1.4 - REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	0,00	64.689,35	64.689,35	0,00
4.9.7.1.4.01 - Reversão de Provisões para Riscos Cíveis	0,00	64.689,35	64.689,35	0,00
4.9.7.1.5 - REVERSÃO DE PROVISÃO DE COTA COFEN	0,00	27.406.892,43	27.406.892,43	0,00
4.9.7.1.5.01 - Reversão de Provisão de Cota Cofen	0,00	27.406.892,43	27.406.892,43	0,00
4.9.7.2 - REVERSAO DE AJUSTE DE PERDAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	180.270.644,18	180.270.644,18	0,00
4.9.7.2.2 - REVERSAO DE AJUSTE DE PERDAS - DÍVIDA ATIVA	0,00	54.558.474,62	54.558.474,62	0,00
4.9.7.2.2.02 - Reversão Ajuste de Perdas de Créditos da Dívida Ativa - Curto Prazo	0,00	1.407.378,16	1.407.378,16	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
4.9.7.2.2.03 - Reversão Ajuste de Perdas de Créditos da Dívida Ativa - Longo Prazo	0,00	53.151.096,46	53.151.096,46	0,00
4.9.7.2.3 - REVERSAO DE AJUSTE DE PERDAS - ANUIDADES DO EXERCÍCIO	0,00	22.489.891,79	22.489.891,79	0,00
4.9.7.2.3.01 - Reversão Ajuste de Perdas de Créditos das Anuidades do Exercício - Curto Prazo	0,00	22.489.891,79	22.489.891,79	0,00
4.9.7.2.4 - REVERSAO DE AJUSTE DE PERDAS - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	103.222.277,77	103.222.277,77	0,00
4.9.7.2.4.01 - Reversão Ajuste de Perdas de Créditos das Anuidades de Exercícios Anteriores - Curto Prazo	0,00	2.276.507,43	2.276.507,43	0,00
4.9.7.2.4.02 - Reversão Ajuste de Perdas de Créditos das Anuidades de Exercícios Anteriores - Longo Prazo	0,00	100.945.770,34	100.945.770,34	0,00
4.9.9 - DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	855.138,84	855.138,84	0,00
4.9.9.6 - INDENIZAÇÕES	0,00	845.301,60	845.301,60	0,00
4.9.9.6.1 - INDENIZAÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	845.301,60	845.301,60	0,00
4.9.9.6.1.04 - Recuperação De Despesas De Exercícios Anteriores	0,00	2.734,57	2.734,57	0,00
4.9.9.6.1.99 - OUTRAS RECEITAS	0,00	842.567,03	842.567,03	0,00
4.9.9.6.1.99.02 - Receitas Não Identificadas	0,00	819.745,41	819.745,41	0,00
4.9.9.6.1.99.03 - Outras Restituições De Conselheiros	0,00	500,00	500,00	0,00
4.9.9.6.1.99.10 - Recuperação de Despesa 1/4 Cota Parte	0,00	22.321,62	22.321,62	0,00
4.9.9.9 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	9.837,24	9.837,24	0,00
4.9.9.9.1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.837,24	9.837,24	0,00
4.9.9.9.1.99 - CANCELAMENTO DE DÍVIDAS	0,00	9.837,24	9.837,24	0,00
4.9.9.9.1.99.03 - Cancelamento De Restos A Pagar (2.1.3.1.1.01.02)	0,00	9.837,24	9.837,24	0,00
5 - CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	27.818.380,05D	784.887.052,30	767.500.386,15	45.205.046,20D
5.2 - ORÇAMENTO APROVADO	0,00	720.503.326,14	720.503.326,14	0,00
5.2.1 - PREVISÃO DA RECEITA	0,00	277.746.510,42	277.746.510,42	0,00
5.2.1.1 - PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	0,00	277.746.510,42	277.746.510,42	0,00
5.2.1.1.1 - RECEITA CORRENTE	0,00	277.746.510,42	277.746.510,42	0,00
5.2.1.1.1.12 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	182.290.803,19	182.290.803,19	0,00
5.2.1.1.1.12.40 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	0,00	182.290.803,19	182.290.803,19	0,00
5.2.1.1.1.12.40.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	0,00	180.444.561,75	180.444.561,75	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.1.1.1.12.40.01.001 - Anuidades Do Exercício - P.F.	0,00	119.013.051,19	119.013.051,19	0,00
5.2.1.1.1.12.40.01.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	0,00	48.147.684,15	48.147.684,15	0,00
5.2.1.1.1.12.40.01.003 - Anuidades do Exercício Seguinte - PF	0,00	13.283.826,41	13.283.826,41	0,00
5.2.1.1.1.12.40.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	1.846.241,44	1.846.241,44	0,00
5.2.1.1.1.12.40.02.001 - Anuidades Do Exercício - P.J.	0,00	1.150.955,15	1.150.955,15	0,00
5.2.1.1.1.12.40.02.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	0,00	693.829,55	693.829,55	0,00
5.2.1.1.1.12.40.02.003 - Anuidades do Exercício Seguinte - PJ	0,00	1.456,74	1.456,74	0,00
5.2.1.1.1.13 - RECEITAS PATRIMONIAIS	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
5.2.1.1.1.13.20 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
5.2.1.1.1.13.20.03 - Remuneração De Depósitos Bancários	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
5.2.1.1.1.16 - RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	35.980.062,68	35.980.062,68	0,00
5.2.1.1.1.16.13 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	0,00	35.980.062,68	35.980.062,68	0,00
5.2.1.1.1.16.13.09 - Outros Serviços Administrativos PJ	0,00	5.856,06	5.856,06	0,00
5.2.1.1.1.16.13.13 - Expedição de Certidão - PF	0,00	68.000,36	68.000,36	0,00
5.2.1.1.1.16.13.14 - Serviço de Inscrição - Pessoa Física	0,00	17.954.328,40	17.954.328,40	0,00
5.2.1.1.1.16.13.15 - Serviço de Expedição de Certidão PJ	0,00	6.779,06	6.779,06	0,00
5.2.1.1.1.16.13.16 - Serviço de Carteira de Identidade PF	0,00	13.819.711,40	13.819.711,40	0,00
5.2.1.1.1.16.13.17 - Serviço de Inscrição - Pessoa Jurídica	0,00	2.520.305,06	2.520.305,06	0,00
5.2.1.1.1.16.13.99 - Outros Serviços Administrativos PF	0,00	1.605.082,34	1.605.082,34	0,00
5.2.1.1.1.19 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	25.821.136,74	25.821.136,74	0,00
5.2.1.1.1.19.10 - MULTAS E JUROS DE MORA	0,00	13.097.008,84	13.097.008,84	0,00
5.2.1.1.1.19.10.02 - MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	9.109.010,15	9.109.010,15	0,00
5.2.1.1.1.19.10.02.001 - Multas Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	0,00	1.222.829,63	1.222.829,63	0,00
5.2.1.1.1.19.10.02.002 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	0,00	7.662.702,51	7.662.702,51	0,00
5.2.1.1.1.19.10.02.003 - Multas Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	0,00	103.476,40	103.476,40	0,00
5.2.1.1.1.19.10.02.004 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	0,00	120.001,61	120.001,61	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.1.1.1.19.10.04 - MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	3.076.925,35	3.076.925,35	0,00
5.2.1.1.1.19.10.04.001 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	0,00	285.269,86	285.269,86	0,00
5.2.1.1.1.19.10.04.002 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	1.095,76	1.095,76	0,00
5.2.1.1.1.19.10.04.003 - Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	0,00	2.774.876,00	2.774.876,00	0,00
5.2.1.1.1.19.10.04.004 - Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	15.683,73	15.683,73	0,00
5.2.1.1.1.19.10.09 - MULTAS DE OUTRAS ORIGENS	0,00	874.336,29	874.336,29	0,00
5.2.1.1.1.19.10.09.001 - Multas De Eleições	0,00	874.336,29	874.336,29	0,00
5.2.1.1.1.19.10.10 - MULTA E JUROS INCIDENTE SOBRE DEMAIS RECEITAS	0,00	36.737,05	36.737,05	0,00
5.2.1.1.1.19.10.10.001 - Multa De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	10.034,77	10.034,77	0,00
5.2.1.1.1.19.10.10.002 - Juros De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	26.702,28	26.702,28	0,00
5.2.1.1.1.19.20 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	29.884,62	29.884,62	0,00
5.2.1.1.1.19.20.01 - INDENIZAÇÕES	0,00	18.867,72	18.867,72	0,00
5.2.1.1.1.19.20.01.001 - Indenizações Por Danos Causados Ao Patrimônio	0,00	18.867,72	18.867,72	0,00
5.2.1.1.1.19.20.02 - RESTITUIÇÕES	0,00	11.016,90	11.016,90	0,00
5.2.1.1.1.19.20.02.007 - Recuperação De Despesas De Exercícios Anteriores	0,00	10.906,40	10.906,40	0,00
5.2.1.1.1.19.20.02.099 - Outras Restituições	0,00	110,50	110,50	0,00
5.2.1.1.1.19.32 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	0,00	11.816.667,57	11.816.667,57	0,00
5.2.1.1.1.19.32.16 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	11.816.667,57	11.816.667,57	0,00
5.2.1.1.1.19.32.16.001 - Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	0,00	11.715.819,72	11.715.819,72	0,00
5.2.1.1.1.19.32.16.002 - Dívida Ativa Pessoa Jurídica - Principal	0,00	100.847,85	100.847,85	0,00
5.2.1.1.1.19.90 - RECEITAS DIVERSAS	0,00	877.575,71	877.575,71	0,00
5.2.1.1.1.19.90.99 - OUTRAS RECEITAS	0,00	877.575,71	877.575,71	0,00
5.2.1.1.1.19.90.99.001 - Atualização Monetária	0,00	7,12	7,12	0,00
5.2.1.1.1.19.90.99.003 - Receitas Não Identificadas	0,00	819.745,41	819.745,41	0,00
5.2.1.1.1.19.90.99.004 - Outras Restituições De Conselheiros	0,00	9.659,97	9.659,97	0,00
5.2.1.1.1.19.90.99.009 - Recuperação de Despesas de Suprimentos de Fundos	0,00	73,47	73,47	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.1.1.1.19.90.99.010 - Recuperação de Despesa 1/4 Cota Parte	0,00	41.510,06	41.510,06	0,00
5.2.1.1.1.19.90.99.011 - Recuperação de Despesas Judiciais de Exercícios Anteriores	0,00	5.643,27	5.643,27	0,00
5.2.1.1.1.19.90.99.014 - Recuperação de Despesas com Assistência Médica	0,00	936,41	936,41	0,00
5.2.2 - FIXAÇÃO DA DESPESA	0,00	442.756.815,72	442.756.815,72	0,00
5.2.2.1 - DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	376.496.769,63	376.496.769,63	0,00
5.2.2.1.1 - DOTAÇÃO INICIAL DESPESA CORRENTE	0,00	263.535.530,89	261.207.622,93	2.327.907,96D
5.2.2.1.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	93.700.071,31	93.772.487,31	72.416,00C
5.2.2.1.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	93.700.071,31	93.772.487,31	72.416,00C
5.2.2.1.1.31.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	315.901,97	1.410.589,97	1.094.688,00C
5.2.2.1.1.31.90.04.001 - Salário - Jovem Aprendiz	0,00	205.652,79	264.692,79	59.040,00C
5.2.2.1.1.31.90.04.002 - 13º Salário - Jovem Aprendiz	0,00	18.484,00	23.404,00	4.920,00C
5.2.2.1.1.31.90.04.003 - Férias Vencidas e Proporcionais - Jovem Aprendiz	0,00	18.135,17	18.135,17	0,00
5.2.2.1.1.31.90.04.004 - Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	0,00	6.045,06	15.885,06	9.840,00C
5.2.2.1.1.31.90.04.005 - FGTS - Jovem Aprendiz	0,00	4.966,34	10.870,34	5.904,00C
5.2.2.1.1.31.90.04.006 - INSS - Jovem Aprendiz	0,00	57.112,91	74.086,91	16.974,00C
5.2.2.1.1.31.90.04.007 - PASEP - Jovem Aprendiz	0,00	2.483,17	3.221,17	738,00C
5.2.2.1.1.31.90.04.008 - Férias - Abono Pecuniário - Jovem Aprendiz	0,00	3.022,53	3.022,53	0,00
5.2.2.1.1.31.90.04.009 - Salários - Contrato Temporário	0,00	0,00	666.106,65	666.106,65C
5.2.2.1.1.31.90.04.010 - 13 º Salário - Contrato Temporário	0,00	0,00	55.508,89	55.508,89C
5.2.2.1.1.31.90.04.014 - FGTS - Contrato Temporário	0,00	0,00	57.729,24	57.729,24C
5.2.2.1.1.31.90.04.015 - INSS - Contrato Temporário	0,00	0,00	165.971,57	165.971,57C
5.2.2.1.1.31.90.04.016 - Pis/Pasep - Contrato Temporário	0,00	0,00	7.216,16	7.216,16C
5.2.2.1.1.31.90.04.017 - Auxílio Creche - Contrato Temporário	0,00	0,00	18.912,00	18.912,00C
5.2.2.1.1.31.90.04.018 - Auxílio Funeral - Contrato Temporário	0,00	0,00	11.739,49	11.739,49C
5.2.2.1.1.31.90.04.019 - Auxílio Filho com Deficiência - Contrato Temporário	0,00	0,00	14.088,00	14.088,00C
5.2.2.1.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	69.823.409,88	69.245.968,91	577.440,97D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.1.1.31.90.11.001 - Salários	0,00	48.232.081,72	47.510.149,64	721.932,08D
5.2.2.1.1.31.90.11.002 - Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	0,00	4.146.473,89	4.146.473,89	0,00
5.2.2.1.1.31.90.11.003 - Gratificações Por Tempo De Serviço	0,00	4.689.217,80	4.689.217,80	0,00
5.2.2.1.1.31.90.11.004 - Incentivo A Qualificação	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
5.2.2.1.1.31.90.11.005 - Férias Vencidas E Proporcionais	0,00	4.958.654,26	4.958.654,26	0,00
5.2.2.1.1.31.90.11.006 - Férias - Abono Constitucional	0,00	1.652.884,75	1.852.884,75	200.000,00C
5.2.2.1.1.31.90.11.007 - Férias - Abono Pecuniário	0,00	987.523,38	987.523,38	0,00
5.2.2.1.1.31.90.11.008 - 13º Salário	0,00	5.142.954,08	5.087.445,19	55.508,89D
5.2.2.1.1.31.90.11.010 - Adicional Noturno	0,00	4.620,00	4.620,00	0,00
5.2.2.1.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	21.964.089,97	21.499.258,94	464.831,03D
5.2.2.1.1.31.90.13.001 - FGTS	0,00	5.491.022,49	5.433.293,25	57.729,24D
5.2.2.1.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	15.786.689,67	15.375.718,10	410.971,57D
5.2.2.1.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	0,00	686.377,81	679.161,65	7.216,16D
5.2.2.1.1.31.90.13.005 - Previdência Complementar	0,00	0,00	11.085,94	11.085,94C
5.2.2.1.1.31.90.16 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	1.175.449,14	1.195.449,14	20.000,00C
5.2.2.1.1.31.90.16.004 - Auxílio Creche	0,00	482.608,20	482.608,20	0,00
5.2.2.1.1.31.90.16.011 - Auxílio Funeral	0,00	156.526,49	156.526,49	0,00
5.2.2.1.1.31.90.16.014 - Auxílio Filho com Deficiência	0,00	67.824,66	87.824,66	20.000,00C
5.2.2.1.1.31.90.16.015 - Serviços Extraordinários	0,00	78.493,20	78.493,20	0,00
5.2.2.1.1.31.90.16.016 - Substituições	0,00	389.996,59	389.996,59	0,00
5.2.2.1.1.31.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	421.220,35	421.220,35	0,00
5.2.2.1.1.31.90.91.003 - Decisões Judiciais	0,00	421.220,35	421.220,35	0,00
5.2.2.1.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	169.835.459,58	167.435.135,62	2.400.323,96D
5.2.2.1.1.33.10 - TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	56.335.299,04	56.335.299,04	0,00
5.2.2.1.1.33.10.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	56.335.299,04	56.335.299,04	0,00
5.2.2.1.1.33.10.41.001 - Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	0,00	56.335.299,04	56.335.299,04	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.1.1.33.50 - TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	9.996.745,91	13.871.745,91	3.875.000,00C
5.2.2.1.1.33.50.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	9.996.745,91	13.871.745,91	3.875.000,00C
5.2.2.1.1.33.50.41.001 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	9.996.745,91	13.871.745,91	3.875.000,00C
5.2.2.1.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	103.503.414,63	97.228.090,67	6.275.323,96D
5.2.2.1.1.33.90.14 - DIÁRIAS	0,00	2.367.871,00	3.377.871,00	1.010.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	0,00	1.354.452,00	1.794.452,00	440.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.14.002 - Diárias Servidores	0,00	513.419,00	703.419,00	190.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.14.003 - Diárias Colaboradores	0,00	500.000,00	880.000,00	380.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	3.704.257,56	2.654.189,06	1.050.068,50D
5.2.2.1.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	0,00	584.097,56	584.097,56	0,00
5.2.2.1.1.33.90.30.002 - Material De Expediente	0,00	654.992,00	554.992,00	100.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	0,00	414.250,00	347.224,58	67.025,42D
5.2.2.1.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	1.494.418,00	1.032.418,00	462.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.30.021 - Material de Sinalização Visual e Outros	0,00	120.000,00	35.456,92	84.543,08D
5.2.2.1.1.33.90.30.022 - Material de Processamento de Dados	0,00	436.500,00	0,00	436.500,00D
5.2.2.1.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	1.098.170,29	1.658.170,29	560.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	0,00	900.115,00	1.460.115,00	560.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.33.010 - Hospedagem e translados	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.33.011 - Pedágios	0,00	178.055,29	178.055,29	0,00
5.2.2.1.1.33.90.34 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	3.798.492,83	3.228.492,83	570.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.34.001 - Serviços de Motorista	0,00	480.141,22	480.141,22	0,00
5.2.2.1.1.33.90.34.002 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	3.318.351,61	2.748.351,61	570.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	2.246.341,97	2.571.521,50	325.179,53C
5.2.2.1.1.33.90.36.001 - Estagiários	0,00	2.002.272,00	2.338.412,00	336.140,00C
5.2.2.1.1.33.90.36.005 - Locação de Bens Imóveis - PF	0,00	244.069,97	233.109,50	10.960,47D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.1.1.33.90.37 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	5.367.724,25	5.032.724,25	335.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.37.001 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	1.687.503,93	1.552.503,93	135.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.37.002 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	2.000.000,00	1.800.000,00	200.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.37.003 - Serviços de Segurança - (M.O.D)	0,00	1.680.220,32	1.680.220,32	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	65.906.125,79	55.028.239,95	10.877.885,84D
5.2.2.1.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	65.906.125,79	55.028.239,95	10.877.885,84D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	0,00	231.025,30	231.025,30	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.002 - Confeccção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	0,00	462.000,00	462.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	0,00	6.298.000,00	6.298.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	0,00	411.664,72	381.664,72	30.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.006 - Encadernação	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.007 - Energia Elétrica	0,00	890.478,09	890.478,09	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.010 - Fretes E Carretos	0,00	34.702,15	34.702,15	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.011 - Intermediação De Estágios	0,00	21.019,46	21.019,46	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	0,00	291.636,31	325.585,36	33.949,05C
5.2.2.1.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	3.723.516,45	3.507.419,81	216.096,64D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.015 - Locação De Software	0,00	140.648,57	140.648,57	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	1.916.287,08	905.868,34	1.010.418,74D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	0,00	792.371,55	792.371,55	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	1.285.970,01	485.970,01	800.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.024 - Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	0,00	3.432,00	3.432,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.026 - Serviços De Engenharia E Projetos	0,00	630.728,29	630.728,29	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	9.809.583,62	5.494.647,47	4.314.936,15D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	0,00	368.701,93	174.376,49	194.325,44D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	4.993.028,63	2.743.028,63	2.250.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.031 - Telefonia Móvel E Fixa	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.1.1.33.90.39.002.032 - Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	0,00	71.692,24	71.692,24	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.033 - Condomínios e Taxas Correlatas	0,00	428.620,05	428.620,05	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	12.236.739,04	11.469.755,63	766.983,41D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.042 - Serviços Judiciários	0,00	72.000,00	72.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.043 - Serviços Bancários	0,00	4.463.099,72	4.100.125,14	362.974,58D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.045 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	7.788.036,81	5.928.000,00	1.860.036,81D
5.2.2.1.1.33.90.39.002.052 - Serviços de certificação digital	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.053 - Intermediação - Jovem Aprendiz	0,00	41.007,12	41.007,12	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.054 - Serviços de Reprografia	0,00	220.617,01	235.570,48	14.953,47C
5.2.2.1.1.33.90.39.002.055 - Direitos Autorais	0,00	10.000,00	126.983,41	116.983,41C
5.2.2.1.1.33.90.39.002.056 - Seguros em Geral	0,00	39.953,43	39.953,43	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.057 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	7.622.168,76	8.232.168,76	610.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.39.002.058 - Serviços de Limpeza e Higienização	0,00	38.446,87	38.446,87	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.059 - Serviços de Segurança	0,00	617.628,00	617.628,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.39.002.060 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	254.322,58	94.322,58	160.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.40 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	100.000,00	220.000,00	120.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.40.023 - Despesas Miúdas de Pronto Pagamento - SF	0,00	100.000,00	220.000,00	120.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.46 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	9.473.579,96	9.473.579,96	0,00
5.2.2.1.1.33.90.46.001 - Auxílio Alimentação/Refeição	0,00	9.473.579,96	9.473.579,96	0,00
5.2.2.1.1.33.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	37.000,00	52.000,00	15.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.47.002 - Taxas No Exercício Do Poder De Polícia	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.47.003 - Multas Sobre Obrigações Tributárias E Contributivas	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.47.005 - INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	0,00	5.000,00	20.000,00	15.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.49 - AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	426.592,00	460.412,00	33.820,00C
5.2.2.1.1.33.90.49.001 - Auxílio Transporte - Estagiários	0,00	326.592,00	360.412,00	33.820,00C
5.2.2.1.1.33.90.49.002 - Auxílio Transporte - Servidores / Aprendizes	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.1.1.33.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	240.210,41	240.210,41	0,00
5.2.2.1.1.33.90.91.001 - Sentenças Judiciais Cíveis	0,00	207.137,41	207.137,41	0,00
5.2.2.1.1.33.90.91.002 - Sentenças Judiciais Tributárias	0,00	33.073,00	33.073,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	360.996,00	360.996,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.92.001 - Dea - Diárias	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.92.002 - Dea - Material De Consumo	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.92.007 - Dea - Outros Serviços De Terceiros Pessoas Jurídicas	0,00	300.000,00	279.000,00	21.000,00D
5.2.2.1.1.33.90.92.009 - Dea - Obrigações Tributárias E Contributivas	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.92.011 - Dea - Outras Indenizações Trabalhista	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.92.014 - Dea - Verbas Indenizatórias	0,00	30.996,00	50.996,00	20.000,00C
5.2.2.1.1.33.90.92.015 - Dea - Outras Indenizações Cíveis	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	8.376.052,57	12.869.683,42	4.493.630,85C
5.2.2.1.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	8.324.052,57	12.817.683,42	4.493.630,85C
5.2.2.1.1.33.90.93.002.002 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	0,00	2.665.000,00	3.523.950,00	858.950,00C
5.2.2.1.1.33.90.93.002.005 - Verba Indenizatória de Conselheiros	0,00	2.560.000,00	3.100.444,60	540.444,60C
5.2.2.1.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	2.937.161,75	6.031.398,00	3.094.236,25C
5.2.2.1.1.33.90.93.002.007 - Indenizações de Transporte de Fiscalização	0,00	161.890,82	161.890,82	0,00
5.2.2.1.1.33.90.93.003 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.93.003.005 - Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.93.003.006 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
5.2.2.1.1.33.90.93.003.008 - Juros e Encargos em Restituições	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
5.2.2.1.2 - DOTAÇÃO INICIAL DESPESA CAPITAL	0,00	16.120.225,79	18.448.133,75	2.327.907,96C
5.2.2.1.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	16.120.225,79	18.448.133,75	2.327.907,96C
5.2.2.1.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	16.120.225,79	18.448.133,75	2.327.907,96C
5.2.2.1.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	14.066.188,92	13.744.520,00	321.668,92D
5.2.2.1.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	14.066.188,92	13.744.520,00	321.668,92D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.1.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	2.054.036,87	4.703.613,75	2.649.576,88C
5.2.2.1.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	0,00	471.849,36	200.560,10	271.289,26D
5.2.2.1.2.44.90.52.003 - Máquinas E Equipamentos	0,00	309.447,00	242.550,00	66.897,00D
5.2.2.1.2.44.90.52.004 - Equipamentos De Informática	0,00	1.094.911,08	3.929.754,22	2.834.843,14C
5.2.2.1.2.44.90.52.006 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	10.110,00	23.030,00	12.920,00C
5.2.2.1.2.44.90.52.007 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	46.501,64	46.501,64	0,00
5.2.2.1.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	121.217,79	261.217,79	140.000,00C
5.2.2.1.3 - DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	0,00	94.285.643,20	94.285.643,20	0,00
5.2.2.1.3.01 - SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR	0,00	47.142.821,60	47.142.821,60	0,00
5.2.2.1.3.99 - VALOR GLOBAL DA DOTACAO ADICIONAL POR FONTE	0,00	47.142.821,60	47.142.821,60	0,00
5.2.2.1.9 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00
5.2.2.1.9.99 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00
5.2.2.1.9.99.99 - Reserva De Contigência	0,00	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00
5.2.2.2 - ALTERAÇÃO DA PREVISÃO DE CRÉDITO INICIAL	0,00	47.142.821,60	47.142.821,60	0,00
5.2.2.2.1 - ALTERAÇÃO DA PREVISÃO DE CRÉDITO INICIAL DESPESA CORRENTE	0,00	23.927.895,73	23.927.895,73	0,00
5.2.2.2.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	2.637.787,68	2.637.787,68	0,00
5.2.2.2.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	2.637.787,68	2.637.787,68	0,00
5.2.2.2.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	1.998.324,00	1.998.324,00	0,00
5.2.2.2.1.31.90.11.001 - Salários	0,00	1.776.288,00	1.776.288,00	0,00
5.2.2.2.1.31.90.11.008 - 13º Salário	0,00	222.036,00	222.036,00	0,00
5.2.2.2.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	639.463,68	639.463,68	0,00
5.2.2.2.1.31.90.13.001 - FGTS	0,00	159.865,92	159.865,92	0,00
5.2.2.2.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	459.614,52	459.614,52	0,00
5.2.2.2.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	0,00	19.983,24	19.983,24	0,00
5.2.2.2.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	21.290.108,05	21.290.108,05	0,00
5.2.2.2.1.33.50 - TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.2.1.33.50.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.50.41.001 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	19.290.108,05	19.290.108,05	0,00
5.2.2.2.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	1.897.113,39	1.897.113,39	0,00
5.2.2.2.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	0,00	330.000,00	330.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.30.022 - Material de Processamento de Dados	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	0,00	167.113,39	167.113,39	0,00
5.2.2.2.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.33.011 - Pedágios	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.34 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	262.426,46	262.426,46	0,00
5.2.2.2.1.33.90.34.001 - Serviços de Motorista	0,00	148.396,46	148.396,46	0,00
5.2.2.2.1.33.90.34.002 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	114.030,00	114.030,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	15.493.568,20	15.493.568,20	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	15.493.568,20	15.493.568,20	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	746.829,78	746.829,78	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	696.667,46	696.667,46	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	3.306.591,42	3.306.591,42	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	2.675.752,00	2.675.752,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.032 - Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	3.598.690,73	3.598.690,73	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.045 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	1.860.036,81	1.860.036,81	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.052 - Serviços de certificação digital	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.39.002.060 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	327.000,00	327.000,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.2.1.33.90.46 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	1.037.000,00	1.037.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.46.001 - Auxílio Alimentação/Refeição	0,00	1.037.000,00	1.037.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00
5.2.2.2.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00
5.2.2.2.2 - ALTERAÇÃO DA PREVISÃO DE CRÉDITO INICIAL DESPESA CAPITAL	0,00	23.214.925,87	23.214.925,87	0,00
5.2.2.2.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	23.214.925,87	23.214.925,87	0,00
5.2.2.2.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	23.214.925,87	23.214.925,87	0,00
5.2.2.2.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	20.224.236,82	20.224.236,82	0,00
5.2.2.2.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	20.224.236,82	20.224.236,82	0,00
5.2.2.2.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	2.990.689,05	2.990.689,05	0,00
5.2.2.2.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	0,00	778.264,80	778.264,80	0,00
5.2.2.2.2.44.90.52.004 - Equipamentos De Informática	0,00	1.535.000,00	1.535.000,00	0,00
5.2.2.2.2.44.90.52.006 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	10.470,00	10.470,00	0,00
5.2.2.2.2.44.90.52.007 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	194.308,00	194.308,00	0,00
5.2.2.2.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	472.646,25	472.646,25	0,00
5.2.2.3 - CRÉDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	0,00	17.376.315,81	0,00	17.376.315,81D
5.2.2.3.1 - DESPESA CORRENTE	0,00	14.463.141,59	0,00	14.463.141,59D
5.2.2.3.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	317.416,00	0,00	317.416,00D
5.2.2.3.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	317.416,00	0,00	317.416,00D
5.2.2.3.1.31.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	97.416,00	0,00	97.416,00D
5.2.2.3.1.31.90.04.001 - Salário - Jovem Aprendiz	0,00	59.040,00	0,00	59.040,00D
5.2.2.3.1.31.90.04.002 - 13º Salário - Jovem Aprendiz	0,00	4.920,00	0,00	4.920,00D
5.2.2.3.1.31.90.04.004 - Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	0,00	9.840,00	0,00	9.840,00D
5.2.2.3.1.31.90.04.005 - FGTS - Jovem Aprendiz	0,00	5.904,00	0,00	5.904,00D
5.2.2.3.1.31.90.04.006 - INSS - Jovem Aprendiz	0,00	16.974,00	0,00	16.974,00D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.3.1.31.90.04.007 - PASEP - Jovem Aprendiz	0,00	738,00	0,00	738,00D
5.2.2.3.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00D
5.2.2.3.1.31.90.11.006 - Férias - Abono Constitucional	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00D
5.2.2.3.1.31.90.16 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00D
5.2.2.3.1.31.90.16.014 - Auxílio Filho com Deficiência	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00D
5.2.2.3.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	14.145.725,59	0,00	14.145.725,59D
5.2.2.3.1.33.50 - TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	3.875.000,00	0,00	3.875.000,00D
5.2.2.3.1.33.50.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	3.875.000,00	0,00	3.875.000,00D
5.2.2.3.1.33.50.41.001 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	3.875.000,00	0,00	3.875.000,00D
5.2.2.3.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	10.270.725,59	0,00	10.270.725,59D
5.2.2.3.1.33.90.14 - DIÁRIAS	0,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	0,00	440.000,00	0,00	440.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.14.002 - Diárias Servidores	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.14.003 - Diárias Colaboradores	0,00	380.000,00	0,00	380.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	560.000,00	0,00	560.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	0,00	560.000,00	0,00	560.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	336.140,00	0,00	336.140,00D
5.2.2.3.1.33.90.36.001 - Estagiários	0,00	336.140,00	0,00	336.140,00D
5.2.2.3.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	3.682.134,74	0,00	3.682.134,74D
5.2.2.3.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	3.682.134,74	0,00	3.682.134,74D
5.2.2.3.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	0,00	33.949,05	0,00	33.949,05D
5.2.2.3.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	6.212,00	0,00	6.212,00D
5.2.2.3.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	2.900.036,81	0,00	2.900.036,81D
5.2.2.3.1.33.90.39.002.054 - Serviços de Reprografia	0,00	14.953,47	0,00	14.953,47D
5.2.2.3.1.33.90.39.002.055 - Direitos Autorais	0,00	116.983,41	0,00	116.983,41D
5.2.2.3.1.33.90.39.002.057 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	610.000,00	0,00	610.000,00D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.3.1.33.90.40 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.40.023 - Despesas Miúdas de Pronto Pagamento - SF	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.47.005 - INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.49 - AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	33.820,00	0,00	33.820,00D
5.2.2.3.1.33.90.49.001 - Auxílio Transporte - Estagiários	0,00	33.820,00	0,00	33.820,00D
5.2.2.3.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.92.014 - Dea - Verbas Indenizatórias	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00D
5.2.2.3.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	4.493.630,85	0,00	4.493.630,85D
5.2.2.3.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	4.493.630,85	0,00	4.493.630,85D
5.2.2.3.1.33.90.93.002.002 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	0,00	858.950,00	0,00	858.950,00D
5.2.2.3.1.33.90.93.002.005 - Verba Indenizatória de Conselheiros	0,00	540.444,60	0,00	540.444,60D
5.2.2.3.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	3.094.236,25	0,00	3.094.236,25D
5.2.2.3.2 - DESPESA CAPITAL	0,00	2.913.174,22	0,00	2.913.174,22D
5.2.2.3.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	2.913.174,22	0,00	2.913.174,22D
5.2.2.3.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	2.913.174,22	0,00	2.913.174,22D
5.2.2.3.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	78.331,08	0,00	78.331,08D
5.2.2.3.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	78.331,08	0,00	78.331,08D
5.2.2.3.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	2.834.843,14	0,00	2.834.843,14D
5.2.2.3.2.44.90.52.004 - Equipamentos De Informática	0,00	2.834.843,14	0,00	2.834.843,14D
5.2.2.4 - CRÉDITO ADICIONAL - ESPECIAL	0,00	1.740.908,68	0,00	1.740.908,68D
5.2.2.4.1 - DESPESA CORRENTE	0,00	1.571.357,94	0,00	1.571.357,94D
5.2.2.4.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	1.008.357,94	0,00	1.008.357,94D
5.2.2.4.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	1.008.357,94	0,00	1.008.357,94D
5.2.2.4.1.31.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	997.272,00	0,00	997.272,00D
5.2.2.4.1.31.90.04.009 - Salários - Contrato Temporário	0,00	666.106,65	0,00	666.106,65D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.4.1.31.90.04.010 - 13 º Salário - Contrato Temporário	0,00	55.508,89	0,00	55.508,89D
5.2.2.4.1.31.90.04.014 - FGTS - Contrato Temporário	0,00	57.729,24	0,00	57.729,24D
5.2.2.4.1.31.90.04.015 - INSS - Contrato Temporário	0,00	165.971,57	0,00	165.971,57D
5.2.2.4.1.31.90.04.016 - Pis/Pasep - Contrato Temporário	0,00	7.216,16	0,00	7.216,16D
5.2.2.4.1.31.90.04.017 - Auxílio Creche - Contrato Temporário	0,00	18.912,00	0,00	18.912,00D
5.2.2.4.1.31.90.04.018 - Auxílio Funeral - Contrato Temporário	0,00	11.739,49	0,00	11.739,49D
5.2.2.4.1.31.90.04.019 - Auxílio Filho com Deficiência - Contrato Temporário	0,00	14.088,00	0,00	14.088,00D
5.2.2.4.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	11.085,94	0,00	11.085,94D
5.2.2.4.1.31.90.13.005 - Previdência Complementar	0,00	11.085,94	0,00	11.085,94D
5.2.2.4.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	563.000,00	0,00	563.000,00D
5.2.2.4.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	563.000,00	0,00	563.000,00D
5.2.2.4.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00D
5.2.2.4.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00D
5.2.2.4.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	462.000,00	0,00	462.000,00D
5.2.2.4.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	462.000,00	0,00	462.000,00D
5.2.2.4.1.33.90.39.002.002 - Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	462.000,00	0,00	462.000,00D
5.2.2.4.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00D
5.2.2.4.1.33.90.92.001 - Dea - Diárias	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00D
5.2.2.4.2 - DESPESA CAPITAL	0,00	169.550,74	0,00	169.550,74D
5.2.2.4.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	169.550,74	0,00	169.550,74D
5.2.2.4.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	169.550,74	0,00	169.550,74D
5.2.2.4.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	169.550,74	0,00	169.550,74D
5.2.2.4.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	0,00	16.630,74	0,00	16.630,74D
5.2.2.4.2.44.90.52.006 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	12.920,00	0,00	12.920,00D
5.2.2.4.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00D
5.2.2.9 - CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	0,00	0,00	19.117.224,49	19.117.224,49C

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.9.1 - DESPESA CORRENTE	0,00	0,00	18.362.407,49	18.362.407,49C
5.2.2.9.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	1.253.357,94	1.253.357,94C
5.2.2.9.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	1.253.357,94	1.253.357,94C
5.2.2.9.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	777.440,97	777.440,97C
5.2.2.9.1.31.90.11.001 - Salários	0,00	0,00	721.932,08	721.932,08C
5.2.2.9.1.31.90.11.008 - 13º Salário	0,00	0,00	55.508,89	55.508,89C
5.2.2.9.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	0,00	475.916,97	475.916,97C
5.2.2.9.1.31.90.13.001 - FGTS	0,00	0,00	57.729,24	57.729,24C
5.2.2.9.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00	410.971,57	410.971,57C
5.2.2.9.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	0,00	0,00	7.216,16	7.216,16C
5.2.2.9.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	17.109.049,55	17.109.049,55C
5.2.2.9.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	17.109.049,55	17.109.049,55C
5.2.2.9.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	1.150.068,50	1.150.068,50C
5.2.2.9.1.33.90.30.002 - Material De Expediente	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	0,00	0,00	67.025,42	67.025,42C
5.2.2.9.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	0,00	462.000,00	462.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.30.021 - Material de Sinalização Visual e Outros	0,00	0,00	84.543,08	84.543,08C
5.2.2.9.1.33.90.30.022 - Material de Processamento de Dados	0,00	0,00	436.500,00	436.500,00C
5.2.2.9.1.33.90.34 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	0,00	570.000,00	570.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.34.002 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	0,00	570.000,00	570.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	0,00	10.960,47	10.960,47C
5.2.2.9.1.33.90.36.005 - Locação de Bens Imóveis - PF	0,00	0,00	10.960,47	10.960,47C
5.2.2.9.1.33.90.37 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	0,00	335.000,00	335.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.37.001 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	0,00	135.000,00	135.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.37.002 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	15.022.020,58	15.022.020,58C

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.2.2.9.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	0,00	15.022.020,58	15.022.020,58C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.006 - Encadernação	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	0,00	216.096,64	216.096,64C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	0,00	1.016.630,74	1.016.630,74C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	0,00	7.214.972,96	7.214.972,96C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	0,00	0,00	194.325,44	194.325,44C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	0,00	2.250.000,00	2.250.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	0,00	766.983,41	766.983,41C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.043 - Serviços Bancários	0,00	0,00	362.974,58	362.974,58C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.045 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	0,00	1.860.036,81	1.860.036,81C
5.2.2.9.1.33.90.39.002.060 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00C
5.2.2.9.1.33.90.92.007 - Dea - Outros Serviços De Terceiros Pessoas Jurídicas	0,00	0,00	21.000,00	21.000,00C
5.2.2.9.2 - DESPESA CAPITAL	0,00	0,00	754.817,00	754.817,00C
5.2.2.9.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	0,00	754.817,00	754.817,00C
5.2.2.9.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	754.817,00	754.817,00C
5.2.2.9.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00C
5.2.2.9.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00C
5.2.2.9.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	354.817,00	354.817,00C
5.2.2.9.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	0,00	0,00	287.920,00	287.920,00C
5.2.2.9.2.44.90.52.003 - Máquinas E Equipamentos	0,00	0,00	66.897,00	66.897,00C
5.3 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	27.818.380,05D	64.383.726,16	46.997.060,01	45.205.046,20D
5.3.1 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	23.520.164,37D	52.663.893,46	33.811.987,95	42.372.069,88D
5.3.1.1 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	23.520.164,37D	52.663.893,46	33.811.987,95	42.372.069,88D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.3.1.1.1 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	201.734,26D	16.096.747,87	16.040.912,13	257.570,00D
5.3.1.1.1.01 - Restos a Pagar não Processados	201.734,26D	16.096.747,87	16.040.912,13	257.570,00D
5.3.1.1.2 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES	7.221.682,24D	3.310.884,67	1.674.327,95	8.858.238,96D
5.3.1.1.2.01 - Restos a Pagar não Processados	7.221.682,24D	3.310.884,67	1.674.327,95	8.858.238,96D
5.3.1.1.7 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	16.096.747,87D	33.256.260,92	16.096.747,87	33.256.260,92D
5.3.1.1.7.01 - Restos a Pagar não Processados	16.096.747,87D	33.256.260,92	16.096.747,87	33.256.260,92D
5.3.2 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.298.215,68D	11.719.832,70	13.185.072,06	2.832.976,32D
5.3.2.1 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.298.215,68D	11.719.832,70	13.185.072,06	2.832.976,32D
5.3.2.1.1 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRITOS	1.670,86D	6.590.984,48	6.590.984,48	1.670,86D
5.3.2.1.1.01 - Restos a Pagar Processados	1.670,86D	6.590.984,48	6.590.984,48	1.670,86D
5.3.2.1.2 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	38.231,44D	47.456,17	3.103,10	82.584,51D
5.3.2.1.2.01 - Restos a Pagar Processados	38.231,44D	47.456,17	3.103,10	82.584,51D
5.3.2.1.7 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.258.313,38D	5.081.392,05	6.590.984,48	2.748.720,95D
5.3.2.1.7.01 - Restos a Pagar Processados	4.258.313,38D	5.081.392,05	6.590.984,48	2.748.720,95D
6 - CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	27.819.294,44C	1.751.978.763,92	1.769.365.430,07	45.205.960,59C
6.2 - EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	0,00	1.675.283.849,51	1.675.283.849,51	0,00
6.2.1 - EXECUÇÃO DA RECEITA	0,00	522.997.280,20	522.997.280,20	0,00
6.2.1.1 - RECEITA A REALIZAR	0,00	277.840.658,05	277.840.658,05	0,00
6.2.1.1.1 - RECEITA CORRENTE	0,00	277.840.658,05	277.840.658,05	0,00
6.2.1.1.1.12 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	182.366.806,22	182.366.806,22	0,00
6.2.1.1.1.12.40 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	0,00	182.366.806,22	182.366.806,22	0,00
6.2.1.1.1.12.40.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	0,00	180.518.469,22	180.518.469,22	0,00
6.2.1.1.1.12.40.01.001 - Anuidades Do Exercício - P.F.	0,00	119.081.204,95	119.081.204,95	0,00
6.2.1.1.1.12.40.01.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	0,00	48.153.437,86	48.153.437,86	0,00
6.2.1.1.1.12.40.01.003 - Anuidades do Exercício Seguinte - PF	0,00	13.283.826,41	13.283.826,41	0,00
6.2.1.1.1.12.40.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	1.848.337,00	1.848.337,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.1.1.1.12.40.02.001 - Anuidades Do Exercício - P.J.	0,00	1.150.955,15	1.150.955,15	0,00
6.2.1.1.1.12.40.02.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	0,00	695.925,11	695.925,11	0,00
6.2.1.1.1.12.40.02.003 - Anuidades do Exercício Seguinte - PJ	0,00	1.456,74	1.456,74	0,00
6.2.1.1.1.13 - RECEITAS PATRIMONIAIS	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
6.2.1.1.1.13.20 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
6.2.1.1.1.13.20.03 - Remuneração De Depósitos Bancários	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
6.2.1.1.1.16 - RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	35.996.161,75	35.996.161,75	0,00
6.2.1.1.1.16.13 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	0,00	35.996.161,75	35.996.161,75	0,00
6.2.1.1.1.16.13.09 - Outros Serviços Administrativos PJ	0,00	5.856,06	5.856,06	0,00
6.2.1.1.1.16.13.13 - Expedição de Certidão - PF	0,00	68.000,36	68.000,36	0,00
6.2.1.1.1.16.13.14 - Serviço de Inscrição - Pessoa Física	0,00	17.954.328,40	17.954.328,40	0,00
6.2.1.1.1.16.13.15 - Serviço de Expedição de Certidão PJ	0,00	6.779,06	6.779,06	0,00
6.2.1.1.1.16.13.16 - Serviço de Carteira de Identidade PF	0,00	13.819.711,40	13.819.711,40	0,00
6.2.1.1.1.16.13.17 - Serviço de Inscrição - Pessoa Jurídica	0,00	2.520.305,06	2.520.305,06	0,00
6.2.1.1.1.16.13.99 - Outros Serviços Administrativos PF	0,00	1.621.181,41	1.621.181,41	0,00
6.2.1.1.1.19 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	25.823.182,27	25.823.182,27	0,00
6.2.1.1.1.19.10 - MULTAS E JUROS DE MORA	0,00	13.097.008,84	13.097.008,84	0,00
6.2.1.1.1.19.10.02 - MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	9.109.010,15	9.109.010,15	0,00
6.2.1.1.1.19.10.02.001 - Multas Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	0,00	1.222.829,63	1.222.829,63	0,00
6.2.1.1.1.19.10.02.002 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	0,00	7.662.702,51	7.662.702,51	0,00
6.2.1.1.1.19.10.02.003 - Multas Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	0,00	103.476,40	103.476,40	0,00
6.2.1.1.1.19.10.02.004 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	0,00	120.001,61	120.001,61	0,00
6.2.1.1.1.19.10.04 - MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	3.076.925,35	3.076.925,35	0,00
6.2.1.1.1.19.10.04.001 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	0,00	285.269,86	285.269,86	0,00
6.2.1.1.1.19.10.04.002 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	1.095,76	1.095,76	0,00
6.2.1.1.1.19.10.04.003 - Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	0,00	2.774.876,00	2.774.876,00	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.1.1.1.19.10.04.004 - Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	15.683,73	15.683,73	0,00
6.2.1.1.1.19.10.09 - MULTAS DE OUTRAS ORIGENS	0,00	874.336,29	874.336,29	0,00
6.2.1.1.1.19.10.09.001 - Multas De Eleições	0,00	874.336,29	874.336,29	0,00
6.2.1.1.1.19.10.10 - MULTA E JUROS INCIDENTE SOBRE DEMAIS RECEITAS	0,00	36.737,05	36.737,05	0,00
6.2.1.1.1.19.10.10.001 - Multa De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	10.034,77	10.034,77	0,00
6.2.1.1.1.19.10.10.002 - Juros De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	26.702,28	26.702,28	0,00
6.2.1.1.1.19.20 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	29.884,62	29.884,62	0,00
6.2.1.1.1.19.20.01 - INDENIZAÇÕES	0,00	18.867,72	18.867,72	0,00
6.2.1.1.1.19.20.01.001 - Indenizações Por Danos Causados Ao Patrimônio	0,00	18.867,72	18.867,72	0,00
6.2.1.1.1.19.20.02 - RESTITUIÇÕES	0,00	11.016,90	11.016,90	0,00
6.2.1.1.1.19.20.02.007 - Recuperação De Despesas De Exercícios Anteriores	0,00	10.906,40	10.906,40	0,00
6.2.1.1.1.19.20.02.099 - Outras Restituições	0,00	110,50	110,50	0,00
6.2.1.1.1.19.32 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	0,00	11.818.713,10	11.818.713,10	0,00
6.2.1.1.1.19.32.16 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	11.818.713,10	11.818.713,10	0,00
6.2.1.1.1.19.32.16.001 - Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	0,00	11.717.865,25	11.717.865,25	0,00
6.2.1.1.1.19.32.16.002 - Dívida Ativa Pessoa Jurídica - Principal	0,00	100.847,85	100.847,85	0,00
6.2.1.1.1.19.90 - RECEITAS DIVERSAS	0,00	877.575,71	877.575,71	0,00
6.2.1.1.1.19.90.99 - OUTRAS RECEITAS	0,00	877.575,71	877.575,71	0,00
6.2.1.1.1.19.90.99.001 - Atualização Monetária	0,00	7,12	7,12	0,00
6.2.1.1.1.19.90.99.003 - Receitas Não Identificadas	0,00	819.745,41	819.745,41	0,00
6.2.1.1.1.19.90.99.004 - Outras Restituições De Conselheiros	0,00	9.659,97	9.659,97	0,00
6.2.1.1.1.19.90.99.009 - Recuperação de Despesas de Suprimentos de Fundos	0,00	73,47	73,47	0,00
6.2.1.1.1.19.90.99.010 - Recuperação de Despesa 1/4 Cota Parte	0,00	41.510,06	41.510,06	0,00
6.2.1.1.1.19.90.99.011 - Recuperação de Despesas Judiciais de Exercícios Anteriores	0,00	5.643,27	5.643,27	0,00
6.2.1.1.1.19.90.99.014 - Recuperação de Despesas com Assistência Médica	0,00	936,41	936,41	0,00
6.2.1.2 - RECEITA REALIZADA	0,00	245.064.520,05	245.064.520,05	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.1.2.1 - RECEITA CORRENTE	0,00	245.064.520,05	245.064.520,05	0,00
6.2.1.2.1.12 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	161.174.406,16	161.174.406,16	0,00
6.2.1.2.1.12.40 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	0,00	161.174.406,16	161.174.406,16	0,00
6.2.1.2.1.12.40.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	0,00	160.400.590,80	160.400.590,80	0,00
6.2.1.2.1.12.40.01.001 - Anuidades Do Exercício - P.F.	0,00	110.272.963,46	110.272.963,46	0,00
6.2.1.2.1.12.40.01.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	0,00	36.843.800,93	36.843.800,93	0,00
6.2.1.2.1.12.40.01.003 - Anuidades do Exercício Seguinte - PF	0,00	13.283.826,41	13.283.826,41	0,00
6.2.1.2.1.12.40.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	773.815,36	773.815,36	0,00
6.2.1.2.1.12.40.02.001 - Anuidades Do Exercício - P.J.	0,00	715.849,38	715.849,38	0,00
6.2.1.2.1.12.40.02.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	0,00	56.509,24	56.509,24	0,00
6.2.1.2.1.12.40.02.003 - Anuidades do Exercício Seguinte - PJ	0,00	1.456,74	1.456,74	0,00
6.2.1.2.1.13 - RECEITAS PATRIMONIAIS	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
6.2.1.2.1.13.20 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
6.2.1.2.1.13.20.03 - Remuneração De Depósitos Bancários	0,00	33.654.507,81	33.654.507,81	0,00
6.2.1.2.1.16 - RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	28.391.812,28	28.391.812,28	0,00
6.2.1.2.1.16.13 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	0,00	28.391.812,28	28.391.812,28	0,00
6.2.1.2.1.16.13.13 - Expedição de Certidão - PF	0,00	55.646,01	55.646,01	0,00
6.2.1.2.1.16.13.14 - Serviço de Inscrição - Pessoa Física	0,00	14.524.949,39	14.524.949,39	0,00
6.2.1.2.1.16.13.16 - Serviço de Carteira de Identidade PF	0,00	10.837.546,94	10.837.546,94	0,00
6.2.1.2.1.16.13.17 - Serviço de Inscrição - Pessoa Jurídica	0,00	2.247.982,83	2.247.982,83	0,00
6.2.1.2.1.16.13.99 - Outros Serviços Administrativos PF	0,00	725.687,11	725.687,11	0,00
6.2.1.2.1.19 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	21.843.793,80	21.843.793,80	0,00
6.2.1.2.1.19.10 - MULTAS E JUROS DE MORA	0,00	9.239.100,76	9.239.100,76	0,00
6.2.1.2.1.19.10.02 - MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	5.423.715,87	5.423.715,87	0,00
6.2.1.2.1.19.10.02.001 - Multas Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	0,00	814.990,15	814.990,15	0,00
6.2.1.2.1.19.10.02.002 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	0,00	4.596.882,49	4.596.882,49	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.1.2.1.19.10.02.003 - Multas Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	0,00	2.356,95	2.356,95	0,00
6.2.1.2.1.19.10.02.004 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	0,00	9.486,28	9.486,28	0,00
6.2.1.2.1.19.10.04 - MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	2.904.311,55	2.904.311,55	0,00
6.2.1.2.1.19.10.04.001 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	0,00	127.212,98	127.212,98	0,00
6.2.1.2.1.19.10.04.002 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	126,22	126,22	0,00
6.2.1.2.1.19.10.04.003 - Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	0,00	2.774.876,00	2.774.876,00	0,00
6.2.1.2.1.19.10.04.004 - Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	2.096,35	2.096,35	0,00
6.2.1.2.1.19.10.09 - MULTAS DE OUTRAS ORIGENS	0,00	874.336,29	874.336,29	0,00
6.2.1.2.1.19.10.09.001 - Multas De Eleições	0,00	874.336,29	874.336,29	0,00
6.2.1.2.1.19.10.10 - MULTA E JUROS INCIDENTE SOBRE DEMAIS RECEITAS	0,00	36.737,05	36.737,05	0,00
6.2.1.2.1.19.10.10.001 - Multa De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	10.034,77	10.034,77	0,00
6.2.1.2.1.19.10.10.002 - Juros De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	26.702,28	26.702,28	0,00
6.2.1.2.1.19.20 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	21.602,29	21.602,29	0,00
6.2.1.2.1.19.20.01 - INDENIZAÇÕES	0,00	18.867,72	18.867,72	0,00
6.2.1.2.1.19.20.01.001 - Indenizações Por Danos Causados Ao Patrimônio	0,00	18.867,72	18.867,72	0,00
6.2.1.2.1.19.20.02 - RESTITUIÇÕES	0,00	2.734,57	2.734,57	0,00
6.2.1.2.1.19.20.02.007 - Recuperação De Despesas De Exercícios Anteriores	0,00	2.734,57	2.734,57	0,00
6.2.1.2.1.19.32 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	0,00	11.747.005,54	11.747.005,54	0,00
6.2.1.2.1.19.32.16 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	11.747.005,54	11.747.005,54	0,00
6.2.1.2.1.19.32.16.001 - Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	0,00	11.717.865,25	11.717.865,25	0,00
6.2.1.2.1.19.32.16.002 - Dívida Ativa Pessoa Jurídica - Principal	0,00	29.140,29	29.140,29	0,00
6.2.1.2.1.19.90 - RECEITAS DIVERSAS	0,00	836.085,21	836.085,21	0,00
6.2.1.2.1.19.90.99 - OUTRAS RECEITAS	0,00	836.085,21	836.085,21	0,00
6.2.1.2.1.19.90.99.003 - Receitas Não Identificadas	0,00	819.745,41	819.745,41	0,00
6.2.1.2.1.19.90.99.004 - Outras Restituições De Conselheiros	0,00	500,00	500,00	0,00
6.2.1.2.1.19.90.99.009 - Recuperação de Despesas de Suprimentos de Fundos	0,00	51,70	51,70	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.1.2.1.19.90.99.010 - Recuperação de Despesa 1/4 Cota Parte	0,00	15.788,10	15.788,10	0,00
6.2.1.3 - (-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	92.102,10	92.102,10	0,00
6.2.1.3.1 - RECEITA CORRENTE	0,00	92.102,10	92.102,10	0,00
6.2.1.3.1.12 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	76.003,03	76.003,03	0,00
6.2.1.3.1.12.40 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	0,00	76.003,03	76.003,03	0,00
6.2.1.3.1.12.40.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	0,00	73.907,47	73.907,47	0,00
6.2.1.3.1.12.40.01.001 - Anuidades Do Exercício - P.F.	0,00	68.153,76	68.153,76	0,00
6.2.1.3.1.12.40.01.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	0,00	5.753,71	5.753,71	0,00
6.2.1.3.1.12.40.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	2.095,56	2.095,56	0,00
6.2.1.3.1.12.40.02.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	0,00	2.095,56	2.095,56	0,00
6.2.1.3.1.16 - RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	16.099,07	16.099,07	0,00
6.2.1.3.1.16.13 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	0,00	16.099,07	16.099,07	0,00
6.2.1.3.1.16.13.99 - Outros Serviços Administrativos PF	0,00	16.099,07	16.099,07	0,00
6.2.2 - EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	1.152.286.569,31	1.152.286.569,31	0,00
6.2.2.1 - CRÉDITO DISPONÍVEL	0,00	371.073.810,38	371.073.810,38	0,00
6.2.2.1.1 - CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	0,00	326.078.665,96	326.078.665,96	0,00
6.2.2.1.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	102.766.636,22	102.766.636,22	0,00
6.2.2.1.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	102.766.636,22	102.766.636,22	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	1.597.197,00	1.597.197,00	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.001 - Salário - Jovem Aprendiz	0,00	376.481,11	376.481,11	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.002 - 13º Salário - Jovem Aprendiz	0,00	33.160,13	33.160,13	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.003 - Férias Vencidas e Proporcionais - Jovem Aprendiz	0,00	25.019,94	25.019,94	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.004 - Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	0,00	28.019,97	28.019,97	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.005 - FGTS - Jovem Aprendiz	0,00	18.237,34	18.237,34	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.006 - INSS - Jovem Aprendiz	0,00	108.270,90	108.270,90	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.007 - PASEP - Jovem Aprendiz	0,00	4.690,55	4.690,55	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.1.1.31.90.04.008 - Férias - Abono Pecuniário - Jovem Aprendiz	0,00	6.045,06	6.045,06	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.009 - Salários - Contrato Temporário	0,00	666.106,65	666.106,65	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.010 - 13 º Salário - Contrato Temporário	0,00	55.508,89	55.508,89	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.014 - FGTS - Contrato Temporário	0,00	57.729,24	57.729,24	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.015 - INSS - Contrato Temporário	0,00	165.971,57	165.971,57	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.016 - Pis/Pasep - Contrato Temporário	0,00	7.216,16	7.216,16	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.017 - Auxílio Creche - Contrato Temporário	0,00	18.912,00	18.912,00	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.018 - Auxílio Funeral - Contrato Temporário	0,00	11.739,49	11.739,49	0,00
6.2.2.1.1.31.90.04.019 - Auxílio Filho com Deficiência - Contrato Temporário	0,00	14.088,00	14.088,00	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	75.465.153,33	75.465.153,33	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.001 - Salários	0,00	51.227.214,53	51.227.214,53	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.002 - Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	0,00	4.480.492,00	4.480.492,00	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.003 - Gratificações Por Tempo De Serviço	0,00	5.023.462,92	5.023.462,92	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.004 - Incentivo A Qualificação	0,00	17.100,00	17.100,00	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.005 - Férias Vencidas E Proporcionais	0,00	5.951.892,40	5.951.892,40	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.006 - Férias - Abono Constitucional	0,00	2.143.973,89	2.143.973,89	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.007 - Férias - Abono Pecuniário	0,00	1.247.490,67	1.247.490,67	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.008 - 13º Salário	0,00	5.364.990,08	5.364.990,08	0,00
6.2.2.1.1.31.90.11.010 - Adicional Noturno	0,00	8.536,84	8.536,84	0,00
6.2.2.1.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	23.574.487,25	23.574.487,25	0,00
6.2.2.1.1.31.90.13.001 - FGTS	0,00	5.850.566,06	5.850.566,06	0,00
6.2.2.1.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	16.980.718,97	16.980.718,97	0,00
6.2.2.1.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	0,00	731.925,39	731.925,39	0,00
6.2.2.1.1.31.90.13.005 - Previdência Complementar	0,00	11.276,83	11.276,83	0,00
6.2.2.1.1.31.90.16 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	1.708.578,29	1.708.578,29	0,00
6.2.2.1.1.31.90.16.004 - Auxílio Creche	0,00	642.685,10	642.685,10	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.1.1.31.90.16.011 - Auxílio Funeral	0,00	258.264,80	258.264,80	0,00
6.2.2.1.1.31.90.16.014 - Auxílio Filho com Deficiência	0,00	93.723,41	93.723,41	0,00
6.2.2.1.1.31.90.16.015 - Serviços Extraordinários	0,00	122.784,06	122.784,06	0,00
6.2.2.1.1.31.90.16.016 - Substituições	0,00	591.120,92	591.120,92	0,00
6.2.2.1.1.31.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	421.220,35	421.220,35	0,00
6.2.2.1.1.31.90.91.003 - Decisões Judiciais	0,00	421.220,35	421.220,35	0,00
6.2.2.1.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	223.312.029,74	223.312.029,74	0,00
6.2.2.1.1.33.10 - TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	59.828.091,92	59.828.091,92	0,00
6.2.2.1.1.33.10.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	59.828.091,92	59.828.091,92	0,00
6.2.2.1.1.33.10.41.001 - Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	0,00	59.828.091,92	59.828.091,92	0,00
6.2.2.1.1.33.50 - TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	16.124.924,00	16.124.924,00	0,00
6.2.2.1.1.33.50.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	16.124.924,00	16.124.924,00	0,00
6.2.2.1.1.33.50.41.001 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	16.124.924,00	16.124.924,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	147.359.013,82	147.359.013,82	0,00
6.2.2.1.1.33.90.14 - DIÁRIAS	0,00	3.547.179,60	3.547.179,60	0,00
6.2.2.1.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	0,00	1.908.387,60	1.908.387,60	0,00
6.2.2.1.1.33.90.14.002 - Diárias Servidores	0,00	716.642,50	716.642,50	0,00
6.2.2.1.1.33.90.14.003 - Diárias Colaboradores	0,00	922.149,50	922.149,50	0,00
6.2.2.1.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	6.484.677,65	6.484.677,65	0,00
6.2.2.1.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	0,00	964.951,93	964.951,93	0,00
6.2.2.1.1.33.90.30.002 - Material De Expediente	0,00	987.798,34	987.798,34	0,00
6.2.2.1.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	0,00	489.143,99	489.143,99	0,00
6.2.2.1.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	2.532.670,00	2.532.670,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.30.021 - Material de Sinalização Visual e Outros	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.30.022 - Material de Processamento de Dados	0,00	1.123.000,00	1.123.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	0,00	267.113,39	267.113,39	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.1.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	1.935.939,27	1.935.939,27	0,00
6.2.2.1.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	0,00	1.575.168,67	1.575.168,67	0,00
6.2.2.1.1.33.90.33.010 - Hospedagem e translados	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.33.011 - Pedágios	0,00	340.770,60	340.770,60	0,00
6.2.2.1.1.33.90.34 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	4.062.325,82	4.062.325,82	0,00
6.2.2.1.1.33.90.34.001 - Serviços de Motorista	0,00	629.944,21	629.944,21	0,00
6.2.2.1.1.33.90.34.002 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	3.432.381,61	3.432.381,61	0,00
6.2.2.1.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	3.249.349,77	3.249.349,77	0,00
6.2.2.1.1.33.90.36.001 - Estagiários	0,00	3.005.241,25	3.005.241,25	0,00
6.2.2.1.1.33.90.36.005 - Locação de Bens Imóveis - PF	0,00	244.108,52	244.108,52	0,00
6.2.2.1.1.33.90.37 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	6.142.986,74	6.142.986,74	0,00
6.2.2.1.1.33.90.37.001 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	1.957.588,12	1.957.588,12	0,00
6.2.2.1.1.33.90.37.002 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	2.505.178,30	2.505.178,30	0,00
6.2.2.1.1.33.90.37.003 - Serviços de Segurança - (M.O.D)	0,00	1.680.220,32	1.680.220,32	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	95.624.199,85	95.624.199,85	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	95.624.199,85	95.624.199,85	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	0,00	292.164,02	292.164,02	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.002 - Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	462.000,00	462.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	0,00	11.475.846,85	11.475.846,85	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	0,00	553.342,86	553.342,86	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.006 - Encadernação	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.007 - Energia Elétrica	0,00	1.229.395,96	1.229.395,96	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.010 - Fretes E Carretos	0,00	55.906,11	55.906,11	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.011 - Intermediação De Estágios	0,00	24.494,82	24.494,82	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	0,00	328.254,83	328.254,83	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	4.709.902,27	4.709.902,27	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.1.1.33.90.39.002.015 - Locação De Software	0,00	140.648,57	140.648,57	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	2.635.017,88	2.635.017,88	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	0,00	792.371,55	792.371,55	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	2.551.174,09	2.551.174,09	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.024 - Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	0,00	3.432,00	3.432,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.026 - Serviços De Engenharia E Projetos	0,00	670.140,26	670.140,26	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	18.319.231,08	18.319.231,08	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	0,00	369.981,93	369.981,93	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	7.689.572,06	7.689.572,06	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.031 - Telefonia Móvel E Fixa	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.032 - Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	0,00	101.692,24	101.692,24	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.033 - Condomínios e Taxas Correlatas	0,00	472.082,22	472.082,22	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	16.649.528,95	16.649.528,95	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.042 - Serviços Judiciários	0,00	121.290,54	121.290,54	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.043 - Serviços Bancários	0,00	5.530.573,53	5.530.573,53	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.045 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	9.648.073,62	9.648.073,62	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.052 - Serviços de certificação digital	0,00	8.441,43	8.441,43	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.053 - Intermediação - Jovem Aprendiz	0,00	59.874,35	59.874,35	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.054 - Serviços de Reprografia	0,00	274.454,53	274.454,53	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.055 - Direitos Autorais	0,00	126.983,41	126.983,41	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.056 - Seguros em Geral	0,00	39.953,43	39.953,43	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.057 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	8.840.665,40	8.840.665,40	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.058 - Serviços de Limpeza e Higienização	0,00	39.876,87	39.876,87	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.059 - Serviços de Segurança	0,00	648.365,52	648.365,52	0,00
6.2.2.1.1.33.90.39.002.060 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	601.466,67	601.466,67	0,00
6.2.2.1.1.33.90.40 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	318.899,26	318.899,26	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.1.1.33.90.40.023 - Despesas Miúdas de Pronto Pagamento - SF	0,00	318.899,26	318.899,26	0,00
6.2.2.1.1.33.90.46 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	10.728.848,20	10.728.848,20	0,00
6.2.2.1.1.33.90.46.001 - Auxílio Alimentação/Refeição	0,00	10.728.848,20	10.728.848,20	0,00
6.2.2.1.1.33.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	62.552,39	62.552,39	0,00
6.2.2.1.1.33.90.47.002 - Taxas No Exercício Do Poder De Polícia	0,00	30.000,02	30.000,02	0,00
6.2.2.1.1.33.90.47.003 - Multas Sobre Obrigações Tributárias E Contributivas	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.47.005 - INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	0,00	30.552,37	30.552,37	0,00
6.2.2.1.1.33.90.49 - AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	506.513,96	506.513,96	0,00
6.2.2.1.1.33.90.49.001 - Auxílio Transporte - Estagiários	0,00	389.354,00	389.354,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.49.002 - Auxílio Transporte - Servidores / Aprendizes	0,00	117.159,96	117.159,96	0,00
6.2.2.1.1.33.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	240.210,41	240.210,41	0,00
6.2.2.1.1.33.90.91.001 - Sentenças Judiciais Cíveis	0,00	207.137,41	207.137,41	0,00
6.2.2.1.1.33.90.91.002 - Sentenças Judiciais Tributárias	0,00	33.073,00	33.073,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	385.437,60	385.437,60	0,00
6.2.2.1.1.33.90.92.001 - Dea - Diárias	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.92.002 - Dea - Material De Consumo	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.92.007 - Dea - Outros Serviços De Terceiros Pessoas Jurídicas	0,00	302.010,50	302.010,50	0,00
6.2.2.1.1.33.90.92.009 - Dea - Obrigações Tributárias E Contributivas	0,00	12.427,10	12.427,10	0,00
6.2.2.1.1.33.90.92.011 - Dea - Outras Indenizações Trabalhista	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.92.014 - Dea - Verbas Indenizatórias	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.92.015 - Dea - Outras Indenizações Cíveis	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	14.069.893,30	14.069.893,30	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	14.008.818,71	14.008.818,71	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93.002.002 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	0,00	3.821.615,00	3.821.615,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93.002.005 - Verba Indenizatória de Conselheiros	0,00	3.453.443,65	3.453.443,65	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	6.569.764,50	6.569.764,50	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.1.1.33.90.93.002.007 - Indenizações de Transporte de Fiscalização	0,00	163.995,56	163.995,56	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93.003 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	0,00	61.074,59	61.074,59	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93.003.005 - Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	0,00	39.074,59	39.074,59	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93.003.006 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
6.2.2.1.1.33.90.93.003.008 - Juros e Encargos em Restituições	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
6.2.2.1.2 - CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	42.439.774,67	42.439.774,67	0,00
6.2.2.1.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	42.439.774,67	42.439.774,67	0,00
6.2.2.1.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	42.439.774,67	42.439.774,67	0,00
6.2.2.1.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	34.375.912,09	34.375.912,09	0,00
6.2.2.1.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	34.375.912,09	34.375.912,09	0,00
6.2.2.1.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	8.063.862,58	8.063.862,58	0,00
6.2.2.1.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	0,00	1.266.744,90	1.266.744,90	0,00
6.2.2.1.2.44.90.52.003 - Máquinas E Equipamentos	0,00	309.447,00	309.447,00	0,00
6.2.2.1.2.44.90.52.004 - Equipamentos De Informática	0,00	5.464.754,22	5.464.754,22	0,00
6.2.2.1.2.44.90.52.006 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	33.500,00	33.500,00	0,00
6.2.2.1.2.44.90.52.007 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	255.552,42	255.552,42	0,00
6.2.2.1.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	733.864,04	733.864,04	0,00
6.2.2.1.9 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00
6.2.2.1.9.99 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00
6.2.2.1.9.99.99 - Reserva De Contigência	0,00	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00
6.2.2.4 - CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	0,00	286.360.294,88	286.360.294,88	0,00
6.2.2.4.1 - CRÉD.EMPENHADO A LIQUIDAR - DESPESAS CORRENTES	0,00	267.890.263,08	267.890.263,08	0,00
6.2.2.4.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	94.146.404,70	94.146.404,70	0,00
6.2.2.4.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	94.146.404,70	94.146.404,70	0,00
6.2.2.4.1.31.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	413.317,97	413.317,97	0,00
6.2.2.4.1.31.90.04.001 - Salário - Jovem Aprendiz	0,00	264.692,79	264.692,79	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.4.1.31.90.04.002 - 13º Salário - Jovem Aprendiz	0,00	23.404,00	23.404,00	0,00
6.2.2.4.1.31.90.04.003 - Férias Vencidas e Proporcionais - Jovem Aprendiz	0,00	18.135,17	18.135,17	0,00
6.2.2.4.1.31.90.04.004 - Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	0,00	15.885,06	15.885,06	0,00
6.2.2.4.1.31.90.04.005 - FGTS - Jovem Aprendiz	0,00	10.870,34	10.870,34	0,00
6.2.2.4.1.31.90.04.006 - INSS - Jovem Aprendiz	0,00	74.086,91	74.086,91	0,00
6.2.2.4.1.31.90.04.007 - PASEP - Jovem Aprendiz	0,00	3.221,17	3.221,17	0,00
6.2.2.4.1.31.90.04.008 - Férias - Abono Pecuniário - Jovem Aprendiz	0,00	3.022,53	3.022,53	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	70.464.813,72	70.464.813,72	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.001 - Salários	0,00	48.728.994,45	48.728.994,45	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.002 - Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	0,00	4.146.473,89	4.146.473,89	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.003 - Gratificações Por Tempo De Serviço	0,00	4.689.217,80	4.689.217,80	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.004 - Incentivo A Qualificação	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.005 - Férias Vencidas E Proporcionais	0,00	4.958.654,26	4.958.654,26	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.006 - Férias - Abono Constitucional	0,00	1.852.884,75	1.852.884,75	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.007 - Férias - Abono Pecuniário	0,00	987.523,38	987.523,38	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.008 - 13º Salário	0,00	5.087.445,19	5.087.445,19	0,00
6.2.2.4.1.31.90.11.010 - Adicional Noturno	0,00	4.620,00	4.620,00	0,00
6.2.2.4.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	21.975.175,91	21.975.175,91	0,00
6.2.2.4.1.31.90.13.001 - FGTS	0,00	5.491.022,49	5.491.022,49	0,00
6.2.2.4.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	15.786.689,67	15.786.689,67	0,00
6.2.2.4.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	0,00	686.377,81	686.377,81	0,00
6.2.2.4.1.31.90.13.005 - Previdência Complementar	0,00	11.085,94	11.085,94	0,00
6.2.2.4.1.31.90.16 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	1.195.449,14	1.195.449,14	0,00
6.2.2.4.1.31.90.16.004 - Auxílio Creche	0,00	482.608,20	482.608,20	0,00
6.2.2.4.1.31.90.16.011 - Auxílio Funeral	0,00	156.526,49	156.526,49	0,00
6.2.2.4.1.31.90.16.014 - Auxílio Filho com Deficiência	0,00	87.824,66	87.824,66	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.4.1.31.90.16.015 - Serviços Extraordinários	0,00	78.493,20	78.493,20	0,00
6.2.2.4.1.31.90.16.016 - Substituições	0,00	389.996,59	389.996,59	0,00
6.2.2.4.1.31.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
6.2.2.4.1.31.90.91.003 - Decisões Judiciais	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
6.2.2.4.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	173.743.858,38	173.743.858,38	0,00
6.2.2.4.1.33.10 - TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	56.341.697,17	56.341.697,17	0,00
6.2.2.4.1.33.10.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	56.341.697,17	56.341.697,17	0,00
6.2.2.4.1.33.10.41.001 - Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	0,00	56.341.697,17	56.341.697,17	0,00
6.2.2.4.1.33.50 - TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	14.124.924,00	14.124.924,00	0,00
6.2.2.4.1.33.50.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	14.124.924,00	14.124.924,00	0,00
6.2.2.4.1.33.50.41.001 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	14.124.924,00	14.124.924,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	103.277.237,21	103.277.237,21	0,00
6.2.2.4.1.33.90.14 - DIÁRIAS	0,00	3.494.656,90	3.494.656,90	0,00
6.2.2.4.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	0,00	1.871.167,70	1.871.167,70	0,00
6.2.2.4.1.33.90.14.002 - Diárias Servidores	0,00	721.289,20	721.289,20	0,00
6.2.2.4.1.33.90.14.003 - Diárias Colaboradores	0,00	902.200,00	902.200,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	2.355.012,02	2.355.012,02	0,00
6.2.2.4.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	0,00	634.951,93	634.951,93	0,00
6.2.2.4.1.33.90.30.002 - Material De Expediente	0,00	507.741,50	507.741,50	0,00
6.2.2.4.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	0,00	326.475,00	326.475,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	485.806,50	485.806,50	0,00
6.2.2.4.1.33.90.30.021 - Material de Sinalização Visual e Outros	0,00	34.600,00	34.600,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.30.022 - Material de Processamento de Dados	0,00	286.500,00	286.500,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	0,00	78.937,09	78.937,09	0,00
6.2.2.4.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	1.516.731,92	1.516.731,92	0,00
6.2.2.4.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	0,00	1.310.504,61	1.310.504,61	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.4.1.33.90.33.010 - Hospedagem e traslados	0,00	15.456,71	15.456,71	0,00
6.2.2.4.1.33.90.33.011 - Pedágios	0,00	190.770,60	190.770,60	0,00
6.2.2.4.1.33.90.34 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	3.015.346,08	3.015.346,08	0,00
6.2.2.4.1.33.90.34.001 - Serviços de Motorista	0,00	400.117,68	400.117,68	0,00
6.2.2.4.1.33.90.34.002 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	2.615.228,40	2.615.228,40	0,00
6.2.2.4.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	2.555.667,42	2.555.667,42	0,00
6.2.2.4.1.33.90.36.001 - Estagiários	0,00	2.338.412,00	2.338.412,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.36.005 - Locação de Bens Imóveis - PF	0,00	217.255,42	217.255,42	0,00
6.2.2.4.1.33.90.37 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	5.273.355,25	5.273.355,25	0,00
6.2.2.4.1.33.90.37.001 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	1.557.650,78	1.557.650,78	0,00
6.2.2.4.1.33.90.37.002 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	2.185.142,99	2.185.142,99	0,00
6.2.2.4.1.33.90.37.003 - Serviços de Segurança - (M.O.D)	0,00	1.530.561,48	1.530.561,48	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	61.287.245,42	61.287.245,42	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	61.287.245,42	61.287.245,42	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	0,00	245.448,40	245.448,40	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.002 - Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	155.700,00	155.700,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	0,00	9.103.035,81	9.103.035,81	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	0,00	446.679,24	446.679,24	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.007 - Energia Elétrica	0,00	928.510,23	928.510,23	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.010 - Fretes E Carretos	0,00	24.659,21	24.659,21	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.011 - Intermediação De Estágios	0,00	20.972,00	20.972,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	0,00	271.189,86	271.189,86	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	3.746.975,85	3.746.975,85	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.015 - Locação De Software	0,00	71.721,06	71.721,06	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	852.834,79	852.834,79	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	0,00	702.474,20	702.474,20	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.4.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	502.667,54	502.667,54	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.024 - Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	0,00	3.120,00	3.120,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.026 - Serviços De Engenharia E Projetos	0,00	490.893,22	490.893,22	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	7.797.327,18	7.797.327,18	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	0,00	170.639,82	170.639,82	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	2.763.820,06	2.763.820,06	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.031 - Telefonia Móvel E Fixa	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.032 - Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	0,00	63.717,95	63.717,95	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.033 - Condomínios e Taxas Correlatas	0,00	226.510,09	226.510,09	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	12.315.374,81	12.315.374,81	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.042 - Serviços Judiciários	0,00	92.217,14	92.217,14	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.043 - Serviços Bancários	0,00	4.775.239,49	4.775.239,49	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.045 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	5.955.840,65	5.955.840,65	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.052 - Serviços de certificação digital	0,00	3.820,00	3.820,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.053 - Intermediação - Jovem Aprendiz	0,00	38.283,49	38.283,49	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.054 - Serviços de Reprografia	0,00	235.570,48	235.570,48	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.055 - Direitos Autorais	0,00	27.236,70	27.236,70	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.056 - Seguros em Geral	0,00	24.674,03	24.674,03	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.057 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	8.545.265,86	8.545.265,86	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.058 - Serviços de Limpeza e Higienização	0,00	4.740,86	4.740,86	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.059 - Serviços de Segurança	0,00	562.618,73	562.618,73	0,00
6.2.2.4.1.33.90.39.002.060 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	114.466,67	114.466,67	0,00
6.2.2.4.1.33.90.40 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	300.830,16	300.830,16	0,00
6.2.2.4.1.33.90.40.023 - Despesas Miúdas de Pronto Pagamento - SF	0,00	300.830,16	300.830,16	0,00
6.2.2.4.1.33.90.46 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	9.691.848,20	9.691.848,20	0,00
6.2.2.4.1.33.90.46.001 - Auxílio Alimentação/Refeição	0,00	9.691.848,20	9.691.848,20	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.4.1.33.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	36.347,60	36.347,60	0,00
6.2.2.4.1.33.90.47.002 - Taxas No Exercício Do Poder De Polícia	0,00	16.347,60	16.347,60	0,00
6.2.2.4.1.33.90.47.005 - INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.49 - AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	460.412,00	460.412,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.49.001 - Auxílio Transporte - Estagiários	0,00	360.412,00	360.412,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.49.002 - Auxílio Transporte - Servidores / Aprendizes	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
6.2.2.4.1.33.90.91.001 - Sentenças Judiciais Cíveis	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
6.2.2.4.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	162.693,44	162.693,44	0,00
6.2.2.4.1.33.90.92.001 - Dea - Diárias	0,00	531,00	531,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.92.007 - Dea - Outros Serviços De Terceiros Pessoas Jurídicas	0,00	106.823,32	106.823,32	0,00
6.2.2.4.1.33.90.92.009 - Dea - Obrigações Tributárias E Contributivas	0,00	7.590,84	7.590,84	0,00
6.2.2.4.1.33.90.92.014 - Dea - Verbas Indenizatórias	0,00	47.556,51	47.556,51	0,00
6.2.2.4.1.33.90.92.015 - Dea - Outras Indenizações Cíveis	0,00	191,77	191,77	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	13.095.953,32	13.095.953,32	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	13.076.018,86	13.076.018,86	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.002.002 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	0,00	3.652.200,00	3.652.200,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.002.005 - Verba Indenizatória de Conselheiros	0,00	3.195.734,05	3.195.734,05	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	6.124.329,50	6.124.329,50	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.002.007 - Indenizações de Transporte de Fiscalização	0,00	103.755,31	103.755,31	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.003 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	0,00	19.934,46	19.934,46	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.003.005 - Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.003.006 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	0,00	9.878,07	9.878,07	0,00
6.2.2.4.1.33.90.93.003.008 - Juros e Encargos em Restituições	0,00	56,39	56,39	0,00
6.2.2.4.2 - CRÉD.EMPENHADO A LIQUIDAR - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	18.470.031,80	18.470.031,80	0,00
6.2.2.4.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	18.470.031,80	18.470.031,80	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.4.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	18.470.031,80	18.470.031,80	0,00
6.2.2.4.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	13.751.675,27	13.751.675,27	0,00
6.2.2.4.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	13.751.675,27	13.751.675,27	0,00
6.2.2.4.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	4.718.356,53	4.718.356,53	0,00
6.2.2.4.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	0,00	200.560,10	200.560,10	0,00
6.2.2.4.2.44.90.52.003 - Máquinas E Equipamentos	0,00	242.550,00	242.550,00	0,00
6.2.2.4.2.44.90.52.004 - Equipamentos De Informática	0,00	3.929.754,22	3.929.754,22	0,00
6.2.2.4.2.44.90.52.006 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	23.030,00	23.030,00	0,00
6.2.2.4.2.44.90.52.007 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	61.244,42	61.244,42	0,00
6.2.2.4.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	261.217,79	261.217,79	0,00
6.2.2.6 - CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	0,00	231.295.726,56	231.295.726,56	0,00
6.2.2.6.1 - CRÉD.EMP. LIQUIDADO A PAGAR - DESPESAS CORRENTES	0,00	228.700.340,88	228.700.340,88	0,00
6.2.2.6.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	89.043.401,41	89.043.401,41	0,00
6.2.2.6.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	89.043.401,41	89.043.401,41	0,00
6.2.2.6.1.31.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	226.710,94	226.710,94	0,00
6.2.2.6.1.31.90.04.001 - Salário - Jovem Aprendiz	0,00	152.904,47	152.904,47	0,00
6.2.2.6.1.31.90.04.002 - 13º Salário - Jovem Aprendiz	0,00	13.647,87	13.647,87	0,00
6.2.2.6.1.31.90.04.003 - Férias Vencidas e Proporcionais - Jovem Aprendiz	0,00	11.250,40	11.250,40	0,00
6.2.2.6.1.31.90.04.004 - Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	0,00	3.750,15	3.750,15	0,00
6.2.2.6.1.31.90.04.005 - FGTS - Jovem Aprendiz	0,00	3.503,34	3.503,34	0,00
6.2.2.6.1.31.90.04.006 - INSS - Jovem Aprendiz	0,00	39.902,92	39.902,92	0,00
6.2.2.6.1.31.90.04.007 - PASEP - Jovem Aprendiz	0,00	1.751,79	1.751,79	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	67.021.394,27	67.021.394,27	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11.001 - Salários	0,00	47.510.149,64	47.510.149,64	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11.002 - Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	0,00	3.812.455,78	3.812.455,78	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11.003 - Gratificações Por Tempo De Serviço	0,00	4.354.972,68	4.354.972,68	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.6.1.31.90.11.004 - Incentivo A Qualificação	0,00	900,00	900,00	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11.005 - Férias Vencidas E Proporcionais	0,00	3.965.416,12	3.965.416,12	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11.006 - Férias - Abono Constitucional	0,00	1.561.795,61	1.561.795,61	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11.007 - Férias - Abono Pecuniário	0,00	727.556,09	727.556,09	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11.008 - 13º Salário	0,00	5.087.445,19	5.087.445,19	0,00
6.2.2.6.1.31.90.11.010 - Adicional Noturno	0,00	703,16	703,16	0,00
6.2.2.6.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	21.015.328,25	21.015.328,25	0,00
6.2.2.6.1.31.90.13.001 - FGTS	0,00	5.291.344,84	5.291.344,84	0,00
6.2.2.6.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	15.052.274,89	15.052.274,89	0,00
6.2.2.6.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	0,00	660.813,47	660.813,47	0,00
6.2.2.6.1.31.90.13.005 - Previdência Complementar	0,00	10.895,05	10.895,05	0,00
6.2.2.6.1.31.90.16 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	682.319,99	682.319,99	0,00
6.2.2.6.1.31.90.16.004 - Auxílio Creche	0,00	322.531,30	322.531,30	0,00
6.2.2.6.1.31.90.16.011 - Auxílio Funeral	0,00	54.788,18	54.788,18	0,00
6.2.2.6.1.31.90.16.014 - Auxílio Filho com Deficiência	0,00	81.925,91	81.925,91	0,00
6.2.2.6.1.31.90.16.015 - Serviços Extraordinários	0,00	34.202,34	34.202,34	0,00
6.2.2.6.1.31.90.16.016 - Substituições	0,00	188.872,26	188.872,26	0,00
6.2.2.6.1.31.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
6.2.2.6.1.31.90.91.003 - Decisões Judiciais	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
6.2.2.6.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	139.656.939,47	139.656.939,47	0,00
6.2.2.6.1.33.10 - TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	52.855.302,42	52.855.302,42	0,00
6.2.2.6.1.33.10.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	52.855.302,42	52.855.302,42	0,00
6.2.2.6.1.33.10.41.001 - Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	0,00	52.855.302,42	52.855.302,42	0,00
6.2.2.6.1.33.50 - TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	6.871.745,91	6.871.745,91	0,00
6.2.2.6.1.33.50.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	6.871.745,91	6.871.745,91	0,00
6.2.2.6.1.33.50.41.001 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	6.871.745,91	6.871.745,91	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.6.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	79.929.891,14	79.929.891,14	0,00
6.2.2.6.1.33.90.14 - DIÁRIAS	0,00	3.398.817,40	3.398.817,40	0,00
6.2.2.6.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	0,00	1.797.974,20	1.797.974,20	0,00
6.2.2.6.1.33.90.14.002 - Diárias Servidores	0,00	716.561,70	716.561,70	0,00
6.2.2.6.1.33.90.14.003 - Diárias Colaboradores	0,00	884.281,50	884.281,50	0,00
6.2.2.6.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	1.380.985,48	1.380.985,48	0,00
6.2.2.6.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	0,00	477.411,72	477.411,72	0,00
6.2.2.6.1.33.90.30.002 - Material De Expediente	0,00	174.935,16	174.935,16	0,00
6.2.2.6.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	0,00	228.051,01	228.051,01	0,00
6.2.2.6.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	408.554,50	408.554,50	0,00
6.2.2.6.1.33.90.30.021 - Material de Sinalização Visual e Outros	0,00	34.600,00	34.600,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	0,00	57.433,09	57.433,09	0,00
6.2.2.6.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	1.329.726,01	1.329.726,01	0,00
6.2.2.6.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	0,00	1.172.197,73	1.172.197,73	0,00
6.2.2.6.1.33.90.33.010 - Hospedagem e translados	0,00	13.772,14	13.772,14	0,00
6.2.2.6.1.33.90.33.011 - Pedágios	0,00	143.756,14	143.756,14	0,00
6.2.2.6.1.33.90.34 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	2.015.987,56	2.015.987,56	0,00
6.2.2.6.1.33.90.34.001 - Serviços de Motorista	0,00	373.117,35	373.117,35	0,00
6.2.2.6.1.33.90.34.002 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	1.642.870,21	1.642.870,21	0,00
6.2.2.6.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	1.888.799,62	1.888.799,62	0,00
6.2.2.6.1.33.90.36.001 - Estagiários	0,00	1.671.582,75	1.671.582,75	0,00
6.2.2.6.1.33.90.36.005 - Locação de Bens Imóveis - PF	0,00	217.216,87	217.216,87	0,00
6.2.2.6.1.33.90.37 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	3.396.709,78	3.396.709,78	0,00
6.2.2.6.1.33.90.37.001 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	1.016.899,52	1.016.899,52	0,00
6.2.2.6.1.33.90.37.002 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	976.795,57	976.795,57	0,00
6.2.2.6.1.33.90.37.003 - Serviços de Segurança - (M.O.D)	0,00	1.403.014,69	1.403.014,69	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.6.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	43.733.577,16	43.733.577,16	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	43.733.577,16	43.733.577,16	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	0,00	184.230,48	184.230,48	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.002 - Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	26.400,00	26.400,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	0,00	4.849.067,87	4.849.067,87	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	0,00	286.003,85	286.003,85	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.007 - Energia Elétrica	0,00	589.592,36	589.592,36	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.010 - Fretes E Carretos	0,00	3.455,25	3.455,25	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.011 - Intermediação De Estágios	0,00	14.605,50	14.605,50	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	0,00	266.410,39	266.410,39	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	3.121.303,97	3.121.303,97	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.015 - Locação De Software	0,00	71.721,06	71.721,06	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	782.237,67	782.237,67	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	0,00	693.321,60	693.321,60	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	483.481,01	483.481,01	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.024 - Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	0,00	3.120,00	3.120,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.026 - Serviços De Engenharia E Projetos	0,00	483.173,75	483.173,75	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	4.135.212,19	4.135.212,19	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	0,00	69.882,23	69.882,23	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	2.179.397,81	2.179.397,81	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.032 - Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	0,00	39.355,55	39.355,55	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.033 - Condomínios e Taxas Correlatas	0,00	183.497,22	183.497,22	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	7.210.165,90	7.210.165,90	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.042 - Serviços Judiciários	0,00	42.926,60	42.926,60	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.043 - Serviços Bancários	0,00	3.755.286,13	3.755.286,13	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.045 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	5.083.381,64	5.083.381,64	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.6.1.33.90.39.002.052 - Serviços de certificação digital	0,00	1.194,76	1.194,76	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.053 - Intermediação - Jovem Aprendiz	0,00	17.707,63	17.707,63	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.054 - Serviços de Reprografia	0,00	181.961,45	181.961,45	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.055 - Direitos Autorais	0,00	27.236,70	27.236,70	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.056 - Seguros em Geral	0,00	24.674,03	24.674,03	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.057 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	8.376.199,12	8.376.199,12	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.058 - Serviços de Limpeza e Higienização	0,00	3.310,86	3.310,86	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.059 - Serviços de Segurança	0,00	483.740,00	483.740,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.39.002.060 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	60.322,58	60.322,58	0,00
6.2.2.6.1.33.90.40 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	300.830,16	300.830,16	0,00
6.2.2.6.1.33.90.40.023 - Despesas Miúdas de Pronto Pagamento - SF	0,00	300.830,16	300.830,16	0,00
6.2.2.6.1.33.90.46 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	9.473.579,96	9.473.579,96	0,00
6.2.2.6.1.33.90.46.001 - Auxílio Alimentação/Refeição	0,00	9.473.579,96	9.473.579,96	0,00
6.2.2.6.1.33.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	23.795,21	23.795,21	0,00
6.2.2.6.1.33.90.47.002 - Taxas No Exercício Do Poder De Polícia	0,00	16.347,58	16.347,58	0,00
6.2.2.6.1.33.90.47.005 - INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	0,00	7.447,63	7.447,63	0,00
6.2.2.6.1.33.90.49 - AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	414.310,04	414.310,04	0,00
6.2.2.6.1.33.90.49.001 - Auxílio Transporte - Estagiários	0,00	331.470,00	331.470,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.49.002 - Auxílio Transporte - Servidores / Aprendizes	0,00	82.840,04	82.840,04	0,00
6.2.2.6.1.33.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
6.2.2.6.1.33.90.91.001 - Sentenças Judiciais Cíveis	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
6.2.2.6.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	159.575,84	159.575,84	0,00
6.2.2.6.1.33.90.92.001 - Dea - Diárias	0,00	531,00	531,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.92.007 - Dea - Outros Serviços De Terceiros Pessoas Jurídicas	0,00	104.812,82	104.812,82	0,00
6.2.2.6.1.33.90.92.009 - Dea - Obrigações Tributárias E Contributivas	0,00	5.163,74	5.163,74	0,00
6.2.2.6.1.33.90.92.014 - Dea - Verbas Indenizatórias	0,00	48.876,51	48.876,51	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.6.1.33.90.92.015 - Dea - Outras Indenizações Cíveis	0,00	191,77	191,77	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	12.382.059,44	12.382.059,44	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	12.371.199,57	12.371.199,57	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.002.002 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	0,00	3.363.535,00	3.363.535,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.002.005 - Verba Indenizatória de Conselheiros	0,00	2.847.635,00	2.847.635,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	6.058.379,00	6.058.379,00	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.002.007 - Indenizações de Transporte de Fiscalização	0,00	101.650,57	101.650,57	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.003 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	0,00	10.859,87	10.859,87	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.003.005 - Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	0,00	925,41	925,41	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.003.006 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	0,00	9.878,07	9.878,07	0,00
6.2.2.6.1.33.90.93.003.008 - Juros e Encargos em Restituições	0,00	56,39	56,39	0,00
6.2.2.6.2 - CRÉD.EMP. LIQUIDADO A PAGAR - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.595.385,68	2.595.385,68	0,00
6.2.2.6.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	2.595.385,68	2.595.385,68	0,00
6.2.2.6.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	2.595.385,68	2.595.385,68	0,00
6.2.2.6.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	451.566,15	451.566,15	0,00
6.2.2.6.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	451.566,15	451.566,15	0,00
6.2.2.6.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	2.143.819,53	2.143.819,53	0,00
6.2.2.6.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	0,00	200.560,10	200.560,10	0,00
6.2.2.6.2.44.90.52.003 - Máquinas E Equipamentos	0,00	242.550,00	242.550,00	0,00
6.2.2.6.2.44.90.52.004 - Equipamentos De Informática	0,00	1.483.000,00	1.483.000,00	0,00
6.2.2.6.2.44.90.52.006 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	23.030,00	23.030,00	0,00
6.2.2.6.2.44.90.52.007 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	46.501,64	46.501,64	0,00
6.2.2.6.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	148.177,79	148.177,79	0,00
6.2.2.7 - CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO	0,00	225.217.092,52	225.217.092,52	0,00
6.2.2.7.1 - CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	0,00	222.979.537,69	222.979.537,69	0,00
6.2.2.7.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	87.150.042,74	87.150.042,74	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.7.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	87.150.042,74	87.150.042,74	0,00
6.2.2.7.1.31.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	222.596,63	222.596,63	0,00
6.2.2.7.1.31.90.04.001 - Salário - Jovem Aprendiz	0,00	152.904,47	152.904,47	0,00
6.2.2.7.1.31.90.04.002 - 13º Salário - Jovem Aprendiz	0,00	13.647,87	13.647,87	0,00
6.2.2.7.1.31.90.04.003 - Férias Vencidas e Proporcionais - Jovem Aprendiz	0,00	11.250,40	11.250,40	0,00
6.2.2.7.1.31.90.04.004 - Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	0,00	3.750,15	3.750,15	0,00
6.2.2.7.1.31.90.04.005 - FGTS - Jovem Aprendiz	0,00	3.071,57	3.071,57	0,00
6.2.2.7.1.31.90.04.006 - INSS - Jovem Aprendiz	0,00	36.375,25	36.375,25	0,00
6.2.2.7.1.31.90.04.007 - PASEP - Jovem Aprendiz	0,00	1.596,92	1.596,92	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	67.021.394,27	67.021.394,27	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.001 - Salários	0,00	47.510.149,64	47.510.149,64	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.002 - Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	0,00	3.812.455,78	3.812.455,78	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.003 - Gratificações Por Tempo De Serviço	0,00	4.354.972,68	4.354.972,68	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.004 - Incentivo A Qualificação	0,00	900,00	900,00	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.005 - Férias Vencidas E Proporcionais	0,00	3.965.416,12	3.965.416,12	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.006 - Férias - Abono Constitucional	0,00	1.561.795,61	1.561.795,61	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.007 - Férias - Abono Pecuniário	0,00	727.556,09	727.556,09	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.008 - 13º Salário	0,00	5.087.445,19	5.087.445,19	0,00
6.2.2.7.1.31.90.11.010 - Adicional Noturno	0,00	703,16	703,16	0,00
6.2.2.7.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	19.126.083,89	19.126.083,89	0,00
6.2.2.7.1.31.90.13.001 - FGTS	0,00	4.655.459,37	4.655.459,37	0,00
6.2.2.7.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	13.853.353,56	13.853.353,56	0,00
6.2.2.7.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	0,00	608.179,34	608.179,34	0,00
6.2.2.7.1.31.90.13.005 - Previdência Complementar	0,00	9.091,62	9.091,62	0,00
6.2.2.7.1.31.90.16 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	682.319,99	682.319,99	0,00
6.2.2.7.1.31.90.16.004 - Auxílio Creche	0,00	322.531,30	322.531,30	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.7.1.31.90.16.011 - Auxílio Funeral	0,00	54.788,18	54.788,18	0,00
6.2.2.7.1.31.90.16.014 - Auxílio Filho com Deficiência	0,00	81.925,91	81.925,91	0,00
6.2.2.7.1.31.90.16.015 - Serviços Extraordinários	0,00	34.202,34	34.202,34	0,00
6.2.2.7.1.31.90.16.016 - Substituições	0,00	188.872,26	188.872,26	0,00
6.2.2.7.1.31.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
6.2.2.7.1.31.90.91.003 - Decisões Judiciais	0,00	97.647,96	97.647,96	0,00
6.2.2.7.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	135.829.494,95	135.829.494,95	0,00
6.2.2.7.1.33.10 - TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	52.788.413,81	52.788.413,81	0,00
6.2.2.7.1.33.10.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	52.788.413,81	52.788.413,81	0,00
6.2.2.7.1.33.10.41.001 - Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	0,00	52.788.413,81	52.788.413,81	0,00
6.2.2.7.1.33.50 - TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	6.871.745,91	6.871.745,91	0,00
6.2.2.7.1.33.50.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	6.871.745,91	6.871.745,91	0,00
6.2.2.7.1.33.50.41.001 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	6.871.745,91	6.871.745,91	0,00
6.2.2.7.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	76.169.335,23	76.169.335,23	0,00
6.2.2.7.1.33.90.14 - DIÁRIAS	0,00	3.332.548,80	3.332.548,80	0,00
6.2.2.7.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	0,00	1.753.623,10	1.753.623,10	0,00
6.2.2.7.1.33.90.14.002 - Diárias Servidores	0,00	710.702,70	710.702,70	0,00
6.2.2.7.1.33.90.14.003 - Diárias Colaboradores	0,00	868.223,00	868.223,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	1.380.985,48	1.380.985,48	0,00
6.2.2.7.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	0,00	477.411,72	477.411,72	0,00
6.2.2.7.1.33.90.30.002 - Material De Expediente	0,00	174.935,16	174.935,16	0,00
6.2.2.7.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	0,00	228.051,01	228.051,01	0,00
6.2.2.7.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	408.554,50	408.554,50	0,00
6.2.2.7.1.33.90.30.021 - Material de Sinalização Visual e Outros	0,00	34.600,00	34.600,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	0,00	57.433,09	57.433,09	0,00
6.2.2.7.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	1.233.232,46	1.233.232,46	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.7.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	0,00	1.075.704,18	1.075.704,18	0,00
6.2.2.7.1.33.90.33.010 - Hospedagem e traslados	0,00	13.772,14	13.772,14	0,00
6.2.2.7.1.33.90.33.011 - Pedágios	0,00	143.756,14	143.756,14	0,00
6.2.2.7.1.33.90.34 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	2.015.987,56	2.015.987,56	0,00
6.2.2.7.1.33.90.34.001 - Serviços de Motorista	0,00	373.117,35	373.117,35	0,00
6.2.2.7.1.33.90.34.002 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	1.642.870,21	1.642.870,21	0,00
6.2.2.7.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	1.879.876,38	1.879.876,38	0,00
6.2.2.7.1.33.90.36.001 - Estagiários	0,00	1.671.582,75	1.671.582,75	0,00
6.2.2.7.1.33.90.36.005 - Locação de Bens Imóveis - PF	0,00	208.293,63	208.293,63	0,00
6.2.2.7.1.33.90.37 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	2.893.665,21	2.893.665,21	0,00
6.2.2.7.1.33.90.37.001 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	938.104,09	938.104,09	0,00
6.2.2.7.1.33.90.37.002 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	680.093,22	680.093,22	0,00
6.2.2.7.1.33.90.37.003 - Serviços de Segurança - (M.O.D)	0,00	1.275.467,90	1.275.467,90	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	41.811.202,60	41.811.202,60	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	41.811.202,60	41.811.202,60	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	0,00	170.937,67	170.937,67	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.002 - Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	26.400,00	26.400,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	0,00	4.849.067,87	4.849.067,87	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	0,00	220.410,39	220.410,39	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.007 - Energia Elétrica	0,00	542.688,92	542.688,92	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.010 - Fretes E Carretos	0,00	3.455,25	3.455,25	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.011 - Intermediação De Estágios	0,00	14.605,50	14.605,50	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	0,00	260.010,39	260.010,39	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	3.038.785,46	3.038.785,46	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.015 - Locação De Software	0,00	71.721,06	71.721,06	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	774.120,16	774.120,16	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.7.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	0,00	647.097,60	647.097,60	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	480.389,16	480.389,16	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.024 - Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	0,00	2.860,00	2.860,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.026 - Serviços De Engenharia E Projetos	0,00	475.373,75	475.373,75	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	3.878.588,62	3.878.588,62	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	0,00	38.461,53	38.461,53	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	2.176.902,74	2.176.902,74	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.032 - Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	0,00	31.412,67	31.412,67	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.033 - Condomínios e Taxas Correlatas	0,00	177.575,10	177.575,10	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	7.139.065,88	7.139.065,88	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.042 - Serviços Judiciários	0,00	42.709,46	42.709,46	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.043 - Serviços Bancários	0,00	3.645.312,15	3.645.312,15	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.045 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	5.055.540,99	5.055.540,99	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.052 - Serviços de certificação digital	0,00	1.194,76	1.194,76	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.053 - Intermediação - Jovem Aprendiz	0,00	15.869,56	15.869,56	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.054 - Serviços de Reprografia	0,00	166.842,17	166.842,17	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.055 - Direitos Autorais	0,00	27.236,70	27.236,70	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.056 - Seguros em Geral	0,00	24.674,03	24.674,03	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.057 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	7.266.839,62	7.266.839,62	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.058 - Serviços de Limpeza e Higienização	0,00	3.310,86	3.310,86	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.059 - Serviços de Segurança	0,00	481.420,00	481.420,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.39.002.060 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	60.322,58	60.322,58	0,00
6.2.2.7.1.33.90.40 - DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	0,00	201.930,90	201.930,90	0,00
6.2.2.7.1.33.90.40.023 - Despesas Miúdas de Pronto Pagamento - SF	0,00	201.930,90	201.930,90	0,00
6.2.2.7.1.33.90.46 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	8.436.362,26	8.436.362,26	0,00
6.2.2.7.1.33.90.46.001 - Auxílio Alimentação/Refeição	0,00	8.436.362,26	8.436.362,26	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.7.1.33.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	23.795,19	23.795,19	0,00
6.2.2.7.1.33.90.47.002 - Taxas No Exercício Do Poder De Polícia	0,00	16.347,56	16.347,56	0,00
6.2.2.7.1.33.90.47.005 - INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	0,00	7.447,63	7.447,63	0,00
6.2.2.7.1.33.90.49 - AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	410.151,71	410.151,71	0,00
6.2.2.7.1.33.90.49.001 - Auxílio Transporte - Estagiários	0,00	331.470,00	331.470,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.49.002 - Auxílio Transporte - Servidores / Aprendizes	0,00	78.681,71	78.681,71	0,00
6.2.2.7.1.33.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
6.2.2.7.1.33.90.91.001 - Sentenças Judiciais Cíveis	0,00	31.137,48	31.137,48	0,00
6.2.2.7.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	158.579,84	158.579,84	0,00
6.2.2.7.1.33.90.92.001 - Dea - Diárias	0,00	531,00	531,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.92.007 - Dea - Outros Serviços De Terceiros Pessoas Jurídicas	0,00	104.812,82	104.812,82	0,00
6.2.2.7.1.33.90.92.009 - Dea - Obrigações Tributárias E Contributivas	0,00	5.163,74	5.163,74	0,00
6.2.2.7.1.33.90.92.014 - Dea - Verbas Indenizatórias	0,00	47.880,51	47.880,51	0,00
6.2.2.7.1.33.90.92.015 - Dea - Outras Indenizações Cíveis	0,00	191,77	191,77	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	12.359.879,36	12.359.879,36	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	12.349.169,49	12.349.169,49	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.002.002 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	0,00	3.354.535,00	3.354.535,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.002.005 - Verba Indenizatória de Conselheiros	0,00	2.842.735,00	2.842.735,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	6.053.298,00	6.053.298,00	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.002.007 - Indenizações de Transporte de Fiscalização	0,00	98.601,49	98.601,49	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.003 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	0,00	10.709,87	10.709,87	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.003.005 - Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	0,00	925,41	925,41	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.003.006 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	0,00	9.728,07	9.728,07	0,00
6.2.2.7.1.33.90.93.003.008 - Juros e Encargos em Restituições	0,00	56,39	56,39	0,00
6.2.2.7.2 - CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.237.554,83	2.237.554,83	0,00
6.2.2.7.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	2.237.554,83	2.237.554,83	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.7.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	2.237.554,83	2.237.554,83	0,00
6.2.2.7.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	104.144,73	104.144,73	0,00
6.2.2.7.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	104.144,73	104.144,73	0,00
6.2.2.7.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	2.133.410,10	2.133.410,10	0,00
6.2.2.7.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	0,00	200.560,10	200.560,10	0,00
6.2.2.7.2.44.90.52.003 - Máquinas E Equipamentos	0,00	242.550,00	242.550,00	0,00
6.2.2.7.2.44.90.52.004 - Equipamentos De Informática	0,00	1.483.000,00	1.483.000,00	0,00
6.2.2.7.2.44.90.52.006 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	23.030,00	23.030,00	0,00
6.2.2.7.2.44.90.52.007 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	44.270,00	44.270,00	0,00
6.2.2.7.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00
6.2.2.8 - EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	33.258.252,92	33.258.252,92	0,00
6.2.2.8.1 - EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - DESPESAS CORRENTES	0,00	17.405.504,85	17.405.504,85	0,00
6.2.2.8.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	17.405.504,85	17.405.504,85	0,00
6.2.2.8.1.33.50 - TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00
6.2.2.8.1.33.50.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00
6.2.2.8.1.33.50.41.001 - Transferência por meio de Contrato de Gestão	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	10.405.504,85	10.405.504,85	0,00
6.2.2.8.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	190.719,84	190.719,84	0,00
6.2.2.8.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	0,00	106.685,84	106.685,84	0,00
6.2.2.8.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	0,00	23.530,00	23.530,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	0,00	39.000,00	39.000,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	0,00	21.504,00	21.504,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	65.924,83	65.924,83	0,00
6.2.2.8.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	0,00	29.941,11	29.941,11	0,00
6.2.2.8.1.33.90.33.010 - Hospedagem e translados	0,00	1.684,57	1.684,57	0,00
6.2.2.8.1.33.90.33.011 - Pedágios	0,00	34.299,15	34.299,15	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.8.1.33.90.34 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	997.951,99	997.951,99	0,00
6.2.2.8.1.33.90.34.001 - Serviços de Motorista	0,00	25.593,80	25.593,80	0,00
6.2.2.8.1.33.90.34.002 - Serviços de Apoio Administrativo	0,00	972.358,19	972.358,19	0,00
6.2.2.8.1.33.90.37 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	1.101.382,98	1.101.382,98	0,00
6.2.2.8.1.33.90.37.001 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	270.667,07	270.667,07	0,00
6.2.2.8.1.33.90.37.002 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	703.169,12	703.169,12	0,00
6.2.2.8.1.33.90.37.003 - Serviços de Segurança - (M.O.D)	0,00	127.546,79	127.546,79	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	8.045.533,21	8.045.533,21	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	8.045.533,21	8.045.533,21	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	0,00	79,20	79,20	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.002 - Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	129.300,00	129.300,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	0,00	76.121,09	76.121,09	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	0,00	18.997,25	18.997,25	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.011 - Intermediação De Estágios	0,00	2.891,14	2.891,14	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	0,00	8.510,00	8.510,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	386.115,84	386.115,84	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	54.745,78	54.745,78	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	0,00	9.152,60	9.152,60	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	4.195,80	4.195,80	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	1.359.095,76	1.359.095,76	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	0,00	99.477,59	99.477,59	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	563.630,82	563.630,82	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.032 - Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	0,00	24.362,40	24.362,40	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	4.302.959,73	4.302.959,73	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.045 - Propaganda e Publicidade (Marketing)	0,00	900.299,66	900.299,66	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.052 - Serviços de certificação digital	0,00	183,81	183,81	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.8.1.33.90.39.002.053 - Intermediação - Jovem Aprendiz	0,00	1.708,63	1.708,63	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.054 - Serviços de Reprografia	0,00	14.724,98	14.724,98	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.057 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	6.839,92	6.839,92	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.059 - Serviços de Segurança	0,00	48.141,21	48.141,21	0,00
6.2.2.8.1.33.90.39.002.060 - Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	34.000,00	34.000,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.47 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.47.005 - INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	996,00	996,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.92.014 - Dea - Verbas Indenizatórias	0,00	996,00	996,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	996,00	996,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	996,00	996,00	0,00
6.2.2.8.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	996,00	996,00	0,00
6.2.2.8.2 - EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	15.852.748,07	15.852.748,07	0,00
6.2.2.8.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	15.852.748,07	15.852.748,07	0,00
6.2.2.8.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	15.852.748,07	15.852.748,07	0,00
6.2.2.8.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	13.292.953,85	13.292.953,85	0,00
6.2.2.8.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	13.292.953,85	13.292.953,85	0,00
6.2.2.8.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	2.559.794,22	2.559.794,22	0,00
6.2.2.8.2.44.90.52.004 - Equipamentos De Informática	0,00	2.446.754,22	2.446.754,22	0,00
6.2.2.8.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	113.040,00	113.040,00	0,00
6.2.2.9 - EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0,00	5.081.392,05	5.081.392,05	0,00
6.2.2.9.1 - EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - DESPESAS CORRENTES	0,00	4.723.561,20	4.723.561,20	0,00
6.2.2.9.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	1.893.358,67	1.893.358,67	0,00
6.2.2.9.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	1.893.358,67	1.893.358,67	0,00
6.2.2.9.1.31.90.04 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	4.114,31	4.114,31	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.9.1.31.90.04.005 - FGTS - Jovem Aprendiz	0,00	431,77	431,77	0,00
6.2.2.9.1.31.90.04.006 - INSS - Jovem Aprendiz	0,00	3.527,67	3.527,67	0,00
6.2.2.9.1.31.90.04.100 - PASEP - Jovem Aprendiz	0,00	154,87	154,87	0,00
6.2.2.9.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	1.889.244,36	1.889.244,36	0,00
6.2.2.9.1.31.90.13.001 - FGTS	0,00	635.885,47	635.885,47	0,00
6.2.2.9.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	0,00	1.198.921,33	1.198.921,33	0,00
6.2.2.9.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	0,00	52.634,13	52.634,13	0,00
6.2.2.9.1.31.90.13.005 - Previdência Complementar	0,00	1.803,43	1.803,43	0,00
6.2.2.9.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.830.202,53	2.830.202,53	0,00
6.2.2.9.1.33.10 - TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	60.490,48	60.490,48	0,00
6.2.2.9.1.33.10.41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	60.490,48	60.490,48	0,00
6.2.2.9.1.33.10.41.001 - Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	0,00	60.490,48	60.490,48	0,00
6.2.2.9.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	2.769.712,05	2.769.712,05	0,00
6.2.2.9.1.33.90.14 - DIÁRIAS	0,00	3.609,00	3.609,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	0,00	3.609,00	3.609,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	89.805,65	89.805,65	0,00
6.2.2.9.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	0,00	89.805,65	89.805,65	0,00
6.2.2.9.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	8.923,24	8.923,24	0,00
6.2.2.9.1.33.90.36.005 - Locação de Bens Imóveis - PF	0,00	8.923,24	8.923,24	0,00
6.2.2.9.1.33.90.37 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	0,00	432.573,07	432.573,07	0,00
6.2.2.9.1.33.90.37.001 - Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	0,00	73.560,14	73.560,14	0,00
6.2.2.9.1.33.90.37.002 - Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	0,00	231.466,14	231.466,14	0,00
6.2.2.9.1.33.90.37.003 - Serviços de Segurança - (M.O.D)	0,00	127.546,79	127.546,79	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	1.188.713,98	1.188.713,98	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	1.188.713,98	1.188.713,98	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	0,00	526,81	526,81	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.9.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	0,00	16.141,46	16.141,46	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.007 - Energia Elétrica	0,00	8.871,30	8.871,30	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	0,00	82.518,51	82.518,51	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	0,00	7.085,60	7.085,60	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	0,00	46.224,00	46.224,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.020 - Publicações Técnicas	0,00	1.598,40	1.598,40	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.024 - Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	0,00	260,00	260,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.026 - Serviços De Engenharia E Projetos	0,00	7.800,00	7.800,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.027 - Serviços De Informática	0,00	251.449,96	251.449,96	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	0,00	31.420,70	31.420,70	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	0,00	2.495,07	2.495,07	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.033 - Condomínios e Taxas Correlatas	0,00	3.975,12	3.975,12	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.039 - Exposições, Congressos,Conferências, Seminários e Cursos	0,00	39.580,02	39.580,02	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.053 - Intermediação - Jovem Aprendiz	0,00	1.838,07	1.838,07	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.054 - Serviços de Reprografia	0,00	15.119,28	15.119,28	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.057 - Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	0,00	663.089,68	663.089,68	0,00
6.2.2.9.1.33.90.39.002.059 - Serviços de Segurança	0,00	2.320,00	2.320,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.46 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	1.037.217,70	1.037.217,70	0,00
6.2.2.9.1.33.90.46.001 - Auxílio Alimentação/Refeição	0,00	1.037.217,70	1.037.217,70	0,00
6.2.2.9.1.33.90.49 - AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	4.158,33	4.158,33	0,00
6.2.2.9.1.33.90.49.002 - Auxílio Transporte - Servidores / Aprendizes	0,00	4.158,33	4.158,33	0,00
6.2.2.9.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	996,00	996,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.92.014 - Dea - Verbas Indenizatórias	0,00	996,00	996,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	3.715,08	3.715,08	0,00
6.2.2.9.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	0,00	3.565,08	3.565,08	0,00

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.2.2.9.1.33.90.93.002.006 - Auxílio Representação Colaboradores	0,00	516,00	516,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.93.002.007 - Indenizações de Transporte de Fiscalização	0,00	3.049,08	3.049,08	0,00
6.2.2.9.1.33.90.93.003 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	0,00	150,00	150,00	0,00
6.2.2.9.1.33.90.93.003.006 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	0,00	150,00	150,00	0,00
6.2.2.9.2 - EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	357.830,85	357.830,85	0,00
6.2.2.9.2.44 - INVESTIMENTOS	0,00	357.830,85	357.830,85	0,00
6.2.2.9.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	357.830,85	357.830,85	0,00
6.2.2.9.2.44.90.51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	347.421,42	347.421,42	0,00
6.2.2.9.2.44.90.51.002 - Obras Em Andamentos	0,00	347.421,42	347.421,42	0,00
6.2.2.9.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	10.409,43	10.409,43	0,00
6.2.2.9.2.44.90.52.007 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	2.231,64	2.231,64	0,00
6.2.2.9.2.44.90.52.014 - Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	8.177,79	8.177,79	0,00
6.3 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	27.819.294,44C	76.694.914,41	94.081.580,56	45.205.960,59C
6.3.1 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	23.532.692,90C	56.964.144,39	75.816.049,90	42.384.598,41C
6.3.1.1 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	23.532.692,90C	56.964.144,39	75.816.049,90	42.384.598,41C
6.3.1.1.1 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR A LIQUIDAR	7.424.730,89C	14.714.002,62	16.406.395,08	9.117.123,35C
6.3.1.1.1.01 - Restos a Pagar não Processados	7.424.730,89C	14.714.002,62	16.406.395,08	9.117.123,35C
6.3.1.1.3 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	11.214,14C	11.772.299,85	11.772.299,85	11.214,14C
6.3.1.1.3.01 - Restos a Pagar não Processados	11.214,14C	11.772.299,85	11.772.299,85	11.214,14C
6.3.1.1.4 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	11.439.391,28	11.439.391,28	0,00
6.3.1.1.4.01 - Restos a Pagar não Processados	0,00	11.439.391,28	11.439.391,28	0,00
6.3.1.1.7 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS – INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	16.096.747,87C	16.096.747,87	33.256.260,92	33.256.260,92C
6.3.1.1.7.01 - Restos a Pagar não Processados	16.096.747,87C	16.096.747,87	33.256.260,92	33.256.260,92C
6.3.1.1.9 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	0,00	2.941.702,77	2.941.702,77	0,00
6.3.1.1.9.01 - Restos a Pagar não Processados	0,00	2.941.702,77	2.941.702,77	0,00
6.3.2 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.286.601,54C	19.730.770,02	18.265.530,66	2.821.362,18C

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
6.3.2.1 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	4.286.601,54C	19.730.770,02	18.265.530,66	2.821.362,18C
6.3.2.1.1 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR	28.288,16C	6.569.892,77	6.614.245,84	72.641,23C
6.3.2.1.1.01 - Restos a Pagar Processados	28.288,16C	6.569.892,77	6.614.245,84	72.641,23C
6.3.2.1.2 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	0,00	6.560.055,53	6.560.055,53	0,00
6.3.2.1.2.01 - Restos a Pagar Processados	0,00	6.560.055,53	6.560.055,53	0,00
6.3.2.1.7 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.258.313,38C	6.590.984,48	5.081.392,05	2.748.720,95C
6.3.2.1.7.01 - Restos a Pagar Processados	4.258.313,38C	6.590.984,48	5.081.392,05	2.748.720,95C
6.3.2.1.9 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS	0,00	9.837,24	9.837,24	0,00
6.3.2.1.9.01 - Restos a Pagar Processados	0,00	9.837,24	9.837,24	0,00
7 - CONTROLES DEVEDORES	288.452.504,17D	559.344.888,74	311.041.257,33	536.756.135,58D
7.1 - ATOS POTENCIAIS	97.273.216,66D	285.951.200,76	44.721.517,44	338.502.899,98D
7.1.2 - ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	97.273.216,66D	285.951.200,76	44.721.517,44	338.502.899,98D
7.1.2.3 - OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	97.273.216,66D	285.951.200,76	44.721.517,44	338.502.899,98D
7.1.2.3.1 - OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	97.273.216,66D	285.951.200,76	44.721.517,44	338.502.899,98D
7.1.2.3.1.01 - Obrigações Contratuais	97.273.216,66D	285.951.200,76	44.721.517,44	338.502.899,98D
7.2 - ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	181.054.165,09D	267.976.781,82	266.177.135,37	182.853.811,54D
7.2.1 - DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	181.054.165,09D	267.976.781,82	266.177.135,37	182.853.811,54D
7.2.1.1 - CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	181.054.165,09D	267.976.781,82	266.177.135,37	182.853.811,54D
7.2.1.1.1 - CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	181.054.165,09D	267.976.781,82	266.177.135,37	182.853.811,54D
7.2.1.1.1.01 - Controle da Disponibilidade de Recursos	181.054.165,09D	267.976.781,82	266.177.135,37	182.853.811,54D
7.4 - RISCOS FISCAIS	10.125.122,42D	5.416.906,16	142.604,52	15.399.424,06D
7.4.1 - CONTROLE DE PASSIVOS CONTINGENTES	10.125.122,42D	5.416.906,16	142.604,52	15.399.424,06D
7.4.1.1 - CONTROLE DE PASSIVOS CONTINGENTES	10.125.122,42D	5.416.906,16	142.604,52	15.399.424,06D
7.4.1.1.1 - CONTROLE DE PASSIVOS CONTINGENTES TRABALHISTAS	9.762.377,98D	5.304.911,18	0,00	15.067.289,16D
7.4.1.1.1.01 - Controle - Passivos Contingentes Trabalhistas	9.762.377,98D	5.304.911,18	0,00	15.067.289,16D
7.4.1.1.3 - CONTROLE DE PASSIVOS CONTINGENTES CÍVEIS	362.744,44D	111.994,98	142.604,52	332.134,90D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
7.4.1.1.3.01 - Controle - Passivos Contingentes Cíveis	362.744,44D	111.994,98	142.604,52	332.134,90D
8 - CONTROLES CREDITORES	288.452.504,17C	1.202.943.816,87	1.451.247.448,28	536.756.135,58C
8.1 - EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	97.273.216,66C	90.845.278,27	332.074.961,59	338.502.899,98C
8.1.2 - EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	97.273.216,66C	90.845.278,27	332.074.961,59	338.502.899,98C
8.1.2.3 - EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	97.273.216,66C	90.845.278,27	332.074.961,59	338.502.899,98C
8.1.2.3.1 - EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	97.273.216,66C	90.845.278,27	332.074.961,59	338.502.899,98C
8.1.2.3.1.01 - Obrigações Contratuais - A Executar	97.273.216,66C	45.431.036,95	286.660.720,27	338.502.899,98C
8.1.2.3.1.02 - Obrigações Contratuais - Executadas	0,00	45.414.241,32	45.414.241,32	0,00
8.2 - EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	181.054.165,09C	1.111.955.934,08	1.113.755.580,53	182.853.811,54C
8.2.1 - EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	181.054.165,09C	1.111.955.934,08	1.113.755.580,53	182.853.811,54C
8.2.1.1 - EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	181.054.165,09C	1.111.955.934,08	1.113.755.580,53	182.853.811,54C
8.2.1.1.1 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	148.021.700,44C	309.059.481,65	293.531.981,74	132.494.200,53C
8.2.1.1.1.01 - Disponibilidade por Destinação de Recursos	148.021.700,44C	309.059.481,65	293.531.981,74	132.494.200,53C
8.2.1.1.2 - DDR COMPROMETIDA POR EMPENHO	25.483.488,39C	267.826.877,82	286.668.946,09	44.325.556,66C
8.2.1.1.2.01 - DDR Comprometida Por Empenho	25.483.488,39C	267.826.877,82	286.668.946,09	44.325.556,66C
8.2.1.1.3 - DDR COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	7.548.976,26C	268.188.244,93	266.673.323,02	6.034.054,35C
8.2.1.1.3.01 - DDR Comprometida Por Liquidação E Entradas Compensatórias	7.548.976,26C	268.188.244,93	266.673.323,02	6.034.054,35C
8.2.1.1.4 - DDR UTILIZADA	0,00	266.881.329,68	266.881.329,68	0,00
8.2.1.1.4.01 - DDR Utilizada	0,00	266.881.329,68	266.881.329,68	0,00
8.4 - EXECUÇÃO DOS RISCOS FISCAIS	10.125.122,42C	142.604,52	5.416.906,16	15.399.424,06C
8.4.1 - EXECUÇÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES	10.125.122,42C	142.604,52	5.416.906,16	15.399.424,06C
8.4.1.1 - EXECUÇÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES	10.125.122,42C	142.604,52	5.416.906,16	15.399.424,06C
8.4.1.1.1 - EXECUÇÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES TRABALHISTAS	9.762.377,98C	0,00	5.304.911,18	15.067.289,16C
8.4.1.1.1.01 - Execução - Passivos Contingentes Trabalhistas	9.762.377,98C	0,00	5.304.911,18	15.067.289,16C
8.4.1.1.3 - EXECUÇÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES CÍVEIS	362.744,44C	142.604,52	111.994,98	332.134,90C
8.4.1.1.3.01 - Execução - Passivos Contingentes Cíveis	362.744,44C	142.604,52	111.994,98	332.134,90C

TOTAIS		914,39C	9.161.533.219,97	9.161.533.219,97	914,39C
São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2025 SERGIO APARECIDO CLETO:2544343680 5 Assinado de forma digital por SERGIO APARECIDO CLETO:25443436805 Dados: 2026.02.25 17:12:05 -03'00'		LUCIANO ROBSON SANTOS:26064285877 5877 Assinado de forma digital por LUCIANO ROBSON SANTOS:26064285877 Dados: 2026.02.25 17:11:54 -03'00'	Daniela Bueno de Camargo Assinado de forma digital por Daniela Bueno de Camargo Dados: 2026.02.20 14:33:58 -03'00'		
SÉRGIO APARECIDO CLETO-PRESIDENTE ANA PAULA GUARNIERI-VICE PRESIDENTE		LUCIANO ROBSON SANTOS-1º TESOUREIRO JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA-2º TESOUREIRO	DANIELA BUENO DE CAMARGO GERENTE DA CONTABILIDADE CRC Nº 1SP 221384/O-8		

ITEM: VI

Balanco Orçamentário Analítico
do exercício a que se refere a
prestação de contas anual



Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	255.536.974,79	255.536.974,79	244.973.188,12	-10.563.786,67
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	169.005.520,04	169.005.520,04	161.101.218,83	-7.904.301,21
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	169.005.520,04	169.005.520,04	161.101.218,83	-7.904.301,21
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	167.160.735,34	167.160.735,34	160.329.499,03	-6.831.236,31
Anuidades Do Exercício - P.F.	119.013.051,19	119.013.051,19	110.207.625,40	-8.805.425,79
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	48.147.684,15	48.147.684,15	36.838.047,22	-11.309.636,93
Anuidades do Exercício Seguinte - PF	0,00	0,00	13.283.826,41	13.283.826,41
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	1.844.784,70	1.844.784,70	771.719,80	-1.073.064,90
Anuidades Do Exercício - P.J.	1.150.955,15	1.150.955,15	715.849,38	-435.105,77
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	693.829,55	693.829,55	54.413,68	-639.415,87
Anuidades do Exercício Seguinte - PJ	0,00	0,00	1.456,74	1.456,74
RECEITAS PATRIMONIAIS	30.126.931,45	30.126.931,45	33.654.507,81	3.527.576,36
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	30.126.931,45	30.126.931,45	33.654.507,81	3.527.576,36
Remuneração De Depósitos Bancários	30.126.931,45	30.126.931,45	33.654.507,81	3.527.576,36
RECEITAS DE SERVIÇOS	35.980.062,68	35.980.062,68	28.375.713,21	-7.604.349,47
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	35.980.062,68	35.980.062,68	28.375.713,21	-7.604.349,47
Outros Serviços Administrativos PJ	5.856,06	5.856,06	0,00	-5.856,06
Expedição de Certidão - PF	68.000,36	68.000,36	55.646,01	-12.354,35
Serviço de Inscrição - Pessoa Física	17.954.328,40	17.954.328,40	14.524.949,39	-3.429.379,01
Serviço de Expedição de Certidão PJ	6.779,06	6.779,06	0,00	-6.779,06

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Serviço de Carteira de Identidade PF	13.819.711,40	13.819.711,40	10.837.546,94	-2.982.164,46
Serviço de Inscrição - Pessoa Jurídica	2.520.305,06	2.520.305,06	2.247.982,83	-272.322,23
Outros Serviços Administrativos PF	1.605.082,34	1.605.082,34	709.588,04	-895.494,30
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.424.460,62	20.424.460,62	21.841.748,27	1.417.287,65
MULTAS E JUROS DE MORA	12.085.206,68	12.085.206,68	9.239.100,76	-2.846.105,92
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	9.109.010,15	9.109.010,15	5.423.715,87	-3.685.294,28
Multas Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.222.829,63	1.222.829,63	814.990,15	-407.839,48
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	7.662.702,51	7.662.702,51	4.596.882,49	-3.065.820,02
Multas Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	103.476,40	103.476,40	2.356,95	-101.119,45
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	120.001,61	120.001,61	9.486,28	-110.515,33
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	2.976.196,53	2.976.196,53	2.904.311,55	-71.884,98
Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	285.269,86	285.269,86	127.212,98	-158.056,88
Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	1.095,76	1.095,76	126,22	-969,54
Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	2.674.147,18	2.674.147,18	2.774.876,00	100.728,82
Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	15.683,73	15.683,73	2.096,35	-13.587,38
MULTAS DE OUTRAS ORIGENS	0,00	0,00	874.336,29	874.336,29
Multas De Eleições	0,00	0,00	874.336,29	874.336,29
MULTA E JUROS INCIDENTE SOBRE DEMAIS RECEITAS	0,00	0,00	36.737,05	36.737,05
Multa De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	0,00	10.034,77	10.034,77
Juros De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	0,00	26.702,28	26.702,28
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	11.016,90	11.016,90	21.602,29	10.585,39
INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	18.867,72	18.867,72
Indenizações Por Danos Causados Ao Patrimônio	0,00	0,00	18.867,72	18.867,72
RESTITUIÇÕES	11.016,90	11.016,90	2.734,57	-8.282,33
Recuperação De Despesas De Exercícios Anteriores	10.906,40	10.906,40	2.734,57	-8.171,83

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
Outras Restituições			110,50	110,50	0,00	-110,50	
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA			8.027.295,35	8.027.295,35	11.744.960,01	3.717.664,66	
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES			8.027.295,35	8.027.295,35	11.744.960,01	3.717.664,66	
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal			7.926.447,50	7.926.447,50	11.715.819,72	3.789.372,22	
Dívida Ativa Pessoa Jurídica - Principal			100.847,85	100.847,85	29.140,29	-71.707,56	
RECEITAS DIVERSAS			300.941,69	300.941,69	836.085,21	535.143,52	
OUTRAS RECEITAS			300.941,69	300.941,69	836.085,21	535.143,52	
Atualização Monetária			7,12	7,12	0,00	-7,12	
Receitas Não Identificadas			243.111,39	243.111,39	819.745,41	576.634,02	
Outras Restituições De Conselheiros			9.659,97	9.659,97	500,00	-9.159,97	
Recuperação de Despesas de Suprimentos de Fundos			73,47	73,47	51,70	-21,77	
Recuperação de Despesa 1/4 Cota Parte			41.510,06	41.510,06	15.788,10	-25.721,96	
Recuperação de Despesas Judiciais de Exercícios Anteriores			5.643,27	5.643,27	0,00	-5.643,27	
Recuperação de Despesas com Assistência Médica			936,41	936,41	0,00	-936,41	
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES			0,00	0,00	0,00	0,00	
SUB-TOTAL DAS RECEITAS			255.536.974,79	255.536.974,79	244.973.188,12	-10.563.786,67	
DÉFICIT			0,00	0,00	17.785.234,91	17.785.234,91	
TOTAL			255.536.974,79	255.536.974,79	262.758.423,03	7.221.448,24	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			0,00	47.142.821,60	0,00	47.142.821,60	
SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR			0,00	47.142.821,60	0,00	47.142.821,60	
DESPESAS	ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL		255.536.974,79	302.679.796,39	262.758.423,03	229.502.162,11	224.420.770,06	39.921.373,36
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES		251.000.192,86	272.600.180,63	244.310.289,28	226.906.776,43	222.183.215,23	28.289.891,35
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL		93.042.476,20	95.752.679,88	89.043.401,41	89.043.401,41	87.150.042,74	6.709.278,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS		93.042.476,20	95.752.679,88	89.043.401,41	89.043.401,41	87.150.042,74	6.709.278,47

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	315.901,97	1.410.589,97	226.710,94	226.710,94	222.596,63	1.183.879,03
Salário - Jovem Aprendiz	205.652,79	264.692,79	152.904,47	152.904,47	152.904,47	111.788,32
13º Salário - Jovem Aprendiz	18.484,00	23.404,00	13.647,87	13.647,87	13.647,87	9.756,13
Férias Vencidas e Proporcionais - Jovem Aprendiz	18.135,17	18.135,17	11.250,40	11.250,40	11.250,40	6.884,77
Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	6.045,06	15.885,06	3.750,15	3.750,15	3.750,15	12.134,91
FGTS - Jovem Aprendiz	4.966,34	10.870,34	3.503,34	3.503,34	3.071,57	7.367,00
INSS - Jovem Aprendiz	57.112,91	74.086,91	39.902,92	39.902,92	36.375,25	34.183,99
PASEP - Jovem Aprendiz	2.483,17	3.221,17	1.751,79	1.751,79	1.596,92	1.469,38
Férias - Abono Pecuniário - Jovem Aprendiz	3.022,53	3.022,53	0,00	0,00	0,00	3.022,53
Salários - Contrato Temporário	0,00	666.106,65	0,00	0,00	0,00	666.106,65
13 º Salário - Contrato Temporário	0,00	55.508,89	0,00	0,00	0,00	55.508,89
FGTS - Contrato Temporário	0,00	57.729,24	0,00	0,00	0,00	57.729,24
INSS - Contrato Temporário	0,00	165.971,57	0,00	0,00	0,00	165.971,57
Pis/Pasep - Contrato Temporário	0,00	7.216,16	0,00	0,00	0,00	7.216,16
Auxílio Creche - Contrato Temporário	0,00	18.912,00	0,00	0,00	0,00	18.912,00
Auxílio Funeral - Contrato Temporário	0,00	11.739,49	0,00	0,00	0,00	11.739,49
Auxílio Filho com Deficiência - Contrato Temporário	0,00	14.088,00	0,00	0,00	0,00	14.088,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	69.165.814,77	70.586.697,80	67.021.394,27	67.021.394,27	67.021.394,27	3.565.303,53
Salários	47.663.552,59	48.717.908,51	47.510.149,64	47.510.149,64	47.510.149,64	1.207.758,87
Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	4.146.473,89	4.146.473,89	3.812.455,78	3.812.455,78	3.812.455,78	334.018,11
Gratificações Por Tempo De Serviço	4.689.217,80	4.689.217,80	4.354.972,68	4.354.972,68	4.354.972,68	334.245,12
Incentivo A Qualificação	9.000,00	9.000,00	900,00	900,00	900,00	8.100,00
Férias Vencidas E Proporcionais	4.958.654,26	4.958.654,26	3.965.416,12	3.965.416,12	3.965.416,12	993.238,14
Férias - Abono Constitucional	1.652.884,75	1.852.884,75	1.561.795,61	1.561.795,61	1.561.795,61	291.089,14
Férias - Abono Pecuniário	987.523,38	987.523,38	727.556,09	727.556,09	727.556,09	259.967,29
13º Salário	5.053.888,10	5.220.415,21	5.087.445,19	5.087.445,19	5.087.445,19	132.970,02

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Adicional Noturno	4.620,00	4.620,00	703,16	703,16	703,16	3.916,84
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	21.964.089,97	22.138.722,62	21.015.328,25	21.015.328,25	19.126.083,89	1.123.394,37
FGTS	5.491.022,49	5.593.159,17	5.291.344,84	5.291.344,84	4.655.459,37	301.814,33
INSS - Contribuições Previdenciárias	15.786.689,67	15.835.332,62	15.052.274,89	15.052.274,89	13.853.353,56	783.057,73
Pis/Pasep	686.377,81	699.144,89	660.813,47	660.813,47	608.179,34	38.331,42
Previdência Complementar	0,00	11.085,94	10.895,05	10.895,05	9.091,62	190,89
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.175.449,14	1.195.449,14	682.319,99	682.319,99	682.319,99	513.129,15
Auxílio Creche	482.608,20	482.608,20	322.531,30	322.531,30	322.531,30	160.076,90
Auxílio Funeral	156.526,49	156.526,49	54.788,18	54.788,18	54.788,18	101.738,31
Auxílio Filho com Deficiência	67.824,66	87.824,66	81.925,91	81.925,91	81.925,91	5.898,75
Serviços Extraordinários	78.493,20	78.493,20	34.202,34	34.202,34	34.202,34	44.290,86
Substituições	389.996,59	389.996,59	188.872,26	188.872,26	188.872,26	201.124,33
SENTENÇAS JUDICIAIS	421.220,35	421.220,35	97.647,96	97.647,96	97.647,96	323.572,39
Decisões Judiciais	421.220,35	421.220,35	97.647,96	97.647,96	97.647,96	323.572,39
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	157.957.716,66	176.847.500,75	155.266.887,87	137.863.375,02	135.033.172,49	21.580.612,88
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	56.335.299,04	56.335.299,04	52.842.506,16	52.842.506,16	52.782.015,68	3.492.792,88
CONTRIBUIÇÕES	56.335.299,04	56.335.299,04	52.842.506,16	52.842.506,16	52.782.015,68	3.492.792,88
Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	56.335.299,04	56.335.299,04	52.842.506,16	52.842.506,16	52.782.015,68	3.492.792,88
TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	8.249.924,00	14.124.924,00	13.871.745,91	6.871.745,91	6.871.745,91	253.178,09
CONTRIBUIÇÕES	8.249.924,00	14.124.924,00	13.871.745,91	6.871.745,91	6.871.745,91	253.178,09
Transferência por meio de Contrato de Gestão	8.249.924,00	14.124.924,00	13.871.745,91	6.871.745,91	6.871.745,91	253.178,09
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	93.372.493,62	106.387.277,71	88.552.635,80	78.149.122,95	75.379.410,90	17.834.641,91
DIÁRIAS	2.367.871,00	3.377.871,00	3.262.688,70	3.262.688,70	3.259.079,70	115.182,30
Diárias Conselheiros	1.354.452,00	1.794.452,00	1.716.490,00	1.716.490,00	1.712.881,00	77.962,00
Diárias Servidores	513.419,00	703.419,00	702.206,70	702.206,70	702.206,70	1.212,30
Diárias Colaboradores	500.000,00	880.000,00	843.992,00	843.992,00	843.992,00	36.008,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
MATERIAL DE CONSUMO	3.138.611,93	3.985.656,82	1.571.705,32	1.380.985,48	1.380.985,48	2.413.951,50
Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	304.951,93	634.951,93	584.097,56	477.411,72	477.411,72	50.854,37
Material De Expediente	654.992,00	554.992,00	174.935,16	174.935,16	174.935,16	380.056,84
Gêneros Alimentícios	414.250,00	347.224,58	251.581,01	228.051,01	228.051,01	95.643,57
Materiais Gráficos E Impressos	1.494.418,00	2.032.418,00	447.554,50	408.554,50	408.554,50	1.584.863,50
Material de Sinalização Visual e Outros	120.000,00	35.456,92	34.600,00	34.600,00	34.600,00	856,92
Material de Processamento de Dados	150.000,00	113.500,00	0,00	0,00	0,00	113.500,00
Outros Materiais De Consumo	0,00	267.113,39	78.937,09	57.433,09	57.433,09	188.176,30
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.030.885,60	1.740.885,60	1.382.275,04	1.316.350,21	1.226.544,56	358.610,56
Passagens Diversas	900.115,00	1.460.115,00	1.188.763,04	1.158.821,93	1.069.016,28	271.351,96
Hospedagem e translados	20.000,00	20.000,00	15.456,71	13.772,14	13.772,14	4.543,29
Pedágios	110.770,60	260.770,60	178.055,29	143.756,14	143.756,14	82.715,31
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	3.798.492,83	3.490.919,29	3.013.939,55	2.015.987,56	2.015.987,56	476.979,74
Serviços de Motorista	480.141,22	628.537,68	398.711,15	373.117,35	373.117,35	229.826,53
Serviços de Apoio Administrativo	3.318.351,61	2.862.381,61	2.615.228,40	1.642.870,21	1.642.870,21	247.153,21
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	2.246.341,97	2.571.521,50	1.888.799,62	1.888.799,62	1.879.876,38	682.721,88
Estagiários	2.002.272,00	2.338.412,00	1.671.582,75	1.671.582,75	1.671.582,75	666.829,25
Locação de Bens Imóveis - PF	244.069,97	233.109,50	217.216,87	217.216,87	208.293,63	15.892,63
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	5.367.724,25	5.032.724,25	4.427.621,26	3.326.238,28	2.893.665,21	605.102,99
Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	1.687.503,93	1.552.503,93	1.282.331,30	1.011.664,23	938.104,09	270.172,63
Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	2.000.000,00	1.800.000,00	1.614.728,48	911.559,36	680.093,22	185.271,52
Serviços de Segurança - (M.O.D)	1.680.220,32	1.680.220,32	1.530.561,48	1.403.014,69	1.275.467,90	149.658,84
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	57.051.269,21	61.666.951,57	50.473.213,72	42.427.680,51	41.238.966,53	11.193.737,85
DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	57.051.269,21	61.666.951,57	50.473.213,72	42.427.680,51	41.238.966,53	11.193.737,85
Água E Esgoto	231.025,30	231.025,30	171.543,68	171.464,48	170.937,67	59.481,62

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	462.000,00	155.700,00	26.400,00	26.400,00	306.300,00
Correspondência E Cobrança	6.298.000,00	7.298.000,00	4.925.188,96	4.849.067,87	4.849.067,87	2.372.811,04
Divulgações Diversas	411.664,72	381.664,72	255.549,10	236.551,85	220.410,39	126.115,62
Encadernação	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	890.478,09	890.478,09	551.560,22	551.560,22	542.688,92	338.917,87
Fretes E Carretos	34.702,15	34.702,15	3.455,25	3.455,25	3.455,25	31.246,90
Intermediação De Estágios	21.019,46	21.019,46	17.496,64	14.605,50	14.605,50	3.522,82
Locação De Bens Imóveis	291.636,31	325.585,36	268.520,39	260.010,39	253.610,39	57.064,97
Locação De Bens Móveis	3.551.437,83	4.082.170,97	3.507.419,81	3.121.303,97	3.038.785,46	574.751,16
Locação De Software	140.648,57	140.648,57	71.721,06	71.721,06	71.721,06	68.927,51
Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	1.916.287,08	1.602.535,80	835.951,54	781.205,76	774.120,16	766.584,26
Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	792.371,55	792.371,55	702.474,20	693.321,60	647.097,60	89.897,35
Publicações Técnicas	150.000,00	600.000,00	485.970,01	481.774,21	480.175,81	114.029,99
Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	3.432,00	3.432,00	3.120,00	3.120,00	2.860,00	312,00
Serviços De Engenharia E Projetos	630.728,29	630.728,29	451.481,25	451.481,25	443.681,25	179.247,04
Serviços De Informática	9.809.583,62	8.801.238,89	5.489.134,34	4.130.038,58	3.878.588,62	3.312.104,55
Serviços De Internet	368.701,93	174.376,49	169.359,82	69.882,23	38.461,53	5.016,67
Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	2.785.147,10	3.210.899,10	2.743.028,63	2.179.397,81	2.176.902,74	467.870,47
Telefonia Móvel E Fixa	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	71.692,24	101.692,24	55.775,07	31.412,67	31.412,67	45.917,17
Condomínios e Taxas Correlatas	428.620,05	428.620,05	181.100,92	181.100,92	177.125,80	247.519,13
Exposições, Congressos, Conferências, Seminários e Cursos	9.012.172,01	11.843.879,33	11.469.755,63	7.166.795,90	7.127.215,88	374.123,70
Serviços Judiciários	72.000,00	72.000,00	42.709,46	42.709,46	42.709,46	29.290,54
Serviços Bancários	4.463.099,72	4.100.125,14	3.597.791,70	3.597.791,70	3.597.791,70	502.333,44
Propaganda e Publicidade (Marketing)	5.928.000,00	5.928.000,00	5.928.000,00	5.027.700,34	5.027.700,34	0,00
Serviços de certificação digital	4.000,00	6.000,00	1.378,57	1.194,76	1.194,76	4.621,43

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Intermediação - Jovem Aprendiz	41.007,12	41.007,12	19.416,26	17.707,63	15.869,56	21.590,86
Serviços de Reprografia	220.617,01	235.570,48	196.686,43	181.961,45	166.842,17	38.884,05
Direitos Autorais	10.000,00	126.983,41	27.236,70	27.236,70	27.236,70	99.746,71
Seguros em Geral	39.953,43	39.953,43	24.674,03	24.674,03	24.674,03	15.279,40
Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	7.622.168,76	8.232.168,76	7.490.499,40	7.483.659,48	6.820.569,80	741.669,36
Serviços de Limpeza e Higienização	38.446,87	38.446,87	3.310,86	3.310,86	3.310,86	35.136,01
Serviços de Segurança	617.628,00	617.628,00	531.881,21	483.740,00	481.420,00	85.746,79
Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	167.000,00	94.322,58	60.322,58	60.322,58	72.677,42
DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	100.000,00	220.000,00	103.031,64	103.031,64	103.031,64	116.968,36
Despesas Miúdas de Pronto Pagamento - SF	100.000,00	220.000,00	103.031,64	103.031,64	103.031,64	116.968,36
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	9.148.603,60	10.185.603,60	9.473.579,96	9.473.579,96	8.436.362,26	712.023,64
Auxílio Alimentação/Refeição	9.148.603,60	10.185.603,60	9.473.579,96	9.473.579,96	8.436.362,26	712.023,64
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	37.000,00	52.000,00	25.795,19	23.795,19	23.795,19	26.204,81
Taxas No Exercício Do Poder De Polícia	30.000,00	30.000,00	16.347,56	16.347,56	16.347,56	13.652,44
Multas Sobre Obrigações Tributárias E Contributivas	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	5.000,00	20.000,00	9.447,63	7.447,63	7.447,63	10.552,37
AUXÍLIO TRANSPORTE	426.592,00	460.412,00	414.310,04	414.310,04	410.151,71	46.101,96
Auxílio Transporte - Estagiários	326.592,00	360.412,00	331.470,00	331.470,00	331.470,00	28.942,00
Auxílio Transporte - Servidores / Aprendizes	100.000,00	100.000,00	82.840,04	82.840,04	78.681,71	17.159,96
SENTENÇAS JUDICIAIS	240.210,41	240.210,41	31.137,48	31.137,48	31.137,48	209.072,93
Sentenças Judiciais Cíveis	207.137,41	207.137,41	31.137,48	31.137,48	31.137,48	175.999,93
Sentenças Judiciais Tributárias	33.073,00	33.073,00	0,00	0,00	0,00	33.073,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	360.000,00	360.000,00	157.259,84	158.255,84	157.259,84	202.740,16
Dea - Diárias	0,00	1.000,00	531,00	531,00	531,00	469,00
Dea - Material De Consumo	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Dea - Outros Serviços De Terceiros Pessoas Jurídicas	300.000,00	279.000,00	104.812,82	104.812,82	104.812,82	174.187,18

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Dea - Obrigações Tributárias E Contributivas	10.000,00	10.000,00	5.163,74	5.163,74	5.163,74	4.836,26
Dea - Outras Indenizações Trabalhista	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Dea - Verbas Indenizatórias	30.000,00	50.000,00	46.560,51	47.556,51	46.560,51	3.439,49
Dea - Outras Indenizações Cíveis	5.000,00	5.000,00	191,77	191,77	191,77	4.808,23
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.058.890,82	13.002.521,67	12.327.278,44	12.326.282,44	12.322.567,36	675.243,23
OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	8.006.890,82	12.950.521,67	12.316.418,57	12.315.422,57	12.311.857,49	634.103,10
Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	2.665.000,00	3.523.950,00	3.345.535,00	3.345.535,00	3.345.535,00	178.415,00
Verba Indenizatória de Conselheiros	2.560.000,00	3.100.444,60	2.837.835,00	2.837.835,00	2.837.835,00	262.609,60
Auxílio Representação Colaboradores	2.620.000,00	6.164.236,25	6.031.398,00	6.030.402,00	6.029.886,00	132.838,25
Indenizações de Transporte de Fiscalização	161.890,82	161.890,82	101.650,57	101.650,57	98.601,49	60.240,25
DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	52.000,00	52.000,00	10.859,87	10.859,87	10.709,87	41.140,13
Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	30.000,00	30.000,00	925,41	925,41	925,41	29.074,59
Indenizações, Restituições E Reembolsos	20.000,00	20.000,00	9.878,07	9.878,07	9.728,07	10.121,93
Juros e Encargos em Restituições	2.000,00	2.000,00	56,39	56,39	56,39	1.943,61
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	1.981.412,18	27.524.246,01	18.448.133,75	2.595.385,68	2.237.554,83	9.076.112,26
INVESTIMENTOS	1.981.412,18	27.524.246,01	18.448.133,75	2.595.385,68	2.237.554,83	9.076.112,26
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	1.981.412,18	27.524.246,01	18.448.133,75	2.595.385,68	2.237.554,83	9.076.112,26
OBRAS E INSTALAÇÕES	821.965,18	20.724.533,08	13.744.520,00	451.566,15	104.144,73	6.980.013,08
Obras Em Andamentos	821.965,18	20.724.533,08	13.744.520,00	451.566,15	104.144,73	6.980.013,08
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.159.447,00	6.799.712,93	4.703.613,75	2.143.819,53	2.133.410,10	2.096.099,18
Mobiliários Em Geral	0,00	506.975,54	200.560,10	200.560,10	200.560,10	306.415,44
Máquinas E Equipamentos	309.447,00	242.550,00	242.550,00	242.550,00	242.550,00	0,00
Equipamentos De Informática	850.000,00	5.219.843,14	3.929.754,22	1.483.000,00	1.483.000,00	1.290.088,92
Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	23.390,00	23.030,00	23.030,00	23.030,00	360,00
Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	194.308,00	46.501,64	46.501,64	44.270,00	147.806,36

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	612.646,25	261.217,79	148.177,79	140.000,00	351.428,46
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00	0,00	0,00	2.555.369,75
Reserva De Contigência	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00	0,00	0,00	2.555.369,75
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	255.536.974,79	302.679.796,39	262.758.423,03	229.502.162,11	224.420.770,06	39.921.373,36
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	255.536.974,79	302.679.796,39	262.758.423,03	229.502.162,11	224.420.770,06	39.921.373,36

São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2025

SERGIO APARECIDO
CLETO:2544343680
5

Assinado de forma digital por
SERGIO APARECIDO
CLETO:25443436805
Dados: 2026.02.25 17:00:10
-03'00'

SÉRGIO APARECIDO CLETO-PRESIDENTE
ANA PAULA GUARNIERI-VICE PRESIDENTE

LUCIANO
ROBSON
SANTOS:260642
85877

Assinado de forma digital
por LUCIANO ROBSON
SANTOS:26064285877
Dados: 2026.02.25
16:59:53 -03'00'

LUCIANO ROBSON SANTOS-1º TESOUREIRO
JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA-2º
TESOUREIRO

Daniela Bueno
de Camargo

Assinado de forma digital por
Daniela Bueno de Camargo
Dados: 2026.02.09 17:20:09
-03'00'

DANIELA BUENO DE CAMARGO
GERENTE DA CONTABILIDADE
CRC Nº 1SP 221384/O-8

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	5.628.001,65	1.794.762,88	6.390,78	6.390,78	609,22	7.415.764,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	5.628.001,65	1.794.762,88	6.390,78	6.390,78	609,22	7.415.764,53
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.794.729,37	8.538.711,94	6.171.819,31	6.171.819,31	2.667.743,34	1.493.878,66

TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	1.997.397,93	1.894.962,03	1.894.962,03	102.435,90	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	1.794.729,37	6.541.314,01	4.276.857,28	4.276.857,28	2.565.307,44	1.493.878,66
INVESTIMENTOS	9.800,00	5.763.273,05	5.284.442,55	5.261.181,19	273.350,21	215.280,29
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	9.800,00	5.763.273,05	5.284.442,55	5.261.181,19	273.350,21	215.280,29
TOTAL:	7.432.531,02	16.096.747,87	11.462.652,64	11.439.391,28	2.941.702,77	9.124.923,48

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	5.383,48	2.585.354,24	2.569.603,80	0,00	21.133,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	5.383,48	2.585.354,24	2.569.603,80	0,00	21.133,92
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	34.118,82	3.981.346,44	3.966.167,93	9.837,24	39.460,09
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	20.431,50	20.431,50	0,00	0,00
TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	193.211,48	193.211,48	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	34.118,82	3.767.703,46	3.752.524,95	9.837,24	39.460,09
INVESTIMENTOS	0,00	24.283,80	24.283,80	0,00	0,00
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	24.283,80	24.283,80	0,00	0,00
TOTAL:	39.502,30	6.590.984,48	6.560.055,53	9.837,24	60.594,01

ITEM: VII

Balanço Financeiro Analítico
Comparado do exercício a que
se refere a prestação de contas
anual



Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	244.973.188,12	222.201.217,51	Despesa Orçamentária	262.758.423,03	204.450.696,97
RECEITA REALIZADA	244.973.188,12	222.201.217,51	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	33.256.260,92	16.096.747,87
RECEITA CORRENTE	244.973.188,12	222.201.217,51	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	5.081.392,05	6.590.984,48
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	161.101.218,83	150.448.566,14	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO	224.420.770,06	181.762.964,62
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	161.101.218,83	150.448.566,14	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	222.183.215,23	181.374.564,27
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	160.329.499,03	149.283.494,46	VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	87.150.042,74	84.352.615,42
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	771.719,80	1.165.071,68	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	87.150.042,74	84.352.615,42
RECEITAS PATRIMONIAIS	33.654.507,81	23.632.536,53	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	222.596,63	185.449,50
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	33.654.507,81	23.632.536,53	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	67.021.394,27	60.061.526,95
RECEITAS DE SERVIÇOS	28.375.713,21	30.157.209,80	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	19.126.083,89	16.083.981,88
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	28.375.713,21	30.157.209,80	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	682.319,99	8.012.240,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	21.841.748,27	17.962.905,04	SENTENÇAS JUDICIAIS	97.647,96	9.417,00
MULTAS E JUROS DE MORA	9.239.100,76	9.424.865,72	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	135.033.172,49	97.021.948,85
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	5.423.715,87	5.788.902,22	TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	52.782.015,68	49.618.271,34
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	2.904.311,55	2.274.611,89	CONTRIBUIÇÕES	52.782.015,68	49.618.271,34
MULTAS DE OUTRAS ORIGENS	874.336,29	1.314.625,03	TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	6.871.745,91	
MULTA E JUROS INCIDENTE SOBRE DEMAIS RECEITAS	36.737,05	46.726,58	CONTRIBUIÇÕES	6.871.745,91	

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	21.602,29	5.474,93	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	75.379.410,90	47.403.677,51
INDENIZAÇÕES	18.867,72	4.716,93	DIÁRIAS	3.259.079,70	2.276.491,50
RESTITUIÇÕES	2.734,57	758,00	MATERIAL DE CONSUMO	1.380.985,48	781.743,38
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	11.744.960,01	7.442.766,46	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.226.544,56	816.528,13
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	11.744.960,01	7.442.766,46	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	2.015.987,56	
RECEITAS DIVERSAS	836.085,21	1.089.797,93	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.879.876,38	1.657.322,19
Receitas de Seguros		1.217,49	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	2.893.665,21	
RECEITA DA "TERCEIRIZAÇÃO" DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS AGENTES PÚBLICOS		220.000,00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	41.238.966,53	33.028.435,36
OUTRAS RECEITAS	836.085,21	868.580,44	DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	103.031,64	42.665,05
			AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	8.436.362,26	
			OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	23.795,19	17.232,85
			AUXÍLIO TRANSPORTE	410.151,71	
			SENTENÇAS JUDICIAIS	31.137,48	7.281,63
			DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	157.259,84	153.516,52
			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	12.322.567,36	8.622.460,90
			CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS DE CAPITAL	2.237.554,83	388.400,35
			INVESTIMENTOS	2.237.554,83	388.400,35
			INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	2.237.554,83	388.400,35
			OBRAS E INSTALAÇÕES	104.144,73	278.864,92
			EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.133.410,10	109.535,43
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extraorçamentários	94.902.859,85	74.484.613,04	Pagamentos Extraorçamentários	73.522.300,92	59.655.678,10
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	33.256.260,92	16.096.747,87	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	11.439.391,28	5.273.139,80

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.081.392,05	6.590.984,48	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	6.560.055,53	3.791.872,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	25.403.672,57	20.441.392,93	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	24.230.985,27	20.281.245,73
Outros Recebimentos Extraorçamentários	31.161.534,31	31.355.487,76	Outros Pagamentos Extraorçamentários	31.291.868,84	30.309.419,77
Saldo em espécie do Exercício Anterior	220.084.645,85	187.505.190,37	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	223.679.969,87	220.084.645,85
Caixa e Equivalente de Caixa	219.508.963,66	186.941.923,62	Caixa e Equivalente de Caixa	223.052.103,30	219.508.963,66
Depósitos. Rest. Vlr's Vinculados	575.682,19	563.266,75	Depósitos. Rest. Vlr's Vinculados	627.866,57	575.682,19
Total:	559.960.693,82	484.191.020,92		559.960.693,82	484.191.020,92

São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2025

SERGIO APARECIDO

CLETO:2544343680

5

Assinado de forma digital por SERGIO APARECIDO

CLETO:25443436805

Dados: 2026.02.25 17:04:14 -03'00'

SÉRGIO APARECIDO CLETO-PRESIDENTE

ANA PAULA GUARNIERI-VICE PRESIDENTE

LUCIANO ROBSON

SANTOS:2606428

5877

Assinado de forma digital por LUCIANO ROBSON

SANTOS:26064285877

Dados: 2026.02.25 17:04:04 -03'00'

LUCIANO ROBSON SANTOS-1º TESOUREIRO

JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA-2º TESOUREIRO

Daniela Bueno

de Camargo

Assinado de forma digital por Daniela Bueno de Camargo

Dados: 2026.02.19 18:49:23 -03'00'

DANIELA BUENO DE CAMARGO

GERENTE DA CONTABILIDADE

CRC Nº 1SP 221384/O-8

ITEM: VIII

**Balanço Patrimonial Comparado
do exercício a que se refere a
prestação de contas anual**



Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Balanco Patrimonial

Período Anterior: 01/01/2024 a 31/12/2024

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	354.137.085,21	302.566.953,13	PASSIVO CIRCULANTE	65.696.440,56	76.166.764,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	223.052.103,30	219.508.963,66	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.465.881,47	9.720.859,99
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	128.090.391,64	80.199.471,99	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ANUIDADES DO EXERCÍCIO	110.795.110,78	105.283.704,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.181.944,27	4.952.882,28
ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	59.155.090,55	22.836.679,94	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	125.644,35	110.668,27
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES	58.195.835,20	7.633.801,89	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	60.490,48	20.431,50
COTA PARTE A RECEBER DE REGIONAIS	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	33.013.296,42	49.031.045,90
AUXÍLIOS PARA APLICAÇÃO EM PROJETOS	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	17.849.183,57	12.330.876,85
COTA PARTE A RECEBER - CONSELHO FEDERAL	559.140,67	552.607,15		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS E DE CONTRIBUIÇÕES	100.614.785,56	56.107.321,71		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.763.987,38	1.841.412,09		0,00	0,00
ESTOQUES	128.837,78	190.175,37		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.101.765,11	826.930,02		0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	192.258.769,40	178.129.766,21	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	32.764.248,47	531.009,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	134.197.254,67	121.136.423,48	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	130.845.282,20	117.270.994,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	256.964.542,24	283.509.525,64	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES	102.165.073,21	94.734.986,56	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA	16.826,82	3.119,96	PROVISÕES A LONGO PRAZO	32.764.248,47	531.009,77
(-) RECEITAS A CLASSIFICAR -DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	628.806,01	628.806,01	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
(-) AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	227.672.354,06	260.347.831,70		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	3.351.972,47	3.865.429,03		0,00	0,00
IMOBILIZADO	56.854.873,76	55.391.770,32		0,00	0,00
BENS MÓVEIS	16.293.499,76	9.378.551,67		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	54.886.151,86	59.054.790,80		0,00	0,00

(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	14.324.777,86	13.041.572,15		0,00	0,00
INTANGÍVEL	1.206.640,97	1.601.572,41		0,00	0,00
SOFTWARES	3.069.499,57	3.069.499,57		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	1.862.858,60	1.467.927,16		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	98.460.689,03	76.697.774,56
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Demais Reservas	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	447.935.165,58	403.998.944,78
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	447.935.165,58	403.998.944,78
TOTAL	546.395.854,61	480.696.719,34	TOTAL	546.395.854,61	480.696.719,34
ATIVO FINANCEIRO	224.546.169,13	220.889.011,42	PASSIVO FINANCEIRO	52.094.289,69	33.660.493,98
ATIVO PERMANENTE	321.849.685,48	259.807.707,92	PASSIVO PERMANENTE	88.739.783,61	66.558.759,34
SALDO PATRIMONIAL				405.561.781,31	380.477.466,02

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
Saldo do Atos Potenciais Ativos	Atual	Anterior	Saldo do Atos Potenciais Passivos	Atual	Anterior
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	338.502.899,98	97.273.216,66
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	338.502.899,98	97.273.216,66

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	172.451.879,44	187.228.517,44

São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2025

SERGIO APARECIDO
CLETO:2544343680
5

Assinado de forma digital
por SERGIO APARECIDO
CLETO:25443436805
Dados: 2026.02.25 17:02:14
-03'00'

SÉRGIO APARECIDO CLETO-PRESIDENTE
ANA PAULA GUARNIERI-VICE PRESIDENTE

LUCIANO ROBSON
SANTOS:26064285
877

Assinado de forma digital
por LUCIANO ROBSON
SANTOS:26064285877
Dados: 2026.02.25
17:02:05 -03'00'

LUCIANO ROBSON SANTOS-1º TESOUREIRO
JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA-2º
TESOUREIRO

Daniela Bueno
de Camargo

Assinado de forma digital por
Daniela Bueno de Camargo
Dados: 2026.02.14 02:16:05
-03'00'

DANIELA BUENO DE CAMARGO
GERENTE DA CONTABILIDADE
CRC Nº 1SP 221384/O-8

ITEM: IX
Demonstração das Variações
Patrimoniais Analítica
Comparada do exercício a que
se refere a prestação de contas
anual



Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	530.551.169,75	543.830.235,55	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	498.415.424,43	461.009.466,44
CONTRIBUIÇÕES	251.501.855,59	238.341.559,85	PESSOAL E ENCARGOS	99.979.391,78	87.663.814,21
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	251.501.855,59	238.341.559,85	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	68.668.416,25	60.840.155,94
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS - CONSOLIDAÇÃO	251.501.855,59	238.341.559,85	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RGPS	68.668.416,25	60.840.155,94
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	28.391.812,28	30.189.342,62	ENCARGOS PATRONAIS	21.414.005,48	17.999.147,14
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	28.391.812,28	30.189.342,62	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	16.063.041,51	13.223.158,49
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	28.391.812,28	30.189.342,62	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	5.340.068,92	4.775.988,65
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	42.019.272,28	31.742.777,22	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	10.895,05	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	8.364.764,47	8.110.240,69	BENEFICIOS A PESSOAL	9.896.970,05	8.824.511,13
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	8.364.764,47	8.110.240,69	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS	9.896.970,05	8.824.511,13
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	33.654.507,81	23.632.536,53	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	66.921.391,77	50.330.878,63
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	33.654.507,81	23.632.536,53	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.812.401,94	931.636,86
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	7.804,50	2.646,34	MATERIAL DE CONSUMO	1.812.401,94	931.636,86
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	7.804,50	2.646,34	SERVICOS	58.260.751,94	42.643.448,53
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	7.804,50	2.646,34	DIÁRIAS	3.262.688,70	2.276.757,50
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	208.630.425,10	243.553.909,52	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.890.081,46	1.684.694,49
REVERSAO DE PROVISÕES E AJUSTE DE PERDAS	207.775.286,26	242.260.089,88	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	51.428.816,04	38.681.996,54
REVERSAO DE PROVISÕES - CONSOLIDAÇÃO	27.504.642,08	4.334.224,80	CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO POR SUBSTITUIÇÃO DE MÃO DE OBRA - ART. 18 § 1, LC 101/00	1.679.165,74	0,00
REVERSAO DE AJUSTE DE PERDAS - CONSOLIDAÇÃO	180.270.644,18	237.925.865,08	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	6.745.206,25	6.713.128,19
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	855.138,84	1.293.819,64	DEPRECIAÇÃO	6.350.274,81	6.284.308,77
INDENIZAÇÕES	845.301,60	961.365,24	AMORTIZAÇÃO	394.931,44	428.819,42
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	9.837,24	332.454,40	DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	103.031,64	42.665,05
			DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	103.031,64	42.665,05
			VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	21.358.875,09	24.784.492,63
			JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
			JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	0,00	0,00

Exercício Atual		Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
			DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	21.327.737,61	24.777.211,00
			DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	21.327.737,61	24.777.211,00
			OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	31.137,48	7.281,63
			JUROS E ENCARGOS EM SENTENCAS JUDICIAIS	31.137,48	7.281,63
			TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	8.853.952,31	217.841,58
			TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	87.244,37	24.630,10
			TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORCAMENTARIA	87.244,37	24.630,10
			TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	8.766.707,94	193.211,48
			TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	8.766.707,94	193.211,48
			DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS	192.296.496,83	206.462.853,19
			REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	192.102.630,39	206.114.825,55
			VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS E DE INVEST. E APLIC. TEMPORÁRIOS	192.102.630,39	206.114.825,55
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	193.866,44	348.027,64
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	193.866,44	348.027,64
			VPD - TRIBUTARIAS	23.795,19	14.803,72
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	16.347,56	14.447,72
			TAXAS	16.347,56	14.447,72
			CONTRIBUICOES	7.447,63	356,00
			CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	7.447,63	356,00
			OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	108.981.521,46	91.534.782,48
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	96.562.637,46	82.695.351,99
			VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	705.000,00	26.000,00
			VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	326.361,27	45.500,00
			VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS	95.531.276,19	82.623.851,99
			DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	12.418.884,00	8.839.430,49
			VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	12.418.884,00	8.839.430,49
Total das Variações Ativas :	530.551.169,75	543.830.235,55	Total das Variações Passivas :	498.415.424,43	461.009.466,44
RESULTADO PATRIMONIAL					
Déficit do Exercício			Superávit do Exercício	32.135.745,32	82.820.769,11

Total	530.551.169,75	543.830.235,55	Total	530.551.169,75	543.830.235,55
-------	----------------	----------------	-------	----------------	----------------

São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2025

Assinado de forma digital
por SERGIO APARECIDO
CLETO:25443436805
Dados: 2026.02.25
17:01:07 -03'00'

SÉRGIO APARECIDO CLETO-PRESIDENTE
ANA PAULA GUARNIERI-VICE PRESIDENTE

LUCIANO ROBSON
SANTOS:26064285
877

Assinado de forma digital
por LUCIANO ROBSON
SANTOS:26064285877
Dados: 2026.02.25
17:00:55 -03'00'

LUCIANO ROBSON SANTOS-1º TESOUREIRO
JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA-2º
TESOUREIRO

Daniela
Bueno de
Camargo

Assinado de forma
digital por Daniela
Bueno de Camargo
Dados: 2026.02.14
02:15:01 -03'00'

DANIELA BUENO DE CAMARGO
GERENTE DA CONTABILIDADE
CRC Nº 1SP 221384/O-8

Variações Patrimoniais Qualitativas
(decorrentes da execução orçamentária)

VARIAÇÕES ATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PASSIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	7.879.828,23	3.364.427,89	INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	0,00	0,00

ITEM: X

**Demonstração das Mutações do
Patrimônio Líquido do exercício
a que se refere a prestação de
contas anual**



Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos iniciais							403.998.944,78C	403.998.944,78C
Ajustes de exercícios anteriores							158.255,84D	158.255,84D
Aumento de capital								0,00
Resultado do exercício							32.135.745,32C	32.135.745,32C
Ajustes de avaliação patrimonial						0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de reservas						0,00	0,00	0,00
Demais variações							11.958.731,32C	11.958.731,32C
Saldos finais						0,00	447.935.165,58C	447.935.165,58C

São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2025

SÉRGIO APARECIDO

CLETO:2544343680

5

Assinado de forma digital por SERGIO APARECIDO

CLETO:25443436805

Dados: 2026.02.25 17:03:46 -03'00'

SÉRGIO APARECIDO CLETO-PRESIDENTE
ANA PAULA GUARNIERI-VICE PRESIDENTE

LUCIANO ROBSON SANTOS:26064285877

LUCIANO ROBSON SANTOS:26064285877

Assinado de forma digital por LUCIANO ROBSON SANTOS:26064285877

Dados: 2026.02.25 17:03:37 -03'00'

LUCIANO ROBSON SANTOS-1º TESOUREIRO
JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA-2º TESOUREIRO

Daniela Bueno de Camargo

Daniela Bueno de Camargo

Assinado de forma digital por Daniela Bueno de Camargo

Dados: 2026.02.20 14:58:13 -03'00'

DANIELA BUENO DE CAMARGO
GERENTE DA CONTABILIDADE
CRC Nº 1SP 221384/O-8

ITEM: XI

**Demonstração de Fluxo de
Caixa Analítica Comparada do
exercício a que se refere a
prestação de contas anual**



Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS	301.604.841,17	274.041.286,01
RECEITA CORRENTE	244.973.188,12	222.201.217,51
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	161.101.218,83	150.448.566,14
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	161.101.218,83	150.448.566,14
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	160.329.499,03	149.283.494,46
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	771.719,80	1.165.071,68
RECEITAS PATRIMONIAIS	33.654.507,81	23.632.536,53
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	33.654.507,81	23.632.536,53
RECEITAS DE SERVIÇOS	28.375.713,21	30.157.209,80
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	28.375.713,21	30.157.209,80
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	21.841.748,27	17.962.905,04
MULTAS E JUROS DE MORA	9.239.100,76	9.424.865,72
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	5.423.715,87	5.788.902,22
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	2.904.311,55	2.274.611,89
MULTAS DE OUTRAS ORIGENS	874.336,29	1.314.625,03
MULTA E JUROS INCIDENTE SOBRE DEMAIS RECEITAS	36.737,05	46.726,58
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	21.602,29	5.474,93
INDENIZAÇÕES	18.867,72	4.716,93
RESTITUIÇÕES	2.734,57	758,00
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	11.744.960,01	7.442.766,46
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	11.744.960,01	7.442.766,46
RECEITAS DIVERSAS	836.085,21	1.089.797,93
Receitas de Seguros	0,00	1.217,49
RECEITA DA "TERCEIRIZAÇÃO" DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS AGENTES PÚBLICOS	0,00	220.000,00
OUTRAS RECEITAS	836.085,21	868.580,44
OUTROS INGRESSOS	56.631.653,05	51.840.068,50
DESEMBOLSOS	295.824.146,70	241.085.845,62
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	222.183.215,23	181.374.564,27
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	87.150.042,74	84.352.615,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	87.150.042,74	84.352.615,42
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	222.596,63	185.449,50
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	67.021.394,27	60.061.526,95
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	19.126.083,89	16.083.981,88
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	682.319,99	8.012.240,09
SENTENÇAS JUDICIAIS	97.647,96	9.417,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	135.033.172,49	97.021.948,85
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	52.782.015,68	49.618.271,34
CONTRIBUIÇÕES	52.782.015,68	49.618.271,34
TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	6.871.745,91	0,00
CONTRIBUIÇÕES	6.871.745,91	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	75.379.410,90	47.403.677,51
DIÁRIAS	3.259.079,70	2.276.491,50
MATERIAL DE CONSUMO	1.380.985,48	781.743,38
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.226.544,56	816.528,13
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	2.015.987,56	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.879.876,38	1.657.322,19
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	2.893.665,21	0,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	41.238.966,53	33.028.435,36
DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	103.031,64	42.665,05
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	8.436.362,26	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	23.795,19	17.232,85
AUXÍLIO TRANSPORTE	410.151,71	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	31.137,48	7.281,63
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	157.259,84	153.516,52
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	12.322.567,36	8.622.460,90
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	73.640.931,47	59.711.281,35
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	5.780.694,47	32.955.440,39
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2.237.554,83	388.400,35
INVESTIMENTOS	2.237.554,83	388.400,35
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	2.237.554,83	388.400,35
OBRAS E INSTALAÇÕES	104.144,73	278.864,92
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.133.410,10	109.535,43
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-2.237.554,83	-388.400,35
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.543.139,64	32.567.040,04

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	219.508.963,66	186.941.923,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	223.052.103,30	219.508.963,66

São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2025

SERGIO APARECIDO CLETO:25443436805

Assinado de forma digital por SERGIO APARECIDO CLETO:25443436805
Dados: 2026.02.25 17:03:18 -03'00'

SÉRGIO APARECIDO CLETO-PRESIDENTE
ANA PAULA GUARNIERI-VICE PRESIDENTE

LUCIANO ROBSON SANTOS:26064285877

Assinado de forma digital por LUCIANO ROBSON SANTOS:26064285877
Dados: 2026.02.25 17:03:09 -03'00'

LUCIANO ROBSON SANTOS-1º TESOUREIRO
JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA-2º TESOUREIRO

Daniela Bueno de Camargo

Assinado de forma digital por Daniela Bueno de Camargo
Dados: 2026.02.19 18:48:41 -03'00'

DANIELA BUENO DE CAMARGO
GERENTE DA CONTABILIDADE
CRC Nº 1SP 221384/O-8

ITEM: XII

**Demonstrativo de Execução dos
Restos a Pagar Processados e
Não Processados do exercício a
que se refere a prestação de
contas anual**

(Após o Balanço Orçamentário)

Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	255.536.974,79	255.536.974,79	244.973.188,12	-10.563.786,67
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	169.005.520,04	169.005.520,04	161.101.218,83	-7.904.301,21
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	169.005.520,04	169.005.520,04	161.101.218,83	-7.904.301,21
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	167.160.735,34	167.160.735,34	160.329.499,03	-6.831.236,31
Anuidades Do Exercício - P.F.	119.013.051,19	119.013.051,19	110.207.625,40	-8.805.425,79
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	48.147.684,15	48.147.684,15	36.838.047,22	-11.309.636,93
Anuidades do Exercício Seguinte - PF	0,00	0,00	13.283.826,41	13.283.826,41
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	1.844.784,70	1.844.784,70	771.719,80	-1.073.064,90
Anuidades Do Exercício - P.J.	1.150.955,15	1.150.955,15	715.849,38	-435.105,77
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	693.829,55	693.829,55	54.413,68	-639.415,87
Anuidades do Exercício Seguinte - PJ	0,00	0,00	1.456,74	1.456,74
RECEITAS PATRIMONIAIS	30.126.931,45	30.126.931,45	33.654.507,81	3.527.576,36
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	30.126.931,45	30.126.931,45	33.654.507,81	3.527.576,36
Remuneração De Depósitos Bancários	30.126.931,45	30.126.931,45	33.654.507,81	3.527.576,36
RECEITAS DE SERVIÇOS	35.980.062,68	35.980.062,68	28.375.713,21	-7.604.349,47
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	35.980.062,68	35.980.062,68	28.375.713,21	-7.604.349,47
Outros Serviços Administrativos PJ	5.856,06	5.856,06	0,00	-5.856,06
Expedição de Certidão - PF	68.000,36	68.000,36	55.646,01	-12.354,35
Serviço de Inscrição - Pessoa Física	17.954.328,40	17.954.328,40	14.524.949,39	-3.429.379,01
Serviço de Expedição de Certidão PJ	6.779,06	6.779,06	0,00	-6.779,06

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Serviço de Carteira de Identidade PF	13.819.711,40	13.819.711,40	10.837.546,94	-2.982.164,46
Serviço de Inscrição - Pessoa Jurídica	2.520.305,06	2.520.305,06	2.247.982,83	-272.322,23
Outros Serviços Administrativos PF	1.605.082,34	1.605.082,34	709.588,04	-895.494,30
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.424.460,62	20.424.460,62	21.841.748,27	1.417.287,65
MULTAS E JUROS DE MORA	12.085.206,68	12.085.206,68	9.239.100,76	-2.846.105,92
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	9.109.010,15	9.109.010,15	5.423.715,87	-3.685.294,28
Multas Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.222.829,63	1.222.829,63	814.990,15	-407.839,48
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	7.662.702,51	7.662.702,51	4.596.882,49	-3.065.820,02
Multas Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	103.476,40	103.476,40	2.356,95	-101.119,45
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	120.001,61	120.001,61	9.486,28	-110.515,33
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	2.976.196,53	2.976.196,53	2.904.311,55	-71.884,98
Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	285.269,86	285.269,86	127.212,98	-158.056,88
Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	1.095,76	1.095,76	126,22	-969,54
Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Físicas	2.674.147,18	2.674.147,18	2.774.876,00	100.728,82
Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	15.683,73	15.683,73	2.096,35	-13.587,38
MULTAS DE OUTRAS ORIGENS	0,00	0,00	874.336,29	874.336,29
Multas De Eleições	0,00	0,00	874.336,29	874.336,29
MULTA E JUROS INCIDENTE SOBRE DEMAIS RECEITAS	0,00	0,00	36.737,05	36.737,05
Multa De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	0,00	10.034,77	10.034,77
Juros De Mora Sobre Multas Eleitorais De Pessoa Física	0,00	0,00	26.702,28	26.702,28
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	11.016,90	11.016,90	21.602,29	10.585,39
INDENIZAÇÕES	0,00	0,00	18.867,72	18.867,72
Indenizações Por Danos Causados Ao Patrimônio	0,00	0,00	18.867,72	18.867,72
RESTITUIÇÕES	11.016,90	11.016,90	2.734,57	-8.282,33
Recuperação De Despesas De Exercícios Anteriores	10.906,40	10.906,40	2.734,57	-8.171,83

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Restituições			110,50	110,50	0,00	-110,50
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA			8.027.295,35	8.027.295,35	11.744.960,01	3.717.664,66
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES			8.027.295,35	8.027.295,35	11.744.960,01	3.717.664,66
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal			7.926.447,50	7.926.447,50	11.715.819,72	3.789.372,22
Dívida Ativa Pessoa Jurídica - Principal			100.847,85	100.847,85	29.140,29	-71.707,56
RECEITAS DIVERSAS			300.941,69	300.941,69	836.085,21	535.143,52
OUTRAS RECEITAS			300.941,69	300.941,69	836.085,21	535.143,52
Atualização Monetária			7,12	7,12	0,00	-7,12
Receitas Não Identificadas			243.111,39	243.111,39	819.745,41	576.634,02
Outras Restituições De Conselheiros			9.659,97	9.659,97	500,00	-9.159,97
Recuperação de Despesas de Suprimentos de Fundos			73,47	73,47	51,70	-21,77
Recuperação de Despesa 1/4 Cota Parte			41.510,06	41.510,06	15.788,10	-25.721,96
Recuperação de Despesas Judiciais de Exercícios Anteriores			5.643,27	5.643,27	0,00	-5.643,27
Recuperação de Despesas com Assistência Médica			936,41	936,41	0,00	-936,41
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES			0,00	0,00	0,00	0,00
SUB-TOTAL DAS RECEITAS			255.536.974,79	255.536.974,79	244.973.188,12	-10.563.786,67
DÉFICIT			0,00	0,00	17.785.234,91	17.785.234,91
TOTAL			255.536.974,79	255.536.974,79	262.758.423,03	7.221.448,24
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			0,00	47.142.821,60	0,00	47.142.821,60
SUPERAVID FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR			0,00	47.142.821,60	0,00	47.142.821,60
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL	255.536.974,79	302.679.796,39	262.758.423,03	229.502.162,11	224.420.770,06	39.921.373,36
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	251.000.192,86	272.600.180,63	244.310.289,28	226.906.776,43	222.183.215,23	28.289.891,35
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	93.042.476,20	95.752.679,88	89.043.401,41	89.043.401,41	87.150.042,74	6.709.278,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	93.042.476,20	95.752.679,88	89.043.401,41	89.043.401,41	87.150.042,74	6.709.278,47

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	315.901,97	1.410.589,97	226.710,94	226.710,94	222.596,63	1.183.879,03
Salário - Jovem Aprendiz	205.652,79	264.692,79	152.904,47	152.904,47	152.904,47	111.788,32
13º Salário - Jovem Aprendiz	18.484,00	23.404,00	13.647,87	13.647,87	13.647,87	9.756,13
Férias Vencidas e Proporcionais - Jovem Aprendiz	18.135,17	18.135,17	11.250,40	11.250,40	11.250,40	6.884,77
Férias - Abono Constitucional - Jovem Aprendiz	6.045,06	15.885,06	3.750,15	3.750,15	3.750,15	12.134,91
FGTS - Jovem Aprendiz	4.966,34	10.870,34	3.503,34	3.503,34	3.071,57	7.367,00
INSS - Jovem Aprendiz	57.112,91	74.086,91	39.902,92	39.902,92	36.375,25	34.183,99
PASEP - Jovem Aprendiz	2.483,17	3.221,17	1.751,79	1.751,79	1.596,92	1.469,38
Férias - Abono Pecuniário - Jovem Aprendiz	3.022,53	3.022,53	0,00	0,00	0,00	3.022,53
Salários - Contrato Temporário	0,00	666.106,65	0,00	0,00	0,00	666.106,65
13 º Salário - Contrato Temporário	0,00	55.508,89	0,00	0,00	0,00	55.508,89
FGTS - Contrato Temporário	0,00	57.729,24	0,00	0,00	0,00	57.729,24
INSS - Contrato Temporário	0,00	165.971,57	0,00	0,00	0,00	165.971,57
Pis/Pasep - Contrato Temporário	0,00	7.216,16	0,00	0,00	0,00	7.216,16
Auxílio Creche - Contrato Temporário	0,00	18.912,00	0,00	0,00	0,00	18.912,00
Auxílio Funeral - Contrato Temporário	0,00	11.739,49	0,00	0,00	0,00	11.739,49
Auxílio Filho com Deficiência - Contrato Temporário	0,00	14.088,00	0,00	0,00	0,00	14.088,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	69.165.814,77	70.586.697,80	67.021.394,27	67.021.394,27	67.021.394,27	3.565.303,53
Salários	47.663.552,59	48.717.908,51	47.510.149,64	47.510.149,64	47.510.149,64	1.207.758,87
Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	4.146.473,89	4.146.473,89	3.812.455,78	3.812.455,78	3.812.455,78	334.018,11
Gratificações Por Tempo De Serviço	4.689.217,80	4.689.217,80	4.354.972,68	4.354.972,68	4.354.972,68	334.245,12
Incentivo A Qualificação	9.000,00	9.000,00	900,00	900,00	900,00	8.100,00
Férias Vencidas E Proporcionais	4.958.654,26	4.958.654,26	3.965.416,12	3.965.416,12	3.965.416,12	993.238,14
Férias - Abono Constitucional	1.652.884,75	1.852.884,75	1.561.795,61	1.561.795,61	1.561.795,61	291.089,14
Férias - Abono Pecuniário	987.523,38	987.523,38	727.556,09	727.556,09	727.556,09	259.967,29
13º Salário	5.053.888,10	5.220.415,21	5.087.445,19	5.087.445,19	5.087.445,19	132.970,02

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Adicional Noturno	4.620,00	4.620,00	703,16	703,16	703,16	3.916,84
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	21.964.089,97	22.138.722,62	21.015.328,25	21.015.328,25	19.126.083,89	1.123.394,37
FGTS	5.491.022,49	5.593.159,17	5.291.344,84	5.291.344,84	4.655.459,37	301.814,33
INSS - Contribuições Previdenciárias	15.786.689,67	15.835.332,62	15.052.274,89	15.052.274,89	13.853.353,56	783.057,73
Pis/Pasep	686.377,81	699.144,89	660.813,47	660.813,47	608.179,34	38.331,42
Previdência Complementar	0,00	11.085,94	10.895,05	10.895,05	9.091,62	190,89
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.175.449,14	1.195.449,14	682.319,99	682.319,99	682.319,99	513.129,15
Auxílio Creche	482.608,20	482.608,20	322.531,30	322.531,30	322.531,30	160.076,90
Auxílio Funeral	156.526,49	156.526,49	54.788,18	54.788,18	54.788,18	101.738,31
Auxílio Filho com Deficiência	67.824,66	87.824,66	81.925,91	81.925,91	81.925,91	5.898,75
Serviços Extraordinários	78.493,20	78.493,20	34.202,34	34.202,34	34.202,34	44.290,86
Substituições	389.996,59	389.996,59	188.872,26	188.872,26	188.872,26	201.124,33
SENTENÇAS JUDICIAIS	421.220,35	421.220,35	97.647,96	97.647,96	97.647,96	323.572,39
Decisões Judiciais	421.220,35	421.220,35	97.647,96	97.647,96	97.647,96	323.572,39
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	157.957.716,66	176.847.500,75	155.266.887,87	137.863.375,02	135.033.172,49	21.580.612,88
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	56.335.299,04	56.335.299,04	52.842.506,16	52.842.506,16	52.782.015,68	3.492.792,88
CONTRIBUIÇÕES	56.335.299,04	56.335.299,04	52.842.506,16	52.842.506,16	52.782.015,68	3.492.792,88
Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	56.335.299,04	56.335.299,04	52.842.506,16	52.842.506,16	52.782.015,68	3.492.792,88
TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	8.249.924,00	14.124.924,00	13.871.745,91	6.871.745,91	6.871.745,91	253.178,09
CONTRIBUIÇÕES	8.249.924,00	14.124.924,00	13.871.745,91	6.871.745,91	6.871.745,91	253.178,09
Transferência por meio de Contrato de Gestão	8.249.924,00	14.124.924,00	13.871.745,91	6.871.745,91	6.871.745,91	253.178,09
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	93.372.493,62	106.387.277,71	88.552.635,80	78.149.122,95	75.379.410,90	17.834.641,91
DIÁRIAS	2.367.871,00	3.377.871,00	3.262.688,70	3.262.688,70	3.259.079,70	115.182,30
Diárias Conselheiros	1.354.452,00	1.794.452,00	1.716.490,00	1.716.490,00	1.712.881,00	77.962,00
Diárias Servidores	513.419,00	703.419,00	702.206,70	702.206,70	702.206,70	1.212,30
Diárias Colaboradores	500.000,00	880.000,00	843.992,00	843.992,00	843.992,00	36.008,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
MATERIAL DE CONSUMO	3.138.611,93	3.985.656,82	1.571.705,32	1.380.985,48	1.380.985,48	2.413.951,50
Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	304.951,93	634.951,93	584.097,56	477.411,72	477.411,72	50.854,37
Material De Expediente	654.992,00	554.992,00	174.935,16	174.935,16	174.935,16	380.056,84
Gêneros Alimentícios	414.250,00	347.224,58	251.581,01	228.051,01	228.051,01	95.643,57
Materiais Gráficos E Impressos	1.494.418,00	2.032.418,00	447.554,50	408.554,50	408.554,50	1.584.863,50
Material de Sinalização Visual e Outros	120.000,00	35.456,92	34.600,00	34.600,00	34.600,00	856,92
Material de Processamento de Dados	150.000,00	113.500,00	0,00	0,00	0,00	113.500,00
Outros Materiais De Consumo	0,00	267.113,39	78.937,09	57.433,09	57.433,09	188.176,30
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.030.885,60	1.740.885,60	1.382.275,04	1.316.350,21	1.226.544,56	358.610,56
Passagens Diversas	900.115,00	1.460.115,00	1.188.763,04	1.158.821,93	1.069.016,28	271.351,96
Hospedagem e translados	20.000,00	20.000,00	15.456,71	13.772,14	13.772,14	4.543,29
Pedágios	110.770,60	260.770,60	178.055,29	143.756,14	143.756,14	82.715,31
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	3.798.492,83	3.490.919,29	3.013.939,55	2.015.987,56	2.015.987,56	476.979,74
Serviços de Motorista	480.141,22	628.537,68	398.711,15	373.117,35	373.117,35	229.826,53
Serviços de Apoio Administrativo	3.318.351,61	2.862.381,61	2.615.228,40	1.642.870,21	1.642.870,21	247.153,21
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	2.246.341,97	2.571.521,50	1.888.799,62	1.888.799,62	1.879.876,38	682.721,88
Estagiários	2.002.272,00	2.338.412,00	1.671.582,75	1.671.582,75	1.671.582,75	666.829,25
Locação de Bens Imóveis - PF	244.069,97	233.109,50	217.216,87	217.216,87	208.293,63	15.892,63
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	5.367.724,25	5.032.724,25	4.427.621,26	3.326.238,28	2.893.665,21	605.102,99
Serviços de Limpeza e Higienização - (M.O.D)	1.687.503,93	1.552.503,93	1.282.331,30	1.011.664,23	938.104,09	270.172,63
Serviços de Manutenção Predial - (M.O.D)	2.000.000,00	1.800.000,00	1.614.728,48	911.559,36	680.093,22	185.271,52
Serviços de Segurança - (M.O.D)	1.680.220,32	1.680.220,32	1.530.561,48	1.403.014,69	1.275.467,90	149.658,84
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	57.051.269,21	61.666.951,57	50.473.213,72	42.427.680,51	41.238.966,53	11.193.737,85
DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	57.051.269,21	61.666.951,57	50.473.213,72	42.427.680,51	41.238.966,53	11.193.737,85
Água E Esgoto	231.025,30	231.025,30	171.543,68	171.464,48	170.937,67	59.481,62

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	0,00	462.000,00	155.700,00	26.400,00	26.400,00	306.300,00
Correspondência E Cobrança	6.298.000,00	7.298.000,00	4.925.188,96	4.849.067,87	4.849.067,87	2.372.811,04
Divulgações Diversas	411.664,72	381.664,72	255.549,10	236.551,85	220.410,39	126.115,62
Encadernação	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica	890.478,09	890.478,09	551.560,22	551.560,22	542.688,92	338.917,87
Fretes E Carretos	34.702,15	34.702,15	3.455,25	3.455,25	3.455,25	31.246,90
Intermediação De Estágios	21.019,46	21.019,46	17.496,64	14.605,50	14.605,50	3.522,82
Locação De Bens Imóveis	291.636,31	325.585,36	268.520,39	260.010,39	253.610,39	57.064,97
Locação De Bens Móveis	3.551.437,83	4.082.170,97	3.507.419,81	3.121.303,97	3.038.785,46	574.751,16
Locação De Software	140.648,57	140.648,57	71.721,06	71.721,06	71.721,06	68.927,51
Manutenção E Conservação de Bens Imóveis	1.916.287,08	1.602.535,80	835.951,54	781.205,76	774.120,16	766.584,26
Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	792.371,55	792.371,55	702.474,20	693.321,60	647.097,60	89.897,35
Publicações Técnicas	150.000,00	600.000,00	485.970,01	481.774,21	480.175,81	114.029,99
Serviço De Coleta De Informações De Jornais E Revistas	3.432,00	3.432,00	3.120,00	3.120,00	2.860,00	312,00
Serviços De Engenharia E Projetos	630.728,29	630.728,29	451.481,25	451.481,25	443.681,25	179.247,04
Serviços De Informática	9.809.583,62	8.801.238,89	5.489.134,34	4.130.038,58	3.878.588,62	3.312.104,55
Serviços De Internet	368.701,93	174.376,49	169.359,82	69.882,23	38.461,53	5.016,67
Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	2.785.147,10	3.210.899,10	2.743.028,63	2.179.397,81	2.176.902,74	467.870,47
Telefonia Móvel E Fixa	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Assinatura de Revistas, Periódicos e Anuidades	71.692,24	101.692,24	55.775,07	31.412,67	31.412,67	45.917,17
Condomínios e Taxas Correlatas	428.620,05	428.620,05	181.100,92	181.100,92	177.125,80	247.519,13
Exposições, Congressos, Conferências, Seminários e Cursos	9.012.172,01	11.843.879,33	11.469.755,63	7.166.795,90	7.127.215,88	374.123,70
Serviços Judiciários	72.000,00	72.000,00	42.709,46	42.709,46	42.709,46	29.290,54
Serviços Bancários	4.463.099,72	4.100.125,14	3.597.791,70	3.597.791,70	3.597.791,70	502.333,44
Propaganda e Publicidade (Marketing)	5.928.000,00	5.928.000,00	5.928.000,00	5.027.700,34	5.027.700,34	0,00
Serviços de certificação digital	4.000,00	6.000,00	1.378,57	1.194,76	1.194,76	4.621,43

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Intermediação - Jovem Aprendiz	41.007,12	41.007,12	19.416,26	17.707,63	15.869,56	21.590,86
Serviços de Reprografia	220.617,01	235.570,48	196.686,43	181.961,45	166.842,17	38.884,05
Direitos Autorais	10.000,00	126.983,41	27.236,70	27.236,70	27.236,70	99.746,71
Seguros em Geral	39.953,43	39.953,43	24.674,03	24.674,03	24.674,03	15.279,40
Serviços Médico-Hospitalares,Odontológicos e Laboratoriais	7.622.168,76	8.232.168,76	7.490.499,40	7.483.659,48	6.820.569,80	741.669,36
Serviços de Limpeza e Higienização	38.446,87	38.446,87	3.310,86	3.310,86	3.310,86	35.136,01
Serviços de Segurança	617.628,00	617.628,00	531.881,21	483.740,00	481.420,00	85.746,79
Intermediação - Promoção de Atividade Física e Bem-Estar	0,00	167.000,00	94.322,58	60.322,58	60.322,58	72.677,42
DESPESAS MIÚDAS DE PRONTO PAGAMENTO	100.000,00	220.000,00	103.031,64	103.031,64	103.031,64	116.968,36
Despesas Miúdas de Pronto Pagamento - SF	100.000,00	220.000,00	103.031,64	103.031,64	103.031,64	116.968,36
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	9.148.603,60	10.185.603,60	9.473.579,96	9.473.579,96	8.436.362,26	712.023,64
Auxílio Alimentação/Refeição	9.148.603,60	10.185.603,60	9.473.579,96	9.473.579,96	8.436.362,26	712.023,64
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	37.000,00	52.000,00	25.795,19	23.795,19	23.795,19	26.204,81
Taxas No Exercício Do Poder De Polícia	30.000,00	30.000,00	16.347,56	16.347,56	16.347,56	13.652,44
Multas Sobre Obrigações Tributárias E Contributivas	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
INSS - Contribuição Previdenciária: Serviços De Terceiros - P.F.	5.000,00	20.000,00	9.447,63	7.447,63	7.447,63	10.552,37
AUXÍLIO TRANSPORTE	426.592,00	460.412,00	414.310,04	414.310,04	410.151,71	46.101,96
Auxílio Transporte - Estagiários	326.592,00	360.412,00	331.470,00	331.470,00	331.470,00	28.942,00
Auxílio Transporte - Servidores / Aprendizes	100.000,00	100.000,00	82.840,04	82.840,04	78.681,71	17.159,96
SENTENÇAS JUDICIAIS	240.210,41	240.210,41	31.137,48	31.137,48	31.137,48	209.072,93
Sentenças Judiciais Cíveis	207.137,41	207.137,41	31.137,48	31.137,48	31.137,48	175.999,93
Sentenças Judiciais Tributárias	33.073,00	33.073,00	0,00	0,00	0,00	33.073,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	360.000,00	360.000,00	157.259,84	158.255,84	157.259,84	202.740,16
Dea - Diárias	0,00	1.000,00	531,00	531,00	531,00	469,00
Dea - Material De Consumo	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Dea - Outros Serviços De Terceiros Pessoas Jurídicas	300.000,00	279.000,00	104.812,82	104.812,82	104.812,82	174.187,18

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Dea - Obrigações Tributárias E Contributivas	10.000,00	10.000,00	5.163,74	5.163,74	5.163,74	4.836,26
Dea - Outras Indenizações Trabalhista	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Dea - Verbas Indenizatórias	30.000,00	50.000,00	46.560,51	47.556,51	46.560,51	3.439,49
Dea - Outras Indenizações Cíveis	5.000,00	5.000,00	191,77	191,77	191,77	4.808,23
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.058.890,82	13.002.521,67	12.327.278,44	12.326.282,44	12.322.567,36	675.243,23
OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	8.006.890,82	12.950.521,67	12.316.418,57	12.315.422,57	12.311.857,49	634.103,10
Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	2.665.000,00	3.523.950,00	3.345.535,00	3.345.535,00	3.345.535,00	178.415,00
Verba Indenizatória de Conselheiros	2.560.000,00	3.100.444,60	2.837.835,00	2.837.835,00	2.837.835,00	262.609,60
Auxílio Representação Colaboradores	2.620.000,00	6.164.236,25	6.031.398,00	6.030.402,00	6.029.886,00	132.838,25
Indenizações de Transporte de Fiscalização	161.890,82	161.890,82	101.650,57	101.650,57	98.601,49	60.240,25
DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	52.000,00	52.000,00	10.859,87	10.859,87	10.709,87	41.140,13
Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	30.000,00	30.000,00	925,41	925,41	925,41	29.074,59
Indenizações, Restituições E Reembolsos	20.000,00	20.000,00	9.878,07	9.878,07	9.728,07	10.121,93
Juros e Encargos em Restituições	2.000,00	2.000,00	56,39	56,39	56,39	1.943,61
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	1.981.412,18	27.524.246,01	18.448.133,75	2.595.385,68	2.237.554,83	9.076.112,26
INVESTIMENTOS	1.981.412,18	27.524.246,01	18.448.133,75	2.595.385,68	2.237.554,83	9.076.112,26
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	1.981.412,18	27.524.246,01	18.448.133,75	2.595.385,68	2.237.554,83	9.076.112,26
OBRAS E INSTALAÇÕES	821.965,18	20.724.533,08	13.744.520,00	451.566,15	104.144,73	6.980.013,08
Obras Em Andamentos	821.965,18	20.724.533,08	13.744.520,00	451.566,15	104.144,73	6.980.013,08
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.159.447,00	6.799.712,93	4.703.613,75	2.143.819,53	2.133.410,10	2.096.099,18
Mobiliários Em Geral	0,00	506.975,54	200.560,10	200.560,10	200.560,10	306.415,44
Máquinas E Equipamentos	309.447,00	242.550,00	242.550,00	242.550,00	242.550,00	0,00
Equipamentos De Informática	850.000,00	5.219.843,14	3.929.754,22	1.483.000,00	1.483.000,00	1.290.088,92
Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	0,00	23.390,00	23.030,00	23.030,00	23.030,00	360,00
Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	0,00	194.308,00	46.501,64	46.501,64	44.270,00	147.806,36

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	0,00	612.646,25	261.217,79	148.177,79	140.000,00	351.428,46
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00	0,00	0,00	2.555.369,75
Reserva De Contigência	2.555.369,75	2.555.369,75	0,00	0,00	0,00	2.555.369,75
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	255.536.974,79	302.679.796,39	262.758.423,03	229.502.162,11	224.420.770,06	39.921.373,36
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	255.536.974,79	302.679.796,39	262.758.423,03	229.502.162,11	224.420.770,06	39.921.373,36

São Paulo-SP, 31 de dezembro de 2025

SERGIO APARECIDO
CLETO:2544343680
5

Assinado de forma digital por
SERGIO APARECIDO
CLETO:25443436805
Dados: 2026.02.25 17:00:10
-03'00'

SÉRGIO APARECIDO CLETO-PRESIDENTE
ANA PAULA GUARNIERI-VICE PRESIDENTE

LUCIANO
ROBSON
SANTOS:260642
85877

Assinado de forma digital
por LUCIANO ROBSON
SANTOS:26064285877
Dados: 2026.02.25
16:59:53 -03'00'

LUCIANO ROBSON SANTOS-1º TESOUREIRO
JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA-2º
TESOUREIRO

Daniela Bueno
de Camargo

Assinado de forma digital por
Daniela Bueno de Camargo
Dados: 2026.02.09 17:20:09
-03'00'

DANIELA BUENO DE CAMARGO
GERENTE DA CONTABILIDADE
CRC Nº 1SP 221384/O-8

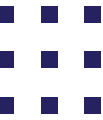
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	5.628.001,65	1.794.762,88	6.390,78	6.390,78	609,22	7.415.764,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	5.628.001,65	1.794.762,88	6.390,78	6.390,78	609,22	7.415.764,53
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.794.729,37	8.538.711,94	6.171.819,31	6.171.819,31	2.667.743,34	1.493.878,66

TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	1.997.397,93	1.894.962,03	1.894.962,03	102.435,90	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	1.794.729,37	6.541.314,01	4.276.857,28	4.276.857,28	2.565.307,44	1.493.878,66
INVESTIMENTOS	9.800,00	5.763.273,05	5.284.442,55	5.261.181,19	273.350,21	215.280,29
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	9.800,00	5.763.273,05	5.284.442,55	5.261.181,19	273.350,21	215.280,29
TOTAL:	7.432.531,02	16.096.747,87	11.462.652,64	11.439.391,28	2.941.702,77	9.124.923,48

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	5.383,48	2.585.354,24	2.569.603,80	0,00	21.133,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	5.383,48	2.585.354,24	2.569.603,80	0,00	21.133,92
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	34.118,82	3.981.346,44	3.966.167,93	9.837,24	39.460,09
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	20.431,50	20.431,50	0,00	0,00
TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	0,00	193.211,48	193.211,48	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	34.118,82	3.767.703,46	3.752.524,95	9.837,24	39.460,09
INVESTIMENTOS	0,00	24.283,80	24.283,80	0,00	0,00
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	24.283,80	24.283,80	0,00	0,00
TOTAL:	39.502,30	6.590.984,48	6.560.055,53	9.837,24	60.594,01

ITEM: XIII
Notas Explicativas das
Demonstrações Contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercício de 2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo – COREN-SP, vinculado ao Conselho Federal de Enfermagem, criado pela Lei nº 5.905 de 12 de Julho de 1973, é uma Autarquia Federal da Administração Pública Indireta dotada de personalidade jurídica de Direito Público, com autonomia administrativa, financeira, patrimonial, orçamentária e política, que tem como missão fiscalizar e disciplinar o exercício profissional da Enfermagem, amparado por requisitos éticos e legais.

O COREN-SP possui jurisdição em todo o território do Estado de São Paulo, com sede administrativa localizada na respectiva capital, na Alameda Ribeirão Preto, nº 82, Bela Vista, São Paulo – SP. A constituição, sede e foro do Coren-SP estão regulamentados em seu Regimento Interno aprovado pelo Plenário do Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo em sua 1285ª Reunião Ordinária, realizada no dia 01 de dezembro de 2023 e homologada pelo Conselho Federal de Enfermagem - COFEN, por meio da Decisão COFEN nº 10/2024, de 25 de Janeiro de 2024.

A principal fonte de recursos do Conselho é composta pela arrecadação de anuidades e taxas de serviços administrativos, utilizadas para custeio das atividades finalísticas e administrativas do Conselho. As demais receitas orçamentárias estão relacionadas às multas, receitas patrimoniais e outras receitas correntes tais como indenizações, restituições e demais ingressos previstos na legislação.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 - BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2025 são de responsabilidade de sua Administração e foram elaboradas em observância à Lei nº. 4.320/1964 e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCT SP) e também às disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), relativas aos Princípios de Contabilidade. Foram

observados ainda a Resolução COFEN nº 340/2008 que estabelece normas e princípios de Administração Financeira e Contábil aplicáveis ao Sistema COFEN/COREN's e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição.

Compõem as demonstrações contábeis:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC);
- VI. Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL);
- VII. Notas Explicativas (NE).

Todas as demonstrações contábeis se referem ao exercício financeiro de 2025, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Acrescentamos que as Notas Explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e possuem a finalidade de detalhar informações relevantes e complementares não suficientemente evidenciadas nos demonstrativos contábeis.

2.2 – PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS PELO COREN-SP

a) Moeda Funcional

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em Reais, não existindo saldos em moeda estrangeira.

b) Caixas e Equivalentes de Caixa

São representados pelos depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados a valor justo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Os rendimentos são registrados no resultado do exercício.

c) Créditos a Curto Prazo e Longo Prazo

Compreendem os direitos a receber relacionados com os Créditos Tributários, Dívida Ativa, Multas e Créditos de Transferência a receber, a serem realizados no curto e longo prazo. Tais créditos são avaliados pelo valor original e, quando aplicáveis, adicionados de atualização monetária, juros, multas e honorários advocatícios previstos até a data das demonstrações contábeis. Para os Créditos Tributários e de Dívida Ativa são constituídos os ajustes para perdas, baseado na análise dos riscos de recebimento/realização dos créditos a receber.

d) Estoques

Os estoques são avaliados e mensurados pelo seu valor de aquisição. As baixas por consumo são efetuadas pelo custo médio de aquisição.

e) Imobilizado e Intangível

O Imobilizado é mensurado com base no custo de aquisição, sendo atualizados por ajustes de depreciação e amortização.

f) Depreciação e Amortização

A depreciação e amortização são realizadas pelo método Linear com as alíquotas estabelecidas na legislação vigente. A base de cálculo é o custo do Ativo, deduzidos o seu valor residual, quando existir.

Apresentamos no quadro abaixo as taxas aplicadas:

TIPO DE BEM	TEMPO DE VIDA ÚTIL (ANOS)	TAXA VALOR RESIDUAL
Coleções E Materiais Bibliográficos	10	0%
Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	10	10%
Equipamentos De Informática	5	10%
Máquinas E Equipamentos	10	10%
Mobiliários Em Geral	10	10%
Outros Bens Móveis	10	10%
Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	10	10%
Aparelhos E Equipamentos De Comunicação	10	20%
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	15	20%
Edifícios	25	10%
Aquisição/Desenvolvimento De Software	5	0%

Quadro 1

g) Provisões, Ativos e Passivos Contingentes

O reconhecimento e mensuração das Provisões, Ativos e Passivos Contingentes são efetuados em atendimento à NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

O Coren-SP não possui Ativos Contingentes cuja entrada de benefícios seja classificada como provável, nos termos do Relatório de Provisionamento emitido pela Gerência Jurídica da entidade.

O detalhamento dos Passivos Contingentes e das Provisões é apresentado nos itens 3.14, “a” e 3.16 da Nota Explicativa.

h) Apuração do resultado

O resultado do exercício é apurado pelo regime de competência.

3. BALANÇO PATRIMONIAL – BP

3.1 – CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa são administrados pelo COREN-SP, em consonância ao que dispõe o § 3º do Art.º 164 da Constituição Federal. Tais recursos são compreendidos pelos grupos descritos no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
BANCOS CONTA MOVIMENTO	34.745,21	54.670,49
REDE BANCÁRIA ARRECADAÇÃO BANCO DO BRASIL	14.894,78	31.818,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	222.887.066,34	219.422.474,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - VALORES RESTITUÍVEIS E VINCULADOS	115.396,97	-
TOTAL	223.052.103,30	219.508.963,66

Quadro 2

Os recursos do grupo Bancos Conta Movimento compreendem os valores utilizados na operacionalização dos pagamentos diários efetuados pelo COREN-SP.

Os recursos do grupo Rede Bancária Arrecadação Banco do Brasil compreendem as contas nas quais são recebidos os recursos provenientes da arrecadação de anuidades, taxas e multas.

As Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata compreendem aplicações em CDB e Fundos de Investimento, acrescidos dos rendimentos incorridos até a data das demonstrações contábeis.

Os recursos do grupo Caixa e Equivalentes de Caixa – Valores Restituíveis e Vinculados compreendem os saldos das Contas - Depósito Vinculada – bloqueada para movimentação, utilizadas para garantir o cumprimento de obrigações sociais e trabalhistas vinculadas às contratações de prestação de serviços continuados com dedicação exclusiva de mão-de-obra, conforme preceitua a Instrução Normativa nº 5, de 26 de maio de 2017.

3.2 – CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Compreendem os créditos a receber com previsão de realização até o término do exercício social subsequente, provenientes de Contribuições, Dívida Ativa e Créditos de Transferências a receber. Os riscos de recebimento de direitos relacionados a Contribuições e Dívida Ativa são reconhecidos em conta de ajuste de perdas. Os créditos a curto prazo estão representados conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E DE CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	169.950.201,33	128.120.384,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES	58.195.835,20	7.633.801,89
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	559.140,67	552.607,15
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(100.614.785,56)	(56.107.321,71)
TOTAL	128.090.391,64	80.199.471,99

Quadro 3

Os Créditos Tributários e de Contribuições a receber correspondem aos valores das anuidades a receber do exercício corrente e exercícios anteriores.

A Dívida Ativa Tributária e de Contribuições correspondem aos valores inscritos em Dívida Ativa com previsão de realização até o término do exercício social subsequente. Justifica-se o aumento neste grupo e o consequente reflexo no Ajuste de Perdas visto que o COREN-SP incrementou as medidas para recuperação dos créditos tributários tais como o protesto, formalização e inscrição tempestiva dos créditos vencidos em Dívida Ativa, intensificação da apuração da inadimplência, revisão e saneamento cadastral da base de inscritos e o aperfeiçoamento dos sistemas de acompanhamento da Dívida Ativa.

Os Créditos de Transferência a receber correspondem à cota parte incidente sobre as restituições de anuidades e taxas efetuadas pelo COREN-SP, além da cota parte repassada a maior durante os exercícios de 2019 a 2021 e que permanece pendente de restituição e/ou ressarcimento.

Os riscos de não recebimento dos Créditos Tributários e Dívida Ativa são ajustados mediante a constituição do ajuste para perdas de créditos a curto prazo, em virtude da probabilidade de não realização em função de cancelamentos, prescrições, entre outros, representados conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS - ANUIDADES DO EXERCÍCIO	(49.639.587,64)	(46.407.613,77)
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS - DÍVIDA ATIVA	(24.529.065,67)	(2.083.056,02)
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(26.446.132,25)	(7.616.651,92)
TOTAL	(100.614.785,56)	(56.107.321,71)

Quadro 4

A metodologia de cálculo do Ajuste de Perdas é baseada em uma média percentual das perdas de créditos dos três últimos exercícios, incluindo o exercício da prestação de contas atual. Para obtenção de tal média percentual inicialmente é efetuado o cálculo do Quociente de Recebimentos históricos de cada exercício e posteriormente o cálculo da Estimativa de Perda de cada exercício. De posse deste último dado calcula-se a perda estimada média dos últimos exercícios. Por fim, tal percentual é aplicado sobre o saldo dos créditos tributários em 31/12/2025 para fins de obtenção do Ajuste de Perdas ao final do exercício, conforme quadro abaixo:

CURTO PRAZO	1.1.2.2.1.04 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO	1.1.2.2.1.05 - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.1.2.3.1.01 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES
Exercício 2023			
Total de Créditos a Receber (H - I + J - K - L = CR)	190.055.798,07	44.677.469,29	11.602.054,24
Total de Recebimentos PF (M)	99.372.341,59	27.249.374,47	7.216.357,48
Total de Recebimentos PJ (N)	772.257,01	49.948,96	28.565,64
Total de Recebimentos Anuais (M + N = RA)	100.144.598,60	27.299.323,43	7.244.923,12
Saldo final (CR - RA)	89.911.199,47	17.378.145,86	4.357.131,12
Quociente de Recebimentos (RA /CR = QR)	52,69%	61,10%	62,45%
Perda Estimada (100% - QR = P3)	47,31%	38,90%	37,55%
Exercício 2024			
Total de Créditos a Receber (H - I + J - K - L = CR)	207.345.610,79	42.866.041,67	9.595.614,95
Total de Recebimentos PF (M)	108.270.777,86	25.029.969,14	4.876.657,24
Total de Recebimentos PJ (N)	828.174,27	178.662,35	41.641,81
Total de Recebimentos Anuais (M + N = RA)	109.098.952,13	25.208.631,49	4.918.299,05
Saldo final (CR - RA)	98.246.658,66	17.657.410,18	4.677.315,90
Quociente de Recebimentos (RA /CR = QR)	52,62%	58,81%	51,26%
Perda Estimada (100% - QR = P3)	47,38%	41,19%	48,74%
Exercício 2025			
Total de Créditos a Receber (H - I + J - K - L = CR)	225.081.288,45	74.261.591,29	49.878.663,95
Total de Recebimentos PF (M)	119.093.746,31	21.670.065,93	7.101.250,64
Total de Recebimentos PJ (N)	715.849,38	11.974,77	6.403,90
Total de Recebimentos Anuais (M + N = RA)	119.809.595,69	21.682.040,70	7.107.654,54
Saldo final (CR - RA)	105.271.692,76	52.579.550,59	42.771.009,41
Quociente de Recebimentos (RA /CR = QR)	53,23%	29,20%	14,25%
Perda Estimada (100% - QR = P3)	46,77%	70,80%	85,75%
Estimativa de Perda - CP ((P1 + P2 + P3) /3)	47,15%	50,30%	57,35%
Saldo Créditos Tributários em 31/12/2025 (S)	105.271.692,76	52.579.550,59	42.771.009,41
Perda Estimada Média - 3 exercícios (EP * S = PEM)	49.639.587,64	26.446.132,25	24.529.065,67

Quadro 5

Importante salientar que o valor dos Créditos Tributários registrado no Ativo da entidade ao final do exercício compreende o valor principal dos créditos, acrescidos de multas, juros e honorários advocatícios, quando aplicável. Já os recebimentos pretéritos e o valor dos Créditos Tributários a receber utilizados nos cálculos compreendem somente o valor principal de anuidades, sem considerar as multas, juros e honorários advocatícios incidentes sobre tais recebimentos.

Justifica-se tal fato visto que no exercício de 2024 foi efetuada a revisão da metodologia de cálculo do ajuste de perdas dos Créditos Tributários de curto e longo prazo. No cálculo do Quociente de Recebimentos pretéritos o Total de Recebimento Anuais compreendia apenas o valor principal, enquanto que o valor dos Créditos Tributários a receber considerava – além do valor principal – o valor de juros, multas e honorários advocatícios a receber. Assim,

a fim de que fosse aplicada a mesma métrica para cálculo do Quociente de Recebimentos anuais foi desconsiderado o efeito dos valores de multas, juros e honorários advocatícios do valor Principal a Receber (PR), a fim de evidenciar o resultado patrimonial de forma mais fidedigna.

Acrescentamos ainda que se encontra em curso processo estruturado de aprimoramento dos controles internos e dos critérios técnicos aplicáveis à apuração, registro, acompanhamento, classificação e realização dos créditos tributários. Tal iniciativa tem por objetivo fortalecer os mecanismos de governança e assegurar a adequada mensuração, classificação e evidenciação desses Ativos nas demonstrações contábeis.

O referido processo contempla a revisão das premissas utilizadas para reconhecimento e recuperabilidade, bem como o aprimoramento dos procedimentos de suporte documental, conciliações e controles auxiliares, em conformidade com as normas contábeis aplicáveis, com a legislação tributária vigente e com as diretrizes discutidas no âmbito do sistema COFEN-COREN's.

Desta forma entende-se que as medidas a serem adotadas contribuirão para o aumento da transparência, consistência e confiabilidade das informações divulgadas, não havendo, até o momento, efeitos materiais que demandem ajustes retrospectivos nas demonstrações contábeis apresentadas.

3.3 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Compreendem os valores não enquadráveis nos demais subgrupos, com previsão de realização até o término do exercício social subsequente.

Os montantes são registrados pelo valor original, conforme detalhado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	610.924,51	560.818,60
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A TERCEIROS	77.505,24	77.498,10
DEPÓSITOS SUPRIMENTOS DE FUNDOS	245,84	51,70
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	43.880,11	44.003,97
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	26.456,02	45.323,74
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	627.866,57	575.682,19
CRÉDITOS DIVERSOS A RECEBER	107.187,54	95.537,18
MULTAS A RECEBER	269.921,55	442.496,61
TOTAL	1.763.987,38	1.841.412,09

Quadro 6

Os Adiantamentos Concedidos a Pessoal correspondem aos valores pagos a título de adiantamento de férias e salários no final do mês de Dezembro/2025.

Os Adiantamentos Concedidos a Terceiros referem-se a pagamentos de salários efetuados a colaboradores da empresa Liga Serviços de Limpeza Eireli durante o período de Outubro a Novembro/2021. A referida empresa prestava serviços de limpeza para 04 (quatro) unidades do COREN-SP com utilização de mão de obra dedicada e tais pagamentos foram efetuados, uma vez que o referido fornecedor solicitou rescisão antecipada dos contratos mantidos com a Instituição em Agosto/2021, alegando dificuldades em manter a prestação de serviços com os efeitos da pandemia de COVID-19 sobre suas atividades. Por precaução, o COREN-SP efetuou o pagamento de salários e rescisão diretamente aos funcionários da terceirizada, face ao risco de que o fornecedor não efetuasse os referidos repasses.

Os Depósitos de Suprimento de Fundos correspondem aos valores a serem ressarcidos ao COREN-SP no exercício de 2026, relacionados a saldos provenientes dos adiantamentos efetuados no exercício de 2025.

Os Tributos a Recuperar correspondem a valores passíveis de restituição ao Coren-SP, relacionados ao recolhimento de tributos e contribuições. As ações para recuperação destes valores constituem em notificação interna aos setores envolvidos no saneamento das pendências, além de protocolamento de pedidos de restituição de tributos junto ao FISCO.

Os Créditos por Danos ao Patrimônio correspondem a valores a serem recebidos por terceiros apurados em processos judiciais e que resultaram em prejuízos ao erário.

Os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados correspondem aos depósitos recursais efetuados em virtude de processos cíveis e trabalhistas, nos quais o Conselho é parte envolvida.

Os Créditos Diversos a Receber correspondem a créditos com terceiros de origens distintas, a serem restituídos ao Conselho.

As Multas a Receber correspondem aos valores de Multas de Processo Ético e Multas Eleitorais a receber e que se encontravam em aberto até a data das demonstrações contábeis.

3.4 – ESTOQUES

Compreende o valor dos itens adquiridos para consumo pelo Coren-SP, com o objetivo de utilização própria no curso normal de suas atividades administrativas e operacionais, adquiridos através de processo licitatório, mensurados pelo custo médio de aquisição.

Os referidos saldos foram inventariados pelo Setor de Almoxarifado conforme Processo Administrativo nº 4765/2023. O saldo dos Estoques está demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
MATERIAL DE CONSUMO	128.837,78	190.175,37
TOTAL	128.837,78	190.175,37

Quadro 7

3.5 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreendem os pagamentos de Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) antecipadas cujos benefícios ou prestação de serviços à entidade ocorrerão no curto prazo, tais como aquelas provenientes de seguros, assinaturas e benefícios a empregados a apropriar (vale refeição, vale alimentação e vale transporte) conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	10.486,46	10.615,43
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR	5.765,41	10.328,11
BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR	1.041.376,03	690.545,34
DEMAIS VPD A APROPRIAR	44.137,21	115.441,14
TOTAL	1.101.765,11	826.930,02

Quadro 8

3.6 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Compreendem os créditos a receber com previsão de realização após o término do exercício seguinte, provenientes de Contribuições e Dívida Ativa a Receber. Os riscos de recebimento de direitos relacionados a Contribuições e Dívida Ativa são reconhecidos em conta de ajuste de perdas. Os créditos a longo prazo estão representados conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	256.964.542,24	283.509.525,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES	102.165.073,21	94.734.986,56
DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA	16.826,82	3.119,96
RECEITAS A CLASSIFICAR - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	(628.806,01)	(628.806,01)
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(227.672.354,06)	(260.347.831,70)
TOTAL	130.845.282,20	117.270.994,45

Quadro 9

Os Créditos Tributários, Dívida Ativa Tributária e de Contribuições e a Dívida Ativa Não Tributária correspondem aos créditos das anuidades com prazo de recebimento após o término do exercício subsequente.

Na conta redutora Receita a Classificar foram registrados os recebimentos de Dívida Ativa efetivados nos exercícios de 2014 a 2016. Considerando que em muitos casos não é possível realizar a baixa da Dívida Ativa por falta de informação do processo e do inscrito responsável pelo pagamento, tais valores foram registrados em conta redutora do Ativo Não Circulante, para posterior baixa à conta na qual o crédito está contabilizado.

A identificação dos créditos por muitas vezes ocorre de forma extemporânea, conforme justificativas apresentadas pela Gerência Jurídica, quando da realização de auditoria interna sobre honorários advocatícios, em virtude dos motivos expostos a seguir:

- ✓ Demora na realização, pelo juízo, da intimação judicial acerca das transferências de valores, o que dificulta a confirmação dos pagamentos em sistema;
- ✓ A confirmação do pagamento judicial é realizada pela Gerência Jurídica- Dívida Ativa após a remessa da intimação judicial, na qual consta o comprovante de transferência de valores para a conta corrente do Coren-SP. Somente nesta oportunidade é efetuada a identificação do pagamento, vinculação ao processo e baixa em sistema.

A fim de solucionar tal problema, foram estabelecidos novos fluxos internos para identificação dos créditos. Concomitantemente, o Coren-SP está buscando celebrar convênios com o Banco do Brasil (Processo Administrativo nº 3408/2015) e Caixa Econômica Federal (Processo Administrativo nº 3409/2015) para disponibilização das informações acerca dos depósitos judiciais e transferências realizadas.

Os riscos de não recebimento dos Créditos Tributários e Dívida Ativa são ajustados mediante a constituição do ajuste para perdas de créditos a longo prazo, em virtude da probabilidade de não realização em função de cancelamentos, prescrições, entre outros, representados conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS - DÍVIDA ATIVA	(55.182.492,30)	(52.481.854,27)
AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(172.489.861,76)	(207.865.977,43)
TOTAL	(227.672.354,06)	(260.347.831,70)

Quadro 10

Para cálculo do ajuste de perdas de créditos de longo prazo utilizou-se a mesma metodologia de cálculo descrita no item 3.2 para os créditos de curto prazo, conforme quadro abaixo:

LONGO PRAZO	1.2.1.1.1.02 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER (ANUIDADES EXERCÍCIOS ANTERIORES)	1.2.1.1.1.03 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E DE CONTRIBUIÇÕES
Exercício 2023		
Total de Créditos a Receber (E + F - G = CR)	205.835.364,33	51.234.735,33
Total de Recebimentos PF (H)	15.652.159,55	3.147.572,84
Total de Recebimentos PJ (I)	74.266,23	48.113,92
Total de Recebimentos Anuais (H + I = RA)	15.726.425,78	3.195.686,76
Saldo final (CR - RA = SF)	190.108.938,55	48.039.048,57
Receitas a Classificar (J)		(628.806,01)
Saldo final ajustado (SF - J)	190.108.938,55	47.410.242,56
Quociente de Recebimentos (RA /CR = QR)	7,64%	6,24%
Perda Estimada (100% - QR = P3)	92,36%	93,76%
Exercício 2024		
Total de Créditos a Receber (E + F - G = CR)	237.937.379,19	58.803.725,47
Total de Recebimentos PF (H)	13.817.745,28	2.503.787,95
Total de Recebimentos PJ (I)	160.086,30	20.679,46
Total de Recebimentos Anuais (H + I = RA)	13.977.831,58	2.524.467,41
Saldo final (CR - RA = SF)	223.959.547,61	56.279.258,06
Receitas a Classificar (J)		(628.806,01)
Saldo final ajustado (SF - J)	223.959.547,61	55.650.452,05
Quociente de Recebimentos (RA /CR = QR)	5,87%	4,29%
Perda Estimada (100% - QR = P3)	94,13%	95,71%
Exercício 2025		
Total de Créditos a Receber (E + F - G = CR)	200.754.685,72	63.926.074,53
Total de Recebimentos PF (H)	15.173.735,00	4.614.569,08
Total de Recebimentos PJ (I)	44.534,47	22.736,39
Total de Recebimentos Anuais (H + I = RA)	15.218.269,47	4.637.305,47
Saldo final (CR - RA = SF)	185.536.416,25	59.288.769,06
Receitas a Classificar (J)		(628.806,01)
Saldo final ajustado (SF - J)	185.536.416,25	58.659.963,05
Quociente de Recebimentos (RA /CR = QR)	7,58%	7,25%

Perda Estimada (100% - QR = P3)	92,42%	92,75%
Estimativa de Perda - LP ((P1 + P2 + P3) /3)	92,97%	94,07%
Saldo Créditos Tributários em 31/12/2025 (S)	185.536.416,25	58.659.963,05
Perda Estimada Média - 3 exercícios (EP*S = PEM)	172.489.861,76	55.182.492,30

Quadro 11

3.7 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO

Compreendem os créditos a receber com previsão de realização após o término do exercício seguinte, não incluídos nos subgrupos anteriores. Tais créditos são provenientes das Multas de Processo Ético, Multas Eleitorais a Receber e Créditos por Danos ao Patrimônio.

Os demais créditos e valores a longo prazo estão representados conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
MULTAS ELEITORAIS A RECEBER - PF	3.154.464,83	3.758.323,32
MULTAS DE PROCESSO ÉTICO A RECEBER - PF	183.357,08	92.955,15
CRÉDITOS A RECEBER DE SERVIDORES – PROCESSOS TRABALHISTAS	14.150,56	14.150,56
TOTAL	3.351.972,47	3.865.429,03

Quadro 12

3.8 - IMOBILIZADO

Compreendem os bens corpóreos destinados a manutenção das atividades do COREN-SP, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
BENS MÓVEIS	16.293.499,76	9.378.551,67
BENS IMÓVEIS	54.886.151,86	59.054.790,80
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	(5.490.139,61)	(5.524.632,35)
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	(8.834.638,25)	(7.516.939,80)
TOTAL	56.854.873,76	55.391.770,32

Quadro 13

O Imobilizado é representado pelos subgrupos abaixo:

a) Bens Móveis

Compreendem os bens que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social. A movimentação do Ativo Imobilizado – Bens Móveis no exercício de 2025 está representada conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2024	(+) AQUISIÇÕES/ RECLASSIFICAÇÕES	(-) BAIXAS/ RECLASSIFICAÇÕES	SUBTOTAL	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO CONTÁBIL 31/12/2025
COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	55.193,39	-	-	55.193,39	(13.255,13)	41.938,26
APARELHOS E UTENSÍLIOS DE COPA E COZINHA	129.628,38	23.030,00	-	152.658,38	(97.924,17)	54.734,21
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	5.564.596,61	1.956.958,28	(753.029,42)	6.768.525,47	(3.590.209,40)	3.178.316,07
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.658.424,43	775.508,85	-	2.433.933,28	(569.448,02)	1.864.485,26
MOBILIÁRIOS EM GERAL	1.170.362,27	240.990,49	-	1.411.352,76	(660.749,90)	750.602,86
OUTROS BENS MÓVEIS	890,00	-	-	890,00	(327,81)	562,19
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO,VÍDEO E FOTO	561.001,37	4.504.626,49	(254,78)	5.065.373,08	(366.131,45)	4.699.241,63
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	34.414,40	-	-	34.414,40	(11.158,15)	23.256,25
APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	204.040,82	-	(204.040,82)	-	-	-
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	-	371.159,00	-	371.159,00	(180.935,58)	190.223,42
TOTAL	9.378.551,67	7.872.273,11	(957.325,02)	16.293.499,76	(5.490.139,61)	10.803.360,15

Quadro 14

No exercício de 2025 as aquisições de bens móveis totalizaram o montante de R\$ 7.668.232,29, correspondendo a investimentos realizados para modernização e fortalecimento da estrutura administrativa e operacional do Conselho. Adicionalmente, foram efetuadas reclassificações patrimoniais no valor de R\$ 204.040,82, decorrentes de ajustes contábeis e revisões de classificação de bens anteriormente registrados, em conformidade com os critérios estabelecidos pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

Dessa forma, o montante total de movimentações positivas relacionadas a bens móveis no exercício alcançou o valor de R\$ 7.872.273,11. As aquisições de bens móveis referem-se aos seguintes itens:

- **Aparelhos e Utensílios de copa e cozinha:** Purificadores de água, refrigerador, micro-ondas para a Sede do Coren-SP;
- **Equipamentos de Informática:** Aquisição de Storage, pontos de acesso à internet e computadores para o Coren Educação e para a Gerência de Comunicação, visando ao cumprimento de atividades finalísticas e administrativas do Coren-SP;
- **Máquinas e Equipamentos:** Aparelhos de ar-condicionado para as diversas unidades do Coren/SP e de parto para o Coren Educação;
- **Mobiliários em Geral:** Aquisição de banco giratório, poltronas, maquete física do Memorial de Enfermagem, móveis planejados e suporte para microfones para a Sede do Coren/SP.
- **Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto:** Aquisição de vários itens, como câmera, microfones, equipamentos de iluminação, equipamentos de som, entre outros, para realização de podcasts e lives para o Coren Educação e a Gerência de Comunicação.
- **Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares:** Aquisição de Simuladores de DEA, bomba de infusão, Simulador de RCP, Suporte de Soro, Simulador de Exame Ginecológico, Equipamentos de Ultrassom, Simulador de treinamento de Intubação Traqueal para o Coren Educação.

No exercício de 2025 foram adquiridos equipamentos para as atividades finalísticas do Coren Educação no montante de R\$ 23.819,95, que se destinavam à obtenção de Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares e, portanto, deveriam ter sido classificados, empenhados e liquidados na rubrica “Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares”, como materiais permanentes. No entanto, o empenho e, conseqüentemente, a liquidação no sistema de Contabilidade foram efetuados na conta contábil “Outros materiais de consumo”, considerando os itens listados como materiais de consumo.

Os itens foram reconhecidos no SISPAT (sistema patrimonial) como material permanente e neste sentido a fim de regularizar o registro contábil foi efetuada a reclassificação contábil da conta de “Outros Materiais de consumo” para a conta de “Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares”, através de lançamento contábil de origem manual.

Em Dezembro/2025 foram adquiridos ressuscitadores pulmonares de silicone e um kit de contenção mecânico no montante de R\$ 8.177,79, que deveriam ter sido classificados, empenhados e liquidados na rubrica “Outro Materiais de Consumo”, no entanto, o empenho e, conseqüentemente, a liquidação no sistema de Contabilidade foram efetuados na conta contábil “Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares”. Nesse caso, foi feito uma reclassificação contábil da conta de “Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares” para a conta de “Outro Materiais de Consumo”, através de lançamento contábil de origem manual.

Neste exercício fora efetuada a criação da nova conta contábil “Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares” para melhor classificação contábil dos itens desta natureza. Neste sentido foi necessário realizar um lançamento contábil de origem manual transferindo o valor da conta “Aparelhos de Medição e Orientação” para a conta de “Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares”, no montante de R\$ 204.040,82.

No exercício de 2025 foram realizados os registros contábeis de baixas de bens móveis em virtude de doações destinadas às entidades abaixo relacionadas, as quais foram precedidas de processo administrativo contendo justificativa técnica quanto à conveniência e oportunidade do ato, estando fundamentada no interesse público e alinhada às finalidades institucionais do Conselho:

- ✓ Conselho Regional de Enfermagem da Paraíba, COREN-PB, referente ao Processo Administrativo nº 862/2025;
- ✓ Unidade Policial do 27º BPM/M do Estado de São Paulo, referente ao Processo Administrativo nº 6564/2025;
- ✓ Delegacia de Polícia de Suzano, referente ao Processo Administrativo nº 6329/2025;
- ✓ Delegacia de Polícia de Ferraz de Vasconcelos, referente ao Processo Administrativo nº 6327/2025;

- ✓ Delegacia de Polícia de Poá, referente ao Processo Administrativo nº 6326/2025;
- ✓ Centro Paula Souza - ETEC de Heliópolis Arquiteto Ruy Ohtake, referente ao Processo Administrativo nº 4078/2025;
- ✓ CAISM Philippe Pinel (Centro de Atenção Integrada em Saúde Mental Philippe Pinel), referente ao Processo Administrativo nº 6569/2025.

As doações efetuadas no exercício totalizaram 294 itens e referem-se a monitores, microcomputadores e notebooks. As baixas de bens móveis resultaram no reconhecimento de decréscimo patrimonial de R\$ 87.244,37, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	MOTIVO DA BAIXA	VALOR DO BEM	DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR LÍQUIDO CONTÁBIL
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	DOAÇÃO	753.029,42	665.816,23	87.213,19
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO,VÍDEO E FOTO	DOAÇÃO	254,78	223,60	31,18
TOTAL		753.284,20	666.039,83	87.244,37

Quadro 15

b) Bens Imóveis

Compreendem os bens vinculados ao terreno (solo) que não podem ser retirados sem destruição ou danos. A movimentação do Ativo Imobilizado – Edifícios no exercício de 2025 está representada conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2024	(+) AQUISIÇÕES	(-) APURAÇÃO DE VALOR LÍQUIDO	SUBTOTAL	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO CONTÁBIL 31/12/2025
EDIFÍCIOS	7.096.062,13	1.739.552,85	(4.401.029,27)	4.434.585,71	(8.834.638,25)	5.599.947,46
TOTAL	57.096.062,13	1.739.552,85	(4.401.029,27)	54.434.585,71	(8.834.638,25)	45.599.947,46

Quadro 16

A aquisição no montante de R\$ 1.739.552,85 refere-se à contratação de serviços de engenharia visando a adequação do leiaute de diversos pavimentos do edifício Sede do Coren/SP.

Compõe ainda o Ativo Imobilizado a conta Obras em Andamento, na qual se acumula temporariamente o valor gasto com obras e construções e que serão incorporadas à conta Edifícios ao término das obras. A movimentação do Ativo Imobilizado – Obras em Andamento no exercício de 2025 está representada conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2024	(+) ACRÉSCIMO OBRAS EM ANDAMENTO	(-) TRANSFERÊNCIA PARA A CONTA EDIFÍCIOS	(-) TRANSFERÊNCIA PARA A CONTA DE MÁQUINAS	SALDO LÍQUIDO CONTÁBIL 31/12/2025
OBRAS EM ANDAMENTO	1.958.728,67	451.566,15	(1.739.552,85)	(219.175,82)	451.566,15
TOTAL	1.958.728,67	451.566,15	(1.739.552,85)	(219.175,82)	451.566,15

Quadro 17

3.9 – INTANGÍVEL

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção das atividades do COREN-SP, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
SOFTWARES E AQUISIÇÕES DE LICENÇAS	3.069.499,57	3.069.499,57
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES	(1.862.858,60)	(1.467.927,16)
TOTAL	1.206.640,97	1.601.572,41

Quadro 18

Informamos que no exercício de 2025 não foram efetuadas aquisições ou baixas relacionadas ao Intangível.

3.10 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações referentes a Salários e Remunerações, bem como encargos sociais como INSS e FGTS, com vencimento até o término do exercício seguinte, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	7.383.748,04	6.323.948,37
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.082.133,43	3.396.911,62
TOTAL	11.465.881,47	9.720.859,99

Quadro 19

As obrigações trabalhistas referem-se a Rescisões a Pagar e Férias a Pagar, apropriados pelo regime de competência.

Os Encargos Sociais compreendem os valores de INSS e Fundo de Garantia incidentes sobre a folha de pagamento, além de encargos incidentes sobre as Férias a Pagar, apropriados pelo regime de competência.

3.11 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e outras contas a pagar, com vencimento no curto prazo.

Ao final do exercício, as despesas empenhadas do exercício atual ou anteriores mas não pagas ou canceladas até 31 de Dezembro de 2025 foram inscritas em Restos a Pagar. Distinguem-se em dois tipos: os processados (despesas já liquidadas) e os não processados (despesas a liquidar). Os Restos a Pagar Processados são controlados em contas de Passivo, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	3.181.944,27	4.952.882,28
TOTAL	3.181.944,27	4.952.882,28

Quadro 20

Acrescentamos que a totalidade do valor inscrito em Restos a Pagar Processados corresponde a R\$ 5.165.247,42. Em virtude das diversas obrigações da entidade possuírem contas específicas para registro, há valores que foram inscritos em Restos a Pagar e que constam em diversas contas de Passivo, conforme quadro abaixo:

GRUPO	CONTA CONTÁBIL	VALOR
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.1.1.1.1.01.01 - SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES A PAGAR	21.133,92
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.1.1.4.1.01.01 - INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	1.202.449,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.1.1.4.1.02.01 - FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO	636.317,24
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.1.1.4.1.08.01 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL DE DIADEMA - IPRED	1.803,43
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.1.3.1.1.02.01 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	3.181.944,27

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	2.1.4.1.2.11.01 - PIS/PASEP A RECOLHER	52.789,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	2.1.5.1.1.02 - COTA-PARTE - COFEN - CONTA ARRECADAÇÃO 2195-4	303,05
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	2.1.5.1.1.03 - COTA-PARTE - COFEN - CONTA ARRECADAÇÃO 6824-1	46.336,91
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	2.1.5.1.1.04 - COTA- PARTE - COFEN - CONTA ARRECADAÇÃO 3032-5	13.850,52
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A PAGAR	2.1.8.9.1.03.01 - DIÁRIAS A PAGAR	3.609,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A PAGAR	2.1.8.9.1.04.03 - AUXÍLIO REPRESENTAÇÃO A PAGAR - COLABORADORES	1.512,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A PAGAR	2.1.8.9.1.04.04 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A FUNCIONÁRIOS	150,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A PAGAR	2.1.8.9.1.04.06 - INDENIZAÇÃO DE TRANSPORTE A FISCALIZAÇÃO A PAGAR	3.049,08
TOTAL		5.165.247,42

Quadro 21

3.12 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações fiscais de curto prazo com a União, especificamente o PIS/PASEP da competência Dezembro/2025 e o valor de PIS/PASEP a recolher incidente sobre as férias e apurados pelo regime de competência, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	125.644,35	110.668,27
TOTAL	125.644,35	110.668,27

Quadro 22

3.13 - OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES

Compreende o valor a pagar ao Conselho Federal de Enfermagem – COFEN em virtude da repartição de receitas efetuada nos termos do Artigo nº 10 da Lei nº 5.905 de 12 de julho de 1973, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
COTA PARTE - COFEN - CONTA ARRECADAÇÃO 2195-4	303,05	363,87
COTA PARTE - COFEN - CONTA ARRECADAÇÃO 6824-1	46.336,91	14.067,06
COTA PARTE - COFEN - CONTA ARRECADAÇÃO 3032-5	13.850,52	6.000,57
TOTAL	60.490,48	20.431,50

Quadro 23

3.14 – PROVISÕES A CURTO PRAZO E PASSIVOS CONTINGENTES

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos com probabilidade de ocorrerem no curto prazo e a provisão para repartição de crédito tributário, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	735.000,00	30.000,00
PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO	21.958,89	32.019,19
PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	374.078,98	57.717,71
PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	31.882.258,55	48.911.309,00
TOTAL	33.013.296,42	49.031.045,90

Quadro 24

Importante destacar que neste exercício o COREN-SP efetuou a segregação dos valores referentes a Provisão para Repartição de Créditos nas contas de curto e longo prazo, fato que justifica a redução de aproximadamente 32,67% no montante das provisões do exercício de 2025 quando comparado ao exercício de 2024.

As provisões a curto prazo são representadas pelos subgrupos abaixo:

a) PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS, FISCAIS E CÍVEIS A CURTO PRAZO

O Conselho é parte envolvida em processos judiciais de naturezas trabalhistas, cíveis e tributárias, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. Para constituição das provisões foi utilizado como base o Relatório de Provisionamento emitido pela Gerência Jurídica, nos termos do Processo Administrativo nº 2565/2017, contendo os detalhamentos de fase, valor econômico e risco relacionados às demandas judiciais que envolvem o Coren-SP. Este relatório foi elaborado pela Gerência Jurídica com base nos seguintes critérios:

- a) *Provável: a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer (há decisão judicial parcial ou totalmente desfavorável aos interesses do COREN-SP);*
- b) *Possível: a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota (ainda não há decisão judicial, mas é possível que a mesma venha a ser contrária aos interesses do COREN-SP);*

c) *Remota: a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena (há decisão judicial favorável aos interesses do COREN-SP).*

De acordo com o relatório enviado pela GJUR a composição das contingências corresponde aos valores demonstrados no quadro a seguir:

	PROVÁVEL		POSSÍVEL	REMOTA	TOTAL CONTINGÊNCIAS
	PROVISÃO - CURTO PRAZO	PROVISÃO - LONGO PRAZO	PASSIVO CONTINGENTE		
TIPO	SALDO EM 31/12/2025	SALDO EM 31/12/2025	SALDO EM 31/12/2025	SALDO EM 31/12/2025	SALDO EM 31/12/2025
CÍVEL	374.078,98	84.046,26	332.134,90	854.368,86	1.644.629,00
TRABALHISTA	735.000,00	368.220,35	15.067.289,16	180.000,00	16.350.509,51
TRIBUTÁRIA	21.958,89	1.053,81	0,00	32.468,60	55.481,30
TOTAL	1.131.037,87	453.320,42	15.399.424,06	1.066.837,46	18.050.619,81

Quadro 25

O reconhecimento das contingências com probabilidade de saída PROVÁVEL foi integralmente efetuado no Passivo, segregados em curto e longo prazo. Os valores com probabilidade de saída POSSÍVEL foram reconhecidos em contas de natureza de controle (Grupos 7 e 8). Já os valores com probabilidade de saída REMOTA não são passíveis de registro contábil, em atendimento à NBC TSP 03 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

b) PROVISÕES PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO

As provisões para repartição de créditos constituem o valor estimado para repartição tributária com o Conselho Federal de Enfermagem - COFEN. O cálculo da provisão para repartição tributária foi efetuado com base nos créditos das contribuições a curto prazo ainda não arrecadadas e sujeitas à repartição, deduzidos do respectivo ajuste de perdas, calculados conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	ANUIDADES DO EXERCÍCIO	ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	MULTAS	TOTAL
TOTAL CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (A)	110.795.110,78	59.155.090,55	58.195.835,20	269.921,55	228.415.958,08
TOTAL AJUSTE DE PERDAS (B)	(49.639.587,64)	(26.446.132,25)	(24.529.065,67)	-	(100.614.785,56)
HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS A RECEBER (C)	-	-	(272.138,31)	-	(272.138,31)
VALOR LÍQUIDO CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (A - B - C) = (D)	61.155.523,14	32.708.958,30	33.394.631,22	269.921,55	127.529.034,21
PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE COTA-PARTE COFEN = (D) * 25%					31.882.258,55

Quadro 26

3.15 – DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo tais como: consignações em folha de pagamento, impostos retidos de terceiros, entre outros, dispostas nos subgrupos abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
CONSIGNAÇÕES FOLHA DE PAGAMENTO	284.391,61	172.558,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	345.822,45	317.097,39
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.817.177,10	1.573.963,57
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	20.797,19	19.490,49
ISS	85.108,41	18.828,41
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS E IR RETIDOS NA FONTE - COSIRF	873.475,06	284.964,46
GARANTIAS	115.396,97	-
DEPÓSITOS DIVERSAS ORIGENS	1.013.411,55	1.121.605,50
RECEITA ANTECIPADA A CURTO PRAZO	13.285.283,15	8.820.782,85
DIÁRIAS A PAGAR	3.609,00	266,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A PAGAR	4.711,08	1.320,00
TOTAL	17.849.183,57	12.330.876,85

Quadro 27

As Consignações em Folha de Pagamento, Contribuições ao RGPS e Imposto sobre a Renda Retido na Fonte – IRRF compreendem os descontos efetuados em folha de pagamento e retenções efetuadas sobre serviços prestados por terceiros, passíveis de repasse ao Fisco ou terceiros.

As Indenizações e Restituições compreendem os valores a serem restituídos aos Profissionais de Enfermagem, relacionados a restituições processadas e pendentes de efetivação bancária.

O ISS e Contribuições Sociais e IR retidos na fonte – COSIRF compreendem os valores retidos sobre os fornecedores, passíveis de repasse ao Fisco Municipal e Federal, respectivamente.

As Garantias referem-se a valores consignados retidos de fornecedores para garantir o cumprimento de obrigações sociais e trabalhistas derivadas dos contratos de prestação de serviços continuados com dedicação exclusiva de mão-de-obra.

Os Depósitos Diversas Origens compreendem os depósitos efetuados em favor do Conselho, passíveis de repasse a terceiros ou identificação de sua origem, bem como outras obrigações não classificáveis nos itens anteriores tais como:

- a) Depósitos a Identificar: referem-se a valores que ingressaram nas contas bancárias do Coren-SP, ainda não identificados ou reclamados por terceiros;
- b) Cauções de Terceiros: constituem depósitos efetuados por fornecedores para garantia de participação em licitações e formalização de contratos;
- c) Restituições a pagar: compreendem os valores a serem pagos aos Profissionais de Enfermagem, relacionados a restituições processadas nos exercícios de 2014 a 2021 e pendentes de efetivação bancária;
- d) Honorários de Sucumbência: correspondem aos valores a serem destinados aos advogados do Coren-SP, relacionados a honorários advocatícios fixados por sucumbência nas ações judiciais em que figura como parte o Coren-SP;
- e) Receita a Classificar – 3032: são valores creditados na conta corrente 3032-5 (Banco do Brasil) e pendentes de identificação até a data base da demonstração contábil. Para fins de identificação dos depósitos mensalmente são gerados relatórios no sistema SIC SP 2.0 contendo os valores identificados pela GJUR, para fins de reconhecimento da receita orçamentária, honorários de sucumbência e repasse de cota parte ao Conselho Federal de Enfermagem – COFEN;
- f) Créditos de Terceiros a Restituir: corresponde a recursos de terceiros a serem devolvidos no exercício de 2026, em virtude de depósitos de Suprimentos de Fundos recebidos a maior.

A Receita Antecipada a Curto Prazo compreende a parcela de recebimento antecipado de anuidades, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
ANTECIPAÇÃO DE ANUIDADE PESSOA FÍSICA	13.283.826,41	8.820.782,85
ANTECIPAÇÃO DE ANUIDADE PESSOA JURÍDICA	1.456,74	-
TOTAL	13.285.283,15	8.820.782,85

Quadro 28

Tais valores foram reconhecidos no Passivo sem o reconhecimento da VPA correspondente, haja vista que o direito da entidade aos tributos ocorrerá no exercício seguinte, de acordo com o disposto no MCASP 10ª edição item 14.5, Parte II. Em atendimento ao referido normativo, o reconhecimento patrimonial do crédito a receber e a VPA correspondente serão efetuados no exercício de 2026.

As Diárias a Pagar correspondem a despesas com diárias liquidadas no exercício de 2025, a serem pagas no exercício de 2026.

As Indenizações e Restituições a pagar compreendem valores decorrentes de verbas de caráter indenizatório, cujos pagamentos serão efetivados no exercício de 2026.

3.16 – PROVISÕES A LONGO PRAZO

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	368.220,35	391.220,35
PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO	1.053,81	1.053,81
PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO	84.046,26	138.735,61
PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	32.310.928,05	-
TOTAL	32.764.248,47	531.009,77

Quadro 29

O detalhamento sobre o provisionamento de curto e longo prazo das Provisões foi efetuado no item 3.14 das Notas Explicativas. A variação nominal neste Grupo apurada no período foi de R\$ 32.233.238,70, representando um acréscimo percentual de aproximadamente 6.070,18% em relação ao ano anterior. Tal variação justifica-se em virtude do registro da Provisão para Repartição de Créditos a Longo Prazo, efetuada a partir deste exercício.

O cálculo da provisão para repartição tributária foi efetuado com base nos créditos das contribuições a longo prazo ainda não arrecadadas e sujeitas à repartição, deduzidos do respectivo ajuste de perdas, calculados conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	MULTAS	TOTAL
TOTAL CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (A)	256.964.542,24	102.165.073,21	16.826,82	3.337.821,91	362.484.264,18
TOTAL RECEITA A CLASSIFICAR (B)	-	(628.806,01)	-	-	(628.806,01)
TOTAL AJUSTE DE PERDAS (C)	(172.489.861,76)	(55.182.492,30)	-	-	(227.672.354,06)
HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS A RECEBER (D)	-	(4.939.391,93)	-	-	(4.939.391,93)
VALOR LÍQUIDO CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (A - B - C - D) = (E)	84.474.680,48	41.414.382,97	16.826,82	3.337.821,91	129.243.712,18
PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE COTA-PARTE COFEN = (E) * 25%					32.310.928,05

Quadro 30

3.17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, representados conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2025	2024
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO CORRENTE	32.135.745,32	82.820.769,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	403.998.944,78	288.951.506,85
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11.800.475,48	32.226.668,82
TOTAL	447.935.165,58	403.998.944,78

Quadro 31

O resultado do exercício foi superavitário em R\$ 32.135.745,32, apurados na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

Na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores são registrados o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, conforme quadro abaixo:

COMPOSIÇÃO DA CONTA AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - EXERCÍCIO DE 2025	
VARIAÇÃO NEGATIVA NO ESTOQUE - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	(282.891.037,29)
VARIAÇÃO POSITIVA NO ESTOQUE - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	294.844.616,38
RETIFICAÇÃO DE ERRO IMPUTÁVEL A EXERCÍCIO ANTERIOR	5.152,23
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (DEA)	(158.255,84)
TOTAL	11.800.475,48

Quadro 32

Destacamos a variação do estoque dos créditos tributários a receber no exercício de 2025 como sendo oriunda da mutação patrimonial dos créditos tributários a receber. Como ainda não possuímos subsídios suficientes através de relatórios financeiros que forneçam as mutações patrimoniais de forma detalhada, não nos cabe falar em evolução ou decréscimo do estoque da dívida, mas sim de variações produzidas por mudança de critérios de apuração da mesma. Sendo assim tais mutações foram refletidas em contrapartida à conta contábil 2.3.7.1.1.03.01 - Ajustes de Exercícios Anteriores.

O COREN-SP informa que foram iniciados no exercício de 2025 estudos técnicos voltados ao levantamento, análise e mapeamento dos eventos que impactam a constituição, atualização, reclassificação, provisão, baixa e demais movimentações relacionadas aos créditos Tributários e Não Tributários.

A matéria apresenta elevado grau de complexidade, considerando a diversidade de fatos geradores, a multiplicidade de situações administrativas e judiciais, os procedimentos de

cobrança, parcelamentos, cancelamentos, compensações, remissões, prescrição, bem como a incidência de atualização monetária, juros e encargos legais. Tais fatores demandam análise técnica detalhada e revisão estruturada dos fluxos operacionais e contábeis atualmente adotados.

O trabalho contemplará, ainda, a avaliação da necessidade de adequação sistêmica dos registros, com eventual revisão de parametrizações, rotinas e integrações entre os sistemas de gestão administrativa, financeira e contábil, de modo a assegurar maior rastreabilidade, consistência das informações e aderência às normas aplicáveis aos Conselhos Profissionais.

A iniciativa tem por finalidade o aprimoramento dos controles internos, o fortalecimento da governança institucional e a melhoria da qualidade da informação contábil, em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e com as orientações da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Eventuais ajustes decorrentes dos estudos, inclusive reclassificações ou aperfeiçoamentos metodológicos, serão implementados de forma planejada e tempestivamente evidenciados nas demonstrações contábeis e respectivas Notas Explicativas, em observância aos princípios da transparência e da adequada evidenciação.

3.18 – APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

No Quadro do Superávit/Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial foi apurado um Superávit Financeiro no montante de R\$ 172.451.879,44, o qual é fonte para a abertura de créditos adicionais no Orçamento Público do exercício seguinte, conforme demonstrado no quadro abaixo:

(+) ATIVO FINANCEIRO	224.546.169,13
(-) PASSIVO FINANCEIRO	(52.094.289,69)
(=) SUPERÁVIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL	172.451.879,44

Quadro 33

4. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do exercício de 2025 foi superavitário em R\$ 32.135.745,32, conforme demonstrado no quadro abaixo:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)	2025	2024
CONTRIBUIÇÕES	251.501.855,59	238.341.559,85
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	28.391.812,28	30.189.342,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	42.019.272,28	31.742.777,22
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	7.804,50	2.646,34
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	208.630.425,10	243.553.909,52
TOTAL (VPA)	530.551.169,75	543.830.235,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD)	2025	2024
PESSOAL E ENCARGOS	99.979.391,78	87.663.814,21
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	66.921.391,77	50.330.878,63
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	21.358.875,09	24.784.492,63
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	8.853.952,31	217.841,58
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	192.296.496,83	206.462.853,19
VPD TRIBUTÁRIAS	23.795,19	14.803,72
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	108.981.521,46	91.534.782,48
TOTAL (VPD)	498.415.424,43	461.009.466,44
RESULTADO PATRIMONIAL	32.135.745,32	82.820.769,11

Quadro 34

Do total de variações patrimoniais aumentativas contribuíram positivamente para o resultado do exercício as variações decorrentes das receitas de contribuições no montante de R\$ 251.501.855,59, as quais foram registradas de acordo com o regime de competência no resultado do exercício.

Outro destaque está relacionado ao montante de R\$ 208.630.425,10 provenientes dos registros relacionados à reversão de provisões e ajustes de perdas, além de indenizações, fatos geradores diversos e cancelamento de restos a pagar no exercício, conforme quadro abaixo:

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	VALOR
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS	23.000,00
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	10.060,30
REVERSÃO DE PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS	64.689,35
REVERSÃO DE PROVISÃO DE COTA COFEN	27.406.892,43
REVERSÃO DE AJUSTE DE PERDA DÍVIDA ATIVA	53.151.096,46
REVERSAO DE AJUSTE DE PERDAS - ANUIDADES DO EXERCÍCIO	22.489.891,79
REVERSAO DE AJUSTE DE PERDAS - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	103.222.277,77
INDENIZAÇÕES	845.301,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	9.837,24
TOTAL	208.630.425,10

Quadro 35

Dentre as variações patrimoniais diminutivas destacamos o montante de R\$ 192.296.496,83 referente ao ajuste de perdas de créditos tributários e desincorporação de Dívida Ativa Tributária, conforme quadro abaixo:

DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	VALOR
PERDAS DE CRÉDITOS DA DÍVIDA ATIVA	79.705.122,30
PERDAS DE CRÉDITOS DAS ANUIDADES DO EXERCÍCIO	25.721.865,66
PERDAS DE CRÉDITO DAS ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	86.675.642,43
DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	193.866,44
TOTAL	192.296.496,83

Quadro 36

Destacamos ainda o montante de R\$ 108.981.521,46 provenientes de Variação Patrimonial Diminutiva relacionadas às provisões para riscos trabalhistas e cíveis, além da provisão sobre a repartição de crédito tributário. As variações decorrentes de fatos geradores diversos são as provenientes de despesas com reuniões, representações, plenários e deslocamentos, despesas diversas de custeio e restituições de anuidades, conforme quadro abaixo:

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	VALOR
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	705.000,00
VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS	326.361,27
VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS	95.531.276,19
VPD DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	12.418.884,00
TOTAL	108.981.521,46

Quadro 37

No exercício de 2025, o Quadro de Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária constante da DVP alcançou o montante de R\$ 7.879.828,23. No entanto, o montante das aquisições de Bens Móveis e Imóveis (inclusive Obras em Andamento) no exercício de 2025 corresponde ao montante de R\$ 7.895.470,39, conforme quadro abaixo:

TIPO DE BEM	CONTA CONTÁBIL	FORMA DE AQUISIÇÃO	VALOR
BENS MÓVEIS	APARELHOS E UTENSÍLIOS DE COPA E COZINHA	COMPRA - PROCESSO LICITATÓRIO	23.030,00
BENS MÓVEIS	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	COMPRA - PROCESSO LICITATÓRIO	1.956.958,28
BENS MÓVEIS	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	COMPRA - PROCESSO LICITATÓRIO	556.333,03
BENS MÓVEIS	MOBILIÁRIOS EM GERAL	COMPRA - PROCESSO LICITATÓRIO	240.064,49
BENS MÓVEIS	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	COMPRA - PROCESSO LICITATÓRIO	4.503.698,49
BENS MÓVEIS	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	COMPRA - PROCESSO LICITATÓRIO	163.819,95
BENS IMÓVEIS	OBRAS EM ANDAMENTO	COMPRA - PROCESSO LICITATÓRIO	451.566,15
TOTAL			7.895.470,39

Quadro 38

Foi identificada a existência de diferença entre o quadro das Variações Patrimoniais Qualitativas (decorrentes da execução orçamentária) da DVP e o valor efetivamente incorporado ao Ativo Imobilizado no exercício, sendo assim tal quadro não reflete adequadamente o valor incorporado ao Patrimônio da entidade no exercício de 2025. A diferença no montante de R\$ 15.642,16 se deu em virtude da reclassificação efetuada no exercício, conforme detalhado no item 3.8, “a” da Nota Explicativa. Tal reclassificação foi necessária em virtude de divergência entre a classificação orçamentária da despesa e os critérios para o reconhecimento do Ativo Imobilizado, conforme dispõe a Norma Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) – 07 – Ativo Imobilizado.

TIPO DE BEM	CONTA CONTÁBIL	VALOR INCORPORADO AO PATRIMÔNIO	VALOR VARIAÇÕES QUALITATIVAS DVP	DIFERENÇA
BENS MÓVEIS	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	163.819,95	148.177,79	(15.642,16)
TOTAL		163.819,95	148.177,79	(15.642,16)

Quadro 39

Importante considerar que a referida divergência possui caráter imaterial, não impactando o resultado patrimonial do exercício, bem como a fidedignidade da demonstração contábil.

5. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

5.1 – LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

A Proposta Orçamentária do Coren/SP para o exercício de 2025, aprovada conforme DECISÃO COREN-SP/PLENÁRIO/071/2024, de 25/10/2024 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 255.536.974,79 (duzentos e cinquenta e cinco milhões, quinhentos e trinta e seis mil, novecentos e setenta e quatro reais e setenta e nove centavos), com contingenciamento de R\$ 2.555.369,75 (dois milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e sessenta e nove reais e setenta e cinco centavos).

5.2 – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO PARA A ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício de 2025 observa-se a abertura de créditos adicionais mediante a utilização de Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2024, no importe de R\$ 187.228.517,44 (cento e oitenta e sete milhões, duzentos e vinte e oito mil, quinhentos e dezessete reais e quarenta e quatro reais). Deste montante foi utilizado o valor de R\$ 47.142.821,60 (quarenta e sete milhões, cento e quarenta e dois mil, oitocentos e vinte e um reais e sessenta centavos) para suplementação de dotações orçamentárias, de acordo com a 1ª Reformulação Orçamentária apreciada e aprovada na 1352ª Reunião Ordinária do Plenário, realizada em 17 de Abril de 2025 e DECISÃO COREN-SP/PLENÁRIO/021/2025.

O superávit financeiro corresponde à diferença positiva entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro apurados ao final do exercício anterior, constituindo fonte legítima de recursos para financiamento de despesas no exercício subsequente.

A suplementação fora destinada especialmente para as seguintes finalidades:

- ✓ Reforço de despesas administrativas e operacionais;
- ✓ Ampliação e melhoria do atendimento ao profissional de Enfermagem;
- ✓ Atualização do sistema de climatização do Edifício Sede do COREN-SP;

- ✓ Investimentos em modernização tecnológica;
- ✓ Investimento no projeto do Memorial da Enfermagem do COREN-SP;
- ✓ Aperfeiçoamento das atividades educacionais do Coren Educação.

5.3 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Na execução orçamentária consolidada, as Receitas Realizadas alcançaram o montante de R\$ 244.973.188,12 e as Despesas Empenhadas totalizaram R\$ 262.758.423,03, resultando em um Déficit Orçamentário de R\$ 17.785.234,91 (Dezessete milhões, setecentos e oitenta e cinco mil, duzentos e trinta e quatro reais e noventa e um centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

(+) RECEITA REALIZADA	244.973.188,12
(-) DESPESA EMPENHADA	262.758.423,03
(=) DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO	17.785.234,91

Quadro 40

O déficit orçamentário apurado no exercício não decorre de insuficiência estrutural de arrecadação, mas da utilização de superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior, o qual foi devidamente incorporado ao Orçamento vigente por meio da abertura de créditos adicionais, na forma da legislação aplicável. Considerando que tal situação é prevista na sistemática da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o resultado orçamentário pode eventualmente apresentar-se deficitário quando há execução de despesas lastreadas em disponibilidades financeiras oriundas de exercícios anteriores.

O superávit financeiro utilizado possuía lastro em disponibilidade financeira efetiva, regularmente apurada e evidenciada nas demonstrações contábeis do exercício anterior. Tecnicamente o déficit orçamentário evidencia que parte das despesas executadas no exercício foi financiada por disponibilidade financeira previamente acumulada, sendo tal procedimento previsto na Resolução COFEN nº 340/2008 que estabelece normas e princípios de Administração Financeira e Contábil aplicáveis ao Sistema COFEN/COREN's.

5.4 – CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS, DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS E RECEITAS REALIZADAS

Durante o exercício de 2025 foram abertos créditos adicionais suplementares e especiais no montante de R\$ 19.117.224,49, utilizando como fonte a anulação parcial ou total de dotações orçamentárias. Não houve a abertura de créditos adicionais extraordinários no exercício.

Conforme referenciado no item 5.3, no exercício de 2025 foi efetuada a utilização do Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior como fonte de abertura de créditos adicionais no montante de R\$ 47.142.821,60. Apresentamos no quadro abaixo o detalhamento da origem dos créditos orçamentários do exercício:

GRUPOS DE DESPESA		DOTAÇÃO INICIAL	ORIGEM DOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS			REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA
			SUPLEMENTARES	ESPECIAIS	CRÉDITOS ADICIONAIS POR SUPERÁVIT FINANCEIRO		
DESPESAS CORRENTES	VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	93.042.476,20	317.416,00	1.008.357,94	2.637.787,68	(1.253.357,94)	95.752.679,88
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	157.957.716,66	14.145.725,59	563.000,00	21.290.108,05	(17.109.049,55)	176.847.500,75
DESPESAS DE CAPITAL	INVESTIMENTOS	1.981.412,18	2.913.174,22	169.550,74	23.214.925,87	(754.817,00)	27.524.246,01
	INVERSÕES FINANCEIRAS						
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		2.555.369,75					2.555.369,75
TOTAL		255.536.974,79	17.376.315,81	1.740.908,68	47.142.821,60	(19.117.224,49)	302.679.796,39

Quadro 41

O quadro demonstrativo abaixo evidencia o percentual da despesa empenhada no exercício em relação à dotação orçamentária atualizada, resultando em uma execução total de 86,81% das despesas empenhadas no exercício, demonstrando que a maior parte dos créditos autorizados foi efetivamente utilizada para atendimento das ações institucionais previstas no planejamento anual:

GRUPOS DE DESPESA		DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR EMPENHADO	SALDO	% DE EXECUÇÃO
DESPESAS CORRENTES	VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	95.752.679,88	89.043.401,41	6.709.278,47	92,99%
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	176.847.500,75	155.266.887,87	21.580.612,88	87,80%
DESPESAS DE CAPITAL	INVESTIMENTOS	27.524.246,01	18.448.133,75	9.076.112,26	67,03%
	INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		2.555.369,75		2.555.369,75	0,00%
TOTAL		302.679.796,39	262.758.423,03	39.921.373,36	86,81%

Quadro 42

O saldo remanescente de 13,19% da dotação atualizada decorreu principalmente de economia em processos licitatórios e contratações e reprogramação de projetos para o exercício subsequente, sem comprometimento da execução das atividades institucionais do COREN-SP.

Em relação a receita orçamentária apresentamos no quadro abaixo a receita realizada de acordo com os respectivos grupos e o percentual de execução no exercício de 2025:

GRUPOS DE RECEITA	RECEITA PREVISTA	RECEITA REALIZADA	% DE EXECUÇÃO	% DE PARTICIPAÇÃO SOBRE O MONTANTE DA RECEITA REALIZADA
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	169.005.520,04	161.101.218,83	95,32%	65,76%
RECEITAS PATRIMONIAIS	30.126.931,45	33.654.507,81	111,71%	13,74%
RECEITAS DE SERVIÇOS	35.980.062,68	28.375.713,21	78,87%	11,58%
MULTAS E JUROS DE MORA	12.085.206,68	9.239.100,76	76,45%	3,77%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	11.016,90	21.602,29	196,08%	0,01%
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	8.027.295,35	11.744.960,01	146,31%	4,79%
RECEITAS DIVERSAS	300.941,69	836.085,21	277,82%	0,34%
TOTAL	255.536.974,79	244.973.188,12	95,87%	100%

Quadro 43

Destacamos que a receita arrecadada decorre principalmente das Contribuições (anuidades de Pessoa Física e Jurídica), totalizando 65,76% da receita realizada no exercício, quando comparado ao montante da receita realizada.

No exercício de 2025 a receita orçamentária do COREN-SP foi realizada em 95,87% da dotação prevista, indicando elevado grau de cumprimento da programação anual.

5.5 – RESTOS A PAGAR

Em relação aos Restos a Pagar não processados liquidados informamos que ao final do exercício o saldo existente é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados, para melhor controle.

6. BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. O resultado financeiro apurado foi superavitário em R\$ 3.595.324,02, conforme quadro abaixo:

SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	223.679.969,87
(-) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	(220.084.645,85)
(=) RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2025	3.595.324,02

Quadro 44

Além dos ingressos e desembolsos de ordem orçamentária contribuíram para o resultado financeiro do exercício os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, conforme quadro abaixo:

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	33.256.260,92	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	11.439.391,28
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	5.081.392,05	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	6.560.055,53
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	25.403.672,57	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	24.230.985,27
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	31.161.534,31	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	31.291.868,84
TOTAL DOS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	94.902.859,85	TOTAL DOS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	73.522.300,92

Quadro 45

As rubricas Outros Recebimentos Extraorçamentários e Outros Pagamentos Extraorçamentários referem-se principalmente aos lançamentos de Honorários de Sucumbência e Receita a Classificar (Banco do Brasil 3032-5), pagamentos extraorçamentários vinculados à Folha de Pagamento, Cauções de terceiros, entre outros. Os Depósitos

Restituíveis e Valores Vinculados referem-se às retenções efetuadas sobre os pagamentos efetuados a terceiros, relacionadas a tributos e contribuições retidos na fonte, entre outros.

7. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa permite a análise da capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. A geração líquida de caixa e equivalentes de caixa da entidade está demonstrada conforme quadro abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	2025	2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	5.780.694,47	32.955.440,39
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(2.237.554,83)	(388.400,35)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.543.139,64	32.567.040,04

Quadro 46

Justifica-se o decréscimo na geração líquida de caixa no exercício de 2025, quando comparado ao exercício de 2024, em virtude da utilização de recursos financeiros previamente existentes por meio do superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior como fonte de abertura de créditos adicionais, conforme elencado nos itens 5.2 e 5.3 das Notas Explicativas.

Adicionalmente informamos que o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado na DFC guarda consonância com o saldo apresentado no Balanço Patrimonial, conforme consta no item 3.1, quadro 1 da Nota Explicativa. Apresentamos abaixo a evolução do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no exercício de 2025:

EVOLUÇÃO SALDO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	
SALDO INICIAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	219.508.963,66
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.543.139,64
SALDO FINAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	223.052.103,30

Quadro 47

Para melhor compreensão dos fluxos de caixa será utilizada a técnica de análise vertical para destaque dos itens de maior representatividade dentro de cada fluxo.

a) Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

No quadro abaixo está apresentado o valor dos ingressos que compõem o fluxo de caixa das atividades operacionais. Ao analisar o quadro é possível verificar que a receita de contribuições, serviços e os outros ingressos são as principais fontes de recursos do fluxo operacional do COREN-SP:

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS	VALOR	ANÁLISE VERTICAL %
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	161.101.218,83	53,4%
RECEITAS PATRIMONIAIS	33.654.507,81	11,2%
RECEITA DE SERVIÇOS	28.375.713,21	9,4%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	21.841.748,27	7,2%
OUTROS INGRESSOS	56.631.653,05	18,8%
TOTAL	301.604.841,17	100%

Quadro 48

Em relação aos desembolsos os itens de maior representatividade são os itens Pessoal e Encargos, Outros Desembolsos e Transferências Intragovernamentais, conforme quadro abaixo:

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
DESEMBOLSOS	VALOR	ANÁLISE VERTICAL %
PESSOAL E ENCARGOS	87.150.042,74	29,5%
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	52.782.015,68	17,8%
TRANSF. A INSTIT. PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	6.871.745,91	2,3%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	75.379.410,90	25,5%
OUTROS DESEMBOLSOS	73.640.931,47	24,9%
TOTAL	295.824.146,70	100%

Quadro 49

Destacamos que os itens Outros Ingressos e Outros Desembolsos correspondem aos recebimentos e pagamentos extraorçamentários tais como Honorários de Sucumbência, Receita a Classificar (3032-5) e retenções efetuadas sobre pagamentos efetuados a terceiros, relacionadas a tributos e contribuições retidos na fonte, entre outros.

b) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Tal fluxo evidencia as atividades de aquisições e venda de bens e outros investimentos realizados. No exercício corrente não ocorreram ingressos das atividades de investimento, apenas desembolsos relacionados a investimentos em obras e instalações, além da aquisição de equipamentos e material permanente, conforme quadro abaixo:

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS	VALOR	ANÁLISE VERTICAL %
OBRAS E INSTALAÇÕES	104.144,73	4,7%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.133.410,10	95,3%
TOTAL	2.237.554,83	100%

Quadro 50

c) Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

Tal fluxo evidencia as operações de crédito por meio de financiamentos e empréstimos, obtidas e pagas (amortização). No exercício corrente não ocorreu movimentação no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.

8. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL)

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) nos informa a evolução do patrimônio líquido da entidade em um período. Apresentamos no quadro abaixo os eventos que afetaram o Patrimônio Líquido no exercício de 2025:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2024	(-) AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(+) SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	(-) DEMAIS VARIAÇÕES	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2025
403.998.944,78	(158.255,84)	32.135.745,32	11.958.731,32	447.935.165,58
403.998.944,78	(158.255,84)	32.135.745,32	11.958.731,32	447.935.165,58

Quadro 51

No exercício de 2025 o Patrimônio Líquido ao final do exercício apresentou acréscimo de aproximadamente 10,88%, quando comparado ao exercício anterior, refletindo a evolução positiva na posição patrimonial do COREN-SP.

O resultado do exercício alcançou o montante de R\$ 32.135.745,32, conforme apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), de acordo com o detalhamento efetuado no item 4 das Notas Explicativas.

O Ajuste de Exercícios anteriores no montante de R\$ 158.255,84 refere-se a despesas de exercícios anteriores que não foram processadas à época própria, sendo reconhecidas e executadas no exercício de 2025 à conta orçamentária de DEA (Despesa de Exercício Anterior) e reconhecidas patrimonialmente na conta 2.3.7.1.1.03.01 - Ajustes De Exercícios Anteriores.

As demais variações no montante de R\$ 11.958.731,32 referem-se a lançamentos manuais efetuados na conta 2.3.7.1.1.03.01 - Ajustes De Exercícios Anteriores, em virtude de variação do estoque dos créditos tributários a receber no exercício de 2025 e retificação de lançamento referente e exercício já encerrado, conforme detalhado no item 3.17 das Notas Explicativas.

Em atendimento às normas contábeis aplicáveis ao setor público, especialmente a NBC TSP 11 e o MCASP, os lançamentos manuais referentes a ajustes de exercícios anteriores estariam melhor evidenciados se estivessem concentrados na linha “Ajustes de Exercícios Anteriores” da DMPL, por se tratarem de correções ou reclassificações que impactam o Patrimônio Líquido do exercício corrente, mas cuja origem se encontra em exercícios anteriores.

De acordo com a parametrização do sistema contábil efetuada pelo Administrador do Sistema os lançamentos manuais efetuados à conta de 2.3.7.1.1.03.01 - Ajustes De Exercícios Anteriores foram refletidos na linha “Demais Variações” da DMPL, neste sentido informamos que fora aberta ocorrência junto à empresa contratada para efetuar a administração do sistema, a fim de que este ponto seja analisado, produzindo-se as alterações pertinentes nos demonstrativos dos próximos exercícios. Adicionalmente acrescentamos que a forma de evidenciação atual não afetou o resultado patrimonial do exercício, não comprometendo a análise do resultado do exercício.

São Paulo, 31 de dezembro de 2025.

SERGIO
APARECIDO
CLETO:2544343
6805

Assinado de forma
digital por SERGIO
APARECIDO
CLETO:25443436805
Dados: 2026.02.25
16:55:16 -03'00'

Sérgio Aparecido Cleto
Presidente

Daniela Bueno
de Camargo

Assinado de forma digital
por Daniela Bueno de
Camargo
Dados: 2026.02.25 15:50:37
-03'00'

Daniela Bueno de Camargo
Gerente de Contabilidade
CRC nº 1SP 221384/O-8

LUCIANO
ROBSON
SANTOS:260642
85877

Assinado de forma
digital por LUCIANO
ROBSON
SANTOS:26064285877
Dados: 2026.02.25
16:54:55 -03'00'

Luciano Robson Santos
1º Tesoureiro

ITEM: XIV

Quadro demonstrativo contendo o detalhamento dos valores e percentuais aplicados, com base na Receita Corrente Líquida (deduzida a cota-parte), em atividades finalísticas:

- **Fiscalização;**
- **Inscrição e Cadastro;**
- **Registro;**
- **Processo Ético;**
- **Normatização;**
- **Coordenação/Orientação;**

Referentes ao exercício objeto da prestação de contas anual, bem como os valores previstos para o exercício subsequente.

Controladoria Geral – Coren-SP

Atividade Finalísticas Centro de Custo 2025		
Inscrição, Registro e Cadastro	34.329.480,56	17,87%
Fiscalização	52.205.766,90	27,17%
Orientação e Normatização	12.445.530,26	6,48%
Julgamento	4.513.142,37	2,35%
Relações Institucionais	23.451.800,37	12,21%
Gerenciamento Superior	1.752.091,68	0,91%

Receita Corrente	244.973.188,12
Cota Parte	52.842.506,16
Receita Líquida Corrente	192.130.681,96
Total Atividade Finalística	128.697.812,14
% do comprometimento	66,98%

Previsão para 2026	
Inscrição, Registro e Cadastro	37.075.839,00
Fiscalização	56.382.228,25
Orientação e Normatização	13.441.172,68
Julgamento	4.874.193,76
Relações Institucionais	25.327.944,40
Gerenciamento Superior	1.892.259,01

*A previsão para o exercício de 2026 foi elaborada com base na comparação entre as propostas orçamentárias de 2025 e 2026, contemplando projeção de crescimento de 8,68% em relação ao exercício anterior.

Período: 01/01/2025 a 31/12/2025

Despesas Mensais por Centro de Custo - Fase Pagamento

Centro de Custo x Conta	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Realizado
0 - Centro de custo padrão	6.472.301,44	10.813,08	0,00	0,00	400,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.483.514,84
1 - FINALÍSTICA	4.969.069,98	8.014.317,76	8.303.867,42	9.009.930,98	8.757.739,30	11.525.149,30	12.277.545,81	10.600.207,38	12.249.480,44	11.728.712,86	8.266.526,47	22.995.264,44	128.697.812,14
1.1 - ATENDIMENTO,REGISTRO,CADASTRO E INSCRIÇÃO	1.739.349,41	2.159.821,64	2.147.619,14	2.754.172,16	2.597.054,60	3.195.772,85	4.230.328,61	2.670.713,94	4.434.103,94	3.485.717,52	2.044.018,00	2.870.808,75	34.329.480,56
1.1.06 - GARC	1.739.349,41	2.159.821,64	2.147.619,14	2.754.172,16	2.597.054,60	3.195.772,85	4.230.328,61	2.670.713,94	4.434.103,94	3.485.717,52	2.044.018,00	2.870.808,75	34.329.480,56
1.1.06.001 - GARC - Araçatuba	36.916,65	67.835,29	66.853,41	84.261,22	66.429,91	89.505,74	79.884,85	123.399,92	74.554,38	82.021,71	71.690,38	101.844,39	945.197,85
1.1.06.002 - GARC - Botucatu	30.484,29	48.895,04	49.623,01	62.136,30	46.483,36	65.896,06	60.254,14	77.722,50	53.219,08	54.122,38	47.913,81	68.966,36	665.716,33
1.1.06.003 - GARC - Campinas	72.898,66	118.662,89	121.693,27	157.267,43	116.398,44	161.770,73	145.054,86	178.957,11	143.442,90	149.909,03	136.536,05	194.352,34	1.696.943,71
1.1.06.004 - GARC - Guarulhos	36.779,53	80.713,84	70.625,19	93.611,45	72.946,82	101.722,79	94.569,00	103.039,45	82.180,77	89.075,49	78.190,38	117.066,30	1.020.521,01
1.1.06.005 - GARC - Itapetininga	15.733,31	31.302,73	31.613,18	38.003,79	29.939,23	42.775,69	38.204,34	44.720,66	34.308,26	36.475,73	31.361,13	45.531,29	419.969,34
1.1.06.006 - GARC - Marília	66.820,90	106.894,92	109.374,49	130.120,78	105.797,04	139.562,88	119.614,03	157.182,03	123.741,28	143.097,44	115.032,26	164.742,57	1.481.980,62
1.1.06.007 - GARC - Nape Santa Cecília	17.223,16	29.779,89	35.530,93	40.743,39	33.980,24	46.660,27	37.797,10	38.926,35	44.781,89	39.280,92	39.909,23	66.496,00	471.109,37
1.1.06.008 - GARC - Osasco	59.752,35	87.755,42	81.083,56	105.681,97	86.319,12	116.052,78	106.552,45	123.785,83	101.280,14	107.083,72	98.714,44	133.676,90	1.207.738,68
1.1.06.011 - GARC - Poupatempo Araraquara	57.506,92	0,00	16.878,73	17.362,20	17.362,11	17.386,41	34.531,36	0,00	34.678,02	17.508,13	0,00	0,00	213.213,88
1.1.06.012 - GARC - Poupatempo Assis	0,00	12.228,61	19.732,70	16.185,24	16.179,81	16.184,31	32.739,26	0,00	31.617,09	16.338,23	0,00	0,00	161.205,25
1.1.06.013 - GARC - Poupatempo Atibaia	0,00	0,00	48.390,08	16.645,72	15.367,75	15.359,30	30.755,52	0,00	30.861,05	15.345,28	0,00	0,00	172.724,70
1.1.06.014 - GARC - Poupatempo Barretos	0,00	0,00	39.876,59	15.309,03	15.419,12	15.308,53	30.565,95	0,00	30.694,62	15.280,94	0,00	0,00	162.454,78
1.1.06.015 - GARC - Poupatempo Bauru	44.269,45	0,00	19.000,86	19.700,47	19.342,51	19.266,90	38.373,81	0,00	38.377,72	19.590,32	0,00	0,00	217.922,04
1.1.06.016 - GARC - Poupatempo São Paulo - Canindé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.433,08	46.207,49	0,00	0,00	141.640,57

Centro de Custo x Conta	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Realizado
1.1.06.017 - GARC - Poupatempo Caraguatatuba	0,00	0,00	0,00	51.280,68	19.141,59	19.330,59	39.007,83	0,00	38.779,59	19.961,36	0,00	0,00	187.501,64
1.1.06.019 - GARC - Poupatempo Fernandópolis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.541,55	82.065,93	0,00	33.212,51	16.571,33	0,00	0,00	197.391,32
1.1.06.020 - GARC - Poupatempo Franca	0,00	0,00	40.392,60	26.109,55	26.507,52	25.226,05	50.522,28	0,00	52.713,24	26.661,50	0,00	0,00	248.132,74
1.1.06.021 - GARC - Poupatempo Guaratinguetá	0,00	0,00	0,00	45.054,53	14.463,47	14.430,63	28.891,81	0,00	28.879,26	14.621,44	0,00	0,00	146.341,14
1.1.06.022 - GARC - Poupatempo Iguape	0,00	0,00	0,00	0,00	55.123,88	29.699,80	59.438,49	0,00	59.407,65	29.247,67	0,00	0,00	232.917,49
1.1.06.023 - GARC - Poupatempo Itapeva	10.665,89	0,00	21.090,73	17.148,97	16.795,89	16.022,95	31.988,35	0,00	31.863,05	16.205,13	0,00	0,00	161.780,96
1.1.06.025 - GARC - Poupatempo Mogi das Cruzes	13.636,60	8.168,05	3.103,94	3.195,21	3.195,82	3.195,62	6.320,37	0,00	6.534,66	3.847,44	0,00	0,00	51.197,71
1.1.06.026 - GARC - Poupatempo Novo Horizonte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.364,08	15.293,50	0,00	0,00	70.657,58
1.1.06.027 - GARC - Poupatempo Ourinhos	0,00	11.998,69	20.662,57	16.321,35	16.321,35	16.321,35	32.648,39	0,00	32.643,90	16.921,24	0,00	0,00	163.838,84
1.1.06.028 - GARC - Poupatempo Piracicaba	0,00	0,00	0,00	11.856,85	56.539,84	22.446,62	44.669,52	0,00	45.458,64	22.959,61	0,00	0,00	203.931,08
1.1.06.030 - GARC - Poupatempo Registro - Nape	9.795,09	31.924,51	32.026,00	34.741,32	31.823,67	37.473,47	51.340,94	22.266,10	51.044,32	36.208,75	17.732,05	25.707,25	382.083,47
1.1.06.031 - GARC - Poupatempo São Bernardo do Campo	66.004,25	63.041,61	0,00	63.003,16	63.162,67	63.284,29	127.165,25	42,63	126.077,99	64.108,15	0,00	0,00	635.890,00
1.1.06.032 - GARC - Poupatempo São João da Boa Vista	0,00	0,00	0,00	0,00	47.870,92	29.615,11	59.236,24	0,00	59.234,44	29.710,06	0,00	0,00	225.666,77
1.1.06.033 - GARC - Poupatempo São Paulo - Itaquera	231.512,88	132.834,10	0,00	133.188,75	132.733,39	134.206,46	266.027,27	23,56	266.346,28	134.401,95	0,00	0,00	1.431.274,64
1.1.06.034 - GARC - Poupatempo São Paulo - Santo Amaro	146.460,00	105.613,56	0,00	103.455,11	103.457,56	103.454,76	207.015,42	59,93	207.263,79	106.160,64	0,00	0,00	1.082.940,77
1.1.06.035 - GARC - Poupatempo São Vicente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.136,24	0,00	0,00	54.136,24
1.1.06.036 - GARC - Poupatempo São Paulo - Sé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.522,06	96.838,95	0,00	0,00	371.361,01
1.1.06.037 - GARC - Poupatempo Sorocaba	0,00	3.290,00	63.696,55	35.061,93	35.062,39	35.024,55	70.279,84	0,00	69.796,89	34.731,69	0,00	0,00	346.943,84
1.1.06.038 - GARC - Poupatempo Tupã	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.566,43	55.593,04	0,00	47.874,14	16.705,42	0,00	0,00	165.739,03
1.1.06.039 - GARC - Presidente Prudente	37.557,74	67.130,80	67.229,27	86.811,82	63.609,36	87.965,48	75.924,74	133.455,31	77.305,56	97.729,16	74.898,70	101.759,22	971.377,16
1.1.06.040 - GARC - Ribeirão Preto	38.348,27	66.679,47	65.178,62	79.608,38	68.439,25	95.260,95	87.642,44	100.907,80	83.830,52	83.626,10	77.392,83	103.539,73	950.454,36

Centro de Custo x Conta	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Realizado
1.1.06.041 - GARC - Santo André	53.366,37	91.806,19	91.239,98	116.292,20	90.994,59	122.980,13	114.689,81	128.279,33	114.501,63	117.858,60	104.869,11	138.354,37	1.285.232,31
1.1.06.042 - GARC - Santos	102.373,37	46.636,48	76.074,09	59.742,62	45.475,13	64.504,35	55.599,26	65.667,70	55.332,53	58.324,19	53.150,13	74.213,72	757.093,57
1.1.06.043 - GARC - São José do Rio Preto	36.096,88	52.197,34	55.900,31	68.026,16	51.589,96	70.191,36	63.345,72	86.761,70	67.703,81	65.727,51	61.136,82	80.693,25	759.370,82
1.1.06.045 - GARC - São José dos Campos	47.413,23	77.561,56	75.556,48	102.448,68	73.018,27	102.574,74	110.917,49	107.921,22	91.125,20	107.933,37	85.383,34	117.098,91	1.098.952,49
1.1.06.046 - GARC - Santo Amaro	24.379,10	27.829,87	36.633,28	33.052,06	27.282,26	38.342,10	34.101,75	40.803,69	33.491,18	35.492,14	32.322,27	46.752,96	410.482,66
1.1.06.047 - GARC - Sorocaba	16.146,84	28.026,80	19.542,70	19.302,53	15.798,23	19.090,12	17.056,66	20.358,52	16.683,52	20.212,26	16.091,96	24.026,42	232.336,56
1.1.06.048 - GARC - Poupatempo Guarulhos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.398,41	0,00	150.296,55	74.791,19	0,00	0,00	423.486,15
1.1.06.049 - GARC - Poupatempo Campinas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.473,87	1,75	137.704,55	69.316,39	0,00	0,00	386.496,56
1.1.06.050 - GARC - Sede - São Paulo	467.207,68	761.013,98	769.016,02	824.320,70	869.561,60	1.059.531,81	966.816,10	1.116.430,85	999.367,26	994.182,91	901.529,28	1.265.821,89	10.994.800,08
1.1.06.051 - GARC - Poupatempo Santos	0,00	0,00	0,00	27.120,61	27.120,53	27.039,19	54.129,76	0,00	53.907,06	27.077,78	0,00	0,00	216.394,93
1.1.06.052 - GARC - Poupatempo Araçatuba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.165,79	0,00	32.800,02	15.718,94	0,00	0,00	101.684,75
1.1.06.053 - GARC - Poupatempo Itapetininga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.989,58	0,00	38.410,63	19.780,67	0,00	0,00	127.180,88
1.1.06.054 - GARC - Poupatempo Botucatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.995,11	0,00	33.828,93	17.686,03	0,00	0,00	88.510,07
1.1.06.055 - GARC - Poupatempo Presidente Prudente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.974,48	0,00	38.628,22	19.543,61	0,00	0,00	110.146,31
1.1.06.056 - GARC - Poupatempo Ribeirão Preto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.087,79	0,00	0,00	74.087,79
1.1.06.062 - GARC - Bauru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	163,83	164,88	3.328,71
1.2 - FISCALIZAÇÃO	2.613.771,06	4.013.541,36	4.068.276,52	4.425.106,78	4.032.415,86	4.744.151,67	4.092.679,50	5.061.725,06	4.370.258,02	4.745.299,86	4.016.609,92	6.021.931,29	52.205.766,90
1.2.07 - GEFIS	2.379.985,77	3.436.774,61	3.465.539,80	3.761.679,59	3.339.487,22	4.013.876,12	3.359.995,88	4.226.113,06	3.657.566,63	3.987.031,47	3.369.147,73	4.943.956,84	43.941.154,72
1.2.07.001 - GEFIS - Araçatuba	68.728,28	99.373,47	100.724,98	109.325,23	95.989,73	113.242,85	93.731,95	141.630,35	99.727,07	113.244,82	95.930,81	139.416,44	1.271.065,98
1.2.07.002 - GEFIS - Botucatu	46.793,35	68.512,52	72.183,55	73.623,14	64.209,95	76.866,81	63.883,93	84.535,14	67.602,12	75.332,79	63.543,87	93.748,46	850.835,63
1.2.07.003 - GEFIS - Campinas	182.719,59	268.532,55	276.295,91	314.155,00	260.413,73	321.591,46	266.973,14	336.947,04	287.441,62	304.034,06	269.699,60	391.231,55	3.480.035,25
1.2.07.004 - GEFIS - Guarulhos	71.028,99	113.069,81	105.111,73	120.353,24	105.681,04	127.412,23	109.102,70	131.998,44	117.881,68	124.171,32	107.141,76	159.359,79	1.392.312,73
1.2.07.005 - GEFIS - Itapetininga	90.777,43	129.280,81	132.998,63	137.887,02	123.584,43	148.884,23	121.227,56	148.535,17	131.355,54	147.526,63	122.858,55	179.200,73	1.614.116,73
1.2.07.006 - GEFIS - Marília	176.373,56	251.562,31	257.048,27	277.302,13	245.123,12	289.312,05	238.979,84	311.544,10	257.276,62	298.261,81	242.668,95	355.873,85	3.201.326,61

Centro de Custo x Conta	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Realizado
1.2.07.007 - GEFIS - Nape Santa Cecília	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.100,00	18.100,00
1.2.07.008 - GEFIS - Osasco	71.757,08	100.040,90	96.899,19	106.702,92	96.719,34	114.538,53	95.630,11	117.077,28	105.975,36	117.045,56	97.000,32	144.947,02	1.264.333,61
1.2.07.015 - GEFIS - Poupatempo Bauru	0,00	0,00	0,00	2.124,00	3.717,00	3.887,20	0,00	-449,30	0,00	0,00	0,00	0,00	9.278,90
1.2.07.039 - GEFIS - Presidente Prudente	110.231,18	158.561,32	159.380,80	174.766,14	153.945,25	174.266,51	139.716,91	219.620,54	165.717,16	189.563,53	147.848,70	213.886,21	2.007.504,25
1.2.07.040 - GEFIS - Ribeirão Preto	166.419,18	237.459,97	236.075,09	248.548,93	232.390,90	274.604,43	230.530,45	280.020,57	242.348,60	273.616,98	230.216,11	336.487,42	2.988.718,63
1.2.07.041 - GEFIS - Santo André	95.639,73	139.673,71	138.832,88	150.390,16	135.802,00	156.595,82	129.716,62	160.359,70	137.404,90	164.057,42	131.555,53	196.966,53	1.736.995,00
1.2.07.042 - GEFIS - Santos	163.479,23	240.277,12	239.848,26	257.145,07	235.915,05	294.389,00	242.071,00	295.170,79	256.412,96	276.723,68	244.032,28	344.801,41	3.090.265,85
1.2.07.043 - GEFIS - São José do Rio Preto	125.018,62	187.315,55	184.733,93	202.190,33	177.080,22	213.601,98	176.364,19	232.133,25	201.220,63	216.542,00	178.431,40	259.656,80	2.354.288,90
1.2.07.045 - GEFIS - São José dos Campos	100.755,13	146.166,43	145.096,18	167.564,91	136.566,27	166.933,87	159.740,29	171.483,86	148.472,72	178.538,64	139.989,67	202.482,11	1.863.790,08
1.2.07.047 - GEFIS - Sorocaba	1.832,11	1.947,14	1.707,27	1.139,41	1.822,46	2.329,83	2.496,83	4.756,28	5.320,56	531,00	2.374,72	3.544,96	29.802,57
1.2.07.050 - GEFIS - Sede - São Paulo	908.432,31	1.295.001,00	1.318.603,13	1.417.930,96	1.270.526,73	1.535.419,32	1.280.075,87	1.583.230,75	1.429.789,36	1.501.951,78	1.289.699,94	1.898.212,96	16.728.874,11
1.2.07.058 - GEFIS - Poupatempo São José do Rio Preto	0,00	0,00	0,00	531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531,00
1.2.07.062 - GEFIS - Bauru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.754,49	7.519,10	3.619,73	5.889,45	6.155,52	6.040,60	38.978,89
1.2.08 - CENTRAL DE CONCILIAÇÃO (FISCALIZAÇÃO E ÉTICA)	70.856,88	113.392,27	110.798,10	128.405,83	143.181,45	152.107,59	160.824,70	201.952,28	169.284,12	210.962,92	168.991,09	290.887,86	1.921.645,09
1.2.08.050 - Central de Conciliação (Fiscalização e Ética) - Sede - São Paulo	70.856,88	113.392,27	110.798,10	128.405,83	143.181,45	152.107,59	160.824,70	201.952,28	169.284,12	210.962,92	168.991,09	290.887,86	1.921.645,09
1.2.09 - GPE	136.868,41	228.394,48	229.852,12	286.664,36	226.593,19	306.656,46	267.254,42	329.404,22	296.681,27	293.580,97	254.969,10	377.350,59	3.234.269,59
1.2.09.050 - GPE - Sede - São Paulo	136.868,41	228.394,48	229.852,12	286.664,36	226.593,19	306.656,46	267.254,42	329.404,22	296.681,27	293.580,97	254.969,10	377.350,59	3.234.269,59
1.2.11 - COMISSÃO DE INSTRUÇÃO (PROCESSO ÉTICO)	24.300,00	224.640,00	249.051,50	231.317,00	299.149,00	255.741,50	274.352,00	264.779,00	211.420,00	225.450,00	200.640,00	368.706,00	2.829.546,00
1.2.11.050 - Comissão de Instrução (Processo Ético) - Sede - São Paulo	24.300,00	224.640,00	249.051,50	231.317,00	299.149,00	255.741,50	274.352,00	264.779,00	211.420,00	225.450,00	200.640,00	368.706,00	2.829.546,00
1.2.12 - DEFENSORIA DATIVA	1.760,00	8.800,00	11.000,00	6.600,00	10.560,00	6.600,00	7.920,00	9.680,00	6.600,00	8.360,00	6.160,00	11.440,00	95.480,00
1.2.12.050 - Defensoria Dativa (Processo Ético) - Sede - São Paulo	1.760,00	8.800,00	11.000,00	6.600,00	10.560,00	6.600,00	7.920,00	9.680,00	6.600,00	8.360,00	6.160,00	11.440,00	95.480,00

Centro de Custo x Conta	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Realizado
1.2.13 - COMISSÃO DE ÉTICA	0,00	1.540,00	2.035,00	10.440,00	13.445,00	9.170,00	22.332,50	29.796,50	28.706,00	19.914,50	16.702,00	29.590,00	183.671,50
1.2.13.050 - Comissão de Ética - Sede - São Paulo	0,00	1.540,00	2.035,00	10.440,00	13.445,00	9.170,00	22.332,50	29.796,50	28.706,00	19.914,50	16.702,00	29.590,00	183.671,50
1.3 - ORIENTAÇÃO E NORMATIZAÇÃO	207.084,00	446.155,96	488.634,21	521.109,46	566.167,69	618.922,89	848.536,66	851.697,89	633.614,65	691.110,95	549.074,36	6.023.421,54	12.445.530,26
1.3.04 - CÂMARA TÉCNICA	4.840,00	97.680,00	125.792,00	101.026,00	194.678,00	132.291,00	161.422,00	144.450,00	133.142,00	152.614,00	138.782,00	319.662,00	1.706.379,00
1.3.04.050 - Câmara Técnica - Sede - São Paulo	4.840,00	97.680,00	125.792,00	101.026,00	194.678,00	132.291,00	161.422,00	144.450,00	133.142,00	152.614,00	138.782,00	319.662,00	1.706.379,00
1.3.05 - COREN-EDUCAÇÃO	200.804,00	343.395,96	352.237,21	406.229,96	344.849,69	466.626,39	641.104,16	673.558,39	475.917,65	497.886,95	374.422,36	5.634.191,54	10.411.224,26
1.3.05.050 - Coren-Educação - Sede - São Paulo	200.804,00	343.395,96	352.237,21	406.229,96	344.849,69	466.626,39	641.104,16	673.558,39	475.917,65	497.886,95	374.422,36	5.634.191,54	10.411.224,26
1.3.10 - GRUPOS DE TRABALHO - GT´s	1.440,00	5.080,00	10.605,00	13.853,50	26.640,00	20.005,50	46.010,50	33.689,50	24.555,00	40.610,00	35.870,00	69.568,00	327.927,00
1.3.10.050 - Grupos de Trabalho - GT´s - Sede - São Paulo	1.440,00	5.080,00	10.605,00	13.853,50	26.640,00	20.005,50	46.010,50	33.689,50	24.555,00	40.610,00	35.870,00	69.568,00	327.927,00
1.4 - JULGAMENTO	64.202,00	422.937,79	408.495,61	463.920,15	383.072,30	372.678,22	370.143,02	316.172,27	276.839,84	346.866,17	351.410,00	736.405,00	4.513.142,37
1.4.01 - PLENÁRIA	64.202,00	422.937,79	408.495,61	463.920,15	383.072,30	372.678,22	370.143,02	316.172,27	276.839,84	346.866,17	351.410,00	736.405,00	4.513.142,37
1.4.01.050 - Plenária - Sede - São Paulo	64.202,00	422.937,79	408.495,61	463.920,15	383.072,30	372.678,22	370.143,02	316.172,27	276.839,84	346.866,17	351.410,00	736.405,00	4.513.142,37
1.5 - RELAÇÕES INSTITUCIONAIS	273.375,51	798.988,65	1.018.282,94	635.024,99	1.031.877,85	2.395.330,59	2.496.805,16	1.511.258,71	2.363.032,28	2.377.174,03	1.278.189,19	7.272.460,47	23.451.800,37
1.5.01 - PROJETOS DA ATIVIDADE FINALÍSTICA	2.816,00	9.064,50	14.251,50	69.623,50	137.121,00	131.641,00	193.433,50	304.046,00	271.592,00	394.698,91	259.826,50	465.110,50	2.253.224,91
1.5.01.001 - Coren Participativo	880,00	7.810,00	3.355,00	19.800,00	17.490,00	1.430,00	18.251,00	35.470,50	20.072,00	13.490,00	19.810,00	20.511,50	178.370,00
1.5.01.002 - Ingressa Coren	0,00	0,00	440,00	275,00	4.400,00	1.100,00	5.662,00	3.624,00	6.050,00	7.572,00	550,00	4.056,00	33.729,00
1.5.01.003 - Primeiro Emprego	880,00	0,00	3.960,00	10.340,00	48.400,00	28.160,00	41.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.100,00
1.5.01.004 - Cuidando de Quem Cuida	1.056,00	1.254,50	5.139,00	4.394,00	5.414,00	2.241,50	3.075,00	9.833,50	6.343,00	14.772,00	12.892,00	11.873,00	78.287,50
1.5.01.005 - Núcleo de Apoio às Atividades Finalísticas - NAAF	0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.050,00	0,00	14.080,00	6.050,00	2.750,00	2.750,00	6.765,00	29.392,00	66.037,00
1.5.01.006 - Comissão de Relações Institucionais (CRI)	0,00	0,00	0,00	2.200,00	350,00	6.950,00	1.400,00	22.187,00	16.239,50	21.362,00	15.048,00	39.469,00	125.205,50
1.5.01.007 - Coren-SP Com Você	0,00	0,00	0,00	2.200,00	3.850,00	1.629,00	4.424,00	8.958,00	11.075,00	7.587,00	9.120,50	12.140,00	60.983,50
1.5.01.008 - Acolhe Coren-SP	0,00	0,00	0,00	3.300,00	10.200,00	9.350,00	6.050,00	12.900,00	14.850,00	11.550,00	13.035,00	14.150,00	95.385,00
1.5.01.009 - Coren-SP Itinerante	0,00	0,00	0,00	440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00

Centro de Custo x Conta	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Realizado
1.5.01.010 - Coren-SP Parceiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.840,00	0,00	0,00	0,00	4.840,00
1.5.01.011 - Projeto Capacita+	0,00	0,00	0,00	20.402,00	38.067,50	42.015,00	69.865,00	99.964,50	62.034,50	76.972,50	49.943,00	110.022,50	569.286,50
1.5.01.012 - Projeto Conecta+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.914,50	15.395,00	17.920,00	34.930,00	21.480,00	43.250,00	134.889,50
1.5.01.013 - Projeto Avança+	0,00	0,00	1.357,50	4.072,50	3.599,50	27.655,50	17.507,00	49.284,00	46.371,50	69.253,91	47.986,50	65.523,00	332.610,91
1.5.01.014 - Projeto Fênix 50+	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	11.110,00	9.845,00	14.740,00	17.490,00	21.905,00	14.250,00	42.310,00	134.950,00
1.5.01.015 - Somos Todos Coren-SP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.639,50	45.556,50	112.554,50	48.946,50	72.413,50	305.110,50
1.5.02 - REPRESENTAÇÕES, EVENTOS E DEMAIS ATIVIDADES INSTITUCIONAIS	270.559,51	789.924,15	1.004.031,44	565.401,49	894.756,85	2.263.689,59	2.303.371,66	1.207.212,71	2.091.440,28	1.982.475,12	1.018.362,69	6.807.349,97	21.198.575,46
1.5.02.001 - Comunicação Institucional	13.932,80	206.394,33	144.558,63	109.449,40	346.072,98	573.641,19	431.993,31	104.435,41	111.778,99	156.722,18	89.973,19	2.943.780,38	5.232.732,79
1.5.02.002 - Propaganda e Publicidade	119.528,03	113.588,03	556.765,74	0,00	360.113,75	326.328,28	1.134.318,95	450.666,06	1.055.964,22	443.244,17	497.051,92	724.179,30	5.781.748,45
1.5.02.003 - Confecção de Jornais/Revistas/Boletins/Demais Impressos	0,00	20.500,00	37.700,00	55.400,00	14.000,00	85.600,00	42.000,00	56.000,00	2.635,00	126.089,00	2.400,00	21.805,00	464.129,00
1.5.02.004 - Publicações Legais	6.266,12	3.541,72	12.335,12	9.001,04	10.923,52	16.169,66	15.764,00	6.621,93	19.296,10	9.022,98	8.183,13	361.855,73	478.981,05
1.5.02.005 - Congressos/Reuniões/Seminários /Exposições/Conferências	130.832,56	445.900,07	252.671,95	391.551,05	162.546,60	1.257.133,84	674.785,40	546.638,31	871.962,97	1.228.203,29	396.036,95	2.697.674,06	9.055.937,05
1.5.02.006 - Representações em Demais Órgãos/Conselhos da Administração Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.816,62	0,00	31.934,00	27.716,00	12.071,50	16.177,50	44.382,50	137.098,12
1.5.02.007 - Representações em Instituições de Ensino/Associações	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	4.510,00	10.917,00	2.087,00	7.122,00	8.540,00	13.673,00	47.949,00
1.6 - GERENCIAMENTO SUPERIOR	71.288,00	172.872,36	172.559,00	210.597,44	147.151,00	198.293,08	239.052,86	188.639,51	171.631,71	82.544,33	27.225,00	70.237,39	1.752.091,68
1.6.02 - DIRETORIA	49.001,00	119.523,40	110.146,71	131.199,43	115.339,00	156.491,13	175.881,12	164.377,44	109.856,19	65.384,58	25.080,00	63.884,87	1.286.164,87
1.6.02.050 - Diretoria - Sede - São Paulo	49.001,00	119.523,40	110.146,71	131.199,43	115.339,00	156.491,13	175.881,12	164.377,44	109.856,19	65.384,58	25.080,00	63.884,87	1.286.164,87
1.6.03 - PRESIDÊNCIA	22.287,00	53.348,96	62.412,29	79.398,01	31.812,00	41.801,95	63.171,74	24.262,07	61.775,52	17.159,75	2.145,00	6.352,52	465.926,81
1.6.03.050 - Presidência - Sede - São Paulo	22.287,00	53.348,96	62.412,29	79.398,01	31.812,00	41.801,95	63.171,74	24.262,07	61.775,52	17.159,75	2.145,00	6.352,52	465.926,81
2 - SUPORTE GESTÃO	1.741.020,92	2.882.356,08	3.040.309,67	3.549.946,20	2.767.540,75	3.636.130,06	3.165.055,32	4.346.567,11	4.270.563,93	3.843.752,37	3.371.602,65	4.709.752,42	41.324.597,48
2.1 - ADMINISTRATIVO	1.741.020,92	2.882.356,08	3.040.309,67	3.549.946,20	2.767.540,75	3.636.130,06	3.165.055,32	4.346.567,11	4.270.563,93	3.843.752,37	3.371.602,65	4.709.752,42	41.324.597,48
2.1.01 - GABINETE	329.749,84	556.707,54	569.200,46	690.465,83	554.725,65	786.496,27	680.494,30	999.131,62	1.675.765,29	1.057.564,05	988.385,34	1.197.734,54	10.086.420,73

Centro de Custo x Conta	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Realizado
2.1.01.050 - Gabinete - Sede - São Paulo	329.749,84	556.707,54	569.200,46	690.465,83	554.725,65	786.496,27	680.494,30	999.131,62	1.675.765,29	1.057.564,05	988.385,34	1.197.734,54	10.086.420,73
2.1.03 - GECOM	164.625,06	263.822,93	275.899,17	464.991,46	279.524,61	349.418,35	298.266,07	361.913,12	310.793,09	323.953,52	281.947,81	420.583,71	3.795.738,90
2.1.03.050 - GECOM - Sede - São Paulo	164.625,06	263.822,93	275.899,17	464.991,46	279.524,61	349.418,35	298.266,07	361.913,12	310.793,09	323.953,52	281.947,81	420.583,71	3.795.738,90
2.1.04 - GTI	414.283,12	642.593,52	657.741,69	727.574,64	634.550,34	812.127,20	677.744,03	862.418,10	732.276,82	776.808,24	670.137,54	991.222,19	8.599.477,43
2.1.04.050 - GTI - Sede - São Paulo	414.283,12	642.593,52	657.741,69	727.574,64	634.550,34	812.127,20	677.744,03	862.418,10	732.276,82	776.808,24	670.137,54	991.222,19	8.599.477,43
2.1.05 - GEPLAN	30.223,96	53.218,80	44.380,95	43.918,13	41.151,66	47.936,26	48.337,42	47.501,87	42.846,75	46.546,14	39.302,00	58.122,36	543.486,30
2.1.05.050 - GEPLAN - Sede - São Paulo	30.223,96	53.218,80	44.380,95	43.918,13	41.151,66	47.936,26	48.337,42	47.501,87	42.846,75	46.546,14	39.302,00	58.122,36	543.486,30
2.1.06 - GGP	167.853,29	259.683,94	266.653,12	293.601,68	256.186,15	326.615,90	287.506,95	356.423,53	294.988,45	341.224,00	271.198,75	401.007,23	3.522.942,99
2.1.06.050 - GGP - Sede - São Paulo	167.853,29	259.683,94	266.653,12	293.601,68	256.186,15	326.615,90	287.506,95	356.423,53	294.988,45	341.224,00	271.198,75	401.007,23	3.522.942,99
2.1.07 - GCC	201.304,37	396.614,72	335.840,04	448.574,11	323.349,31	423.045,09	366.215,23	514.603,52	407.771,43	396.174,57	345.705,41	535.227,03	4.694.424,83
2.1.07.050 - GCC - Sede - São Paulo	201.304,37	396.614,72	335.840,04	448.574,11	323.349,31	423.045,09	366.215,23	514.603,52	407.771,43	396.174,57	345.705,41	535.227,03	4.694.424,83
2.1.08 - GEFIN	105.030,21	158.636,15	349.356,81	178.933,75	152.070,97	193.632,42	174.458,96	213.146,23	181.732,77	186.705,92	184.530,81	259.491,70	2.337.726,70
2.1.08.050 - GEFIN - Sede - São Paulo	105.030,21	158.636,15	349.356,81	178.933,75	152.070,97	193.632,42	174.458,96	213.146,23	181.732,77	186.705,92	184.530,81	259.491,70	2.337.726,70
2.1.09 - GECONT	156.918,58	241.962,80	245.018,83	272.884,29	238.222,72	300.307,00	254.526,13	318.934,97	272.710,76	305.043,65	265.406,45	409.822,72	3.281.758,90
2.1.09.050 - GECONT - Sede - São Paulo	156.918,58	241.962,80	245.018,83	272.884,29	238.222,72	300.307,00	254.526,13	318.934,97	272.710,76	305.043,65	265.406,45	409.822,72	3.281.758,90
2.1.10 - GEAD	171.032,49	309.115,68	296.218,60	429.002,31	287.759,34	396.551,57	377.506,23	672.494,15	351.678,57	409.732,28	324.988,54	436.540,94	4.462.620,70
2.1.10.050 - GEAD - Sede - São Paulo	171.032,49	309.115,68	296.218,60	429.002,31	287.759,34	396.551,57	377.506,23	672.494,15	351.678,57	409.732,28	324.988,54	436.540,94	4.462.620,70
3 - SUPORTE INTEGRIDADE	637.844,86	1.018.170,27	1.009.895,75	1.127.983,80	980.091,41	1.248.073,01	1.067.402,59	1.289.782,31	1.122.314,85	1.198.014,65	1.051.453,43	1.549.476,36	13.300.503,29
3.1 - ADMINISTRATIVO	637.844,86	1.018.170,27	1.009.895,75	1.127.983,80	980.091,41	1.248.073,01	1.067.402,59	1.289.782,31	1.122.314,85	1.198.014,65	1.051.453,43	1.549.476,36	13.300.503,29
3.1.01 - PJUR	62.007,81	95.919,44	95.528,91	105.070,43	94.863,79	120.103,36	103.040,15	119.000,36	104.250,47	113.147,55	96.281,88	143.951,56	1.253.165,71
3.1.01.050 - PJUR - Sede - São Paulo	62.007,81	95.919,44	95.528,91	105.070,43	94.863,79	120.103,36	103.040,15	119.000,36	104.250,47	113.147,55	96.281,88	143.951,56	1.253.165,71
3.1.02 - GJUR	305.533,29	493.890,46	490.115,64	557.974,62	487.169,40	628.114,77	541.500,57	646.908,24	564.908,14	601.294,47	541.574,75	779.899,04	6.638.883,39
3.1.02.050 - GJUR - Sede - São Paulo	305.533,29	493.890,46	490.115,64	557.974,62	487.169,40	628.114,77	541.500,57	646.908,24	564.908,14	601.294,47	541.574,75	779.899,04	6.638.883,39
3.1.03 - CONTROLADORIA	159.590,44	269.719,67	260.738,01	279.147,86	241.475,59	303.120,91	259.891,48	327.853,41	279.262,83	298.059,14	253.751,92	391.356,71	3.323.967,97
3.1.03.050 - Controladoria - Sede - São Paulo	159.590,44	269.719,67	260.738,01	279.147,86	241.475,59	303.120,91	259.891,48	327.853,41	279.262,83	298.059,14	253.751,92	391.356,71	3.323.967,97
3.1.04 - CORREGEDORIA	39.017,12	57.231,69	60.695,55	69.380,76	59.175,39	68.643,89	55.641,56	69.020,07	60.408,39	65.834,59	56.327,99	82.969,34	744.346,34
3.1.04.050 - Corregedoria - Sede - São Paulo	39.017,12	57.231,69	60.695,55	69.380,76	59.175,39	68.643,89	55.641,56	69.020,07	60.408,39	65.834,59	56.327,99	82.969,34	744.346,34
3.1.05 - OUVIDORIA	37.731,69	54.437,08	52.602,42	65.904,83	51.701,58	75.623,51	64.695,93	75.047,33	68.093,18	68.433,32	60.388,07	86.909,04	761.567,98
3.1.05.050 - Ouvidoria - Sede - São Paulo	37.731,69	54.437,08	52.602,42	65.904,83	51.701,58	75.623,51	64.695,93	75.047,33	68.093,18	68.433,32	60.388,07	86.909,04	761.567,98
3.1.06 - GGI	33.964,51	46.971,93	50.215,22	50.505,30	45.705,66	52.466,57	42.632,90	51.952,90	45.391,84	51.245,58	43.128,82	64.390,67	578.571,90

Centro de Custo x Conta	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	Realizado
3.1.06.050 - GGI - Sede - São Paulo	33.964,51	46.971,93	50.215,22	50.505,30	45.705,66	52.466,57	42.632,90	51.952,90	45.391,84	51.245,58	43.128,82	64.390,67	578.571,90
4 - TRANSFERÊNCIA ENTRE CONSELHOS - SISTEMA COFEN/COREN`S	14.144.570,94	5.366.414,40	2.832.571,36	2.673.843,30	3.210.407,51	3.669.883,00	2.899.174,01	2.423.281,26	2.612.172,97	2.415.831,56	2.931.643,89	7.433.994,92	52.613.789,12
4.1 - CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM	14.144.570,94	5.366.414,40	2.832.571,36	2.673.843,30	3.210.407,51	3.669.883,00	2.899.174,01	2.423.281,26	2.612.172,97	2.415.831,56	2.931.643,89	7.433.994,92	52.613.789,12
4.1.01 - TRANSFERÊNCIA COTA PARTE	14.144.570,94	5.366.414,40	2.832.571,36	2.673.843,30	3.210.407,51	3.669.883,00	2.899.174,01	2.423.281,26	2.612.172,97	2.415.831,56	2.931.643,89	7.433.994,92	52.613.789,12
4.1.01.001 - Cota Parte - Cofen	14.144.570,94	5.366.414,40	2.832.571,36	2.673.843,30	3.210.407,51	3.669.883,00	2.899.174,01	2.423.281,26	2.612.172,97	2.415.831,56	2.931.643,89	7.433.994,92	52.613.789,12
TOTAL GERAL	27.964.808,14	17.292.071,59	15.186.644,20	16.361.704,28	15.716.179,29	20.079.235,37	19.409.177,73	18.659.838,06	20.254.532,19	19.186.311,44	15.621.226,44	36.688.488,14	242.420.216,87

ITEM: XV

Rol de Responsáveis





CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO

Alameda Ribeirão Preto, 82, Bela Vista, São Paulo/SP – CEP 01331000

(11) 3225-6300 – www.coren-sp.gov.br

PRESTAÇÃO DE CONTAS – EXERCÍCIO DE 2025

ROL DE RESPONSÁVEIS

(nos termos da INSTRUÇÃO NORMATIVA – TCU Nº 84, DE 22 DE ABRIL DE 2020)

PLENÁRIO GESTÃO 2024-2026

UNIDADE PRESTADORA DE CONTAS	CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO – COREN-SP
------------------------------	---

DADOS DO RESPONSÁVEL					
NOME:		SERGIO APARECIDO CLETO			
CPF:		XXX.434.368-XX			
E-MAIL:		sergio.cleto@coren-sp.gov.br			
INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO					
NATUREZA DE RESPONSABILIDADE (Art. 7º da IN TCU Nº 84/2020)		Membro de diretoria executiva			
NOME DO CARGO OU FUNÇÃO:		Conselheiro Titular Quadro I – Presidente			
ATO DE NOMEAÇÃO		ATO DE EXONERAÇÃO		PERÍODO DE GESTÃO NO EXERCÍCIO	
NOME E NÚMERO	DATA	NOME E NÚMERO	DATA	INÍCIO	FIM
DOU Nº 240 Seção 1	19/12/2023	Não se Aplica	Não se Aplica	01/01/2024	31/12/2026



CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO

Alameda Ribeirão Preto, 82, Bela Vista, São Paulo/SP – CEP 01331000

(11) 3225-6300 – www.coren-sp.gov.br

DADOS DO RESPONSÁVEL					
NOME:		ANA PAULA GUARNIERI			
CPF:		XXX.727.358-XX			
E-MAIL:		ana.guarnieri@coren-sp.gov.br			
INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO					
NATUREZA DE RESPONSABILIDADE (Art. 7º da IN TCU N° 84/2020)		Membro de diretoria executiva			
NOME DO CARGO OU FUNÇÃO:		Conselheira Titular Quadro I – Vice-Presidente			
ATO DE NOMEAÇÃO		ATO DE EXONERAÇÃO		PERÍODO DE GESTÃO NO EXERCÍCIO	
NOME E NÚMERO	DATA	NOME E NÚMERO	DATA	INÍCIO	FIM
DOU N° 240 Seção 1	19/12/2023	Não se Aplica	Não se Aplica	01/01/2024	31/12/2026

DADOS DO RESPONSÁVEL					
NOME:		WAGNER ALBINO BATISTA			
CPF:		XXX.478.998-XX			
E-MAIL:		wagner.batista@coren-sp.gov.br			
INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO					
NATUREZA DE RESPONSABILIDADE (Art. 7º da IN TCU Nº 84/2020)		Membro de diretoria executiva			
NOME DO CARGO OU FUNÇÃO:		Conselheira Titular Quadro I – Primeira Secretária			
ATO DE NOMEAÇÃO		ATO DE EXONERAÇÃO		PERÍODO DE GESTÃO NO EXERCÍCIO	
NOME E NÚMERO	DATA	NOME E NÚMERO	DATA	INÍCIO	FIM
DOU Nº 240 Seção 1	19/12/2023	Não se Aplica	Não se Aplica	01/01/2024	31/12/2026



CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO

Alameda Ribeirão Preto, 82, Bela Vista, São Paulo/SP – CEP 01331000

(11) 3225-6300 – www.coren-sp.gov.br

DADOS DO RESPONSÁVEL					
NOME:		LUCIANO ROBSON SANTOS			
CPF:		XXX.642.858-XX			
E-MAIL:		luciano.santos@coren-sp.gov.br			
INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO					
NATUREZA DE RESPONSABILIDADE (Art. 7º da IN TCU Nº 84/2020)		Membro de diretoria executiva.			
NOME DO CARGO OU FUNÇÃO:		Conselheiro Titular Quadro II e III – Primeiro Tesoureiro			
ATO DE DESIGNAÇÃO		ATO DE EXONERAÇÃO		PERÍODO DE GESTÃO NO EXERCÍCIO	
NOME E NÚMERO	DATA	NOME E NÚMERO	DATA	INÍCIO	FIM
DOU Nº 240 Seção 1	19/12/2023	Não se Aplica	Não se Aplica	01/01/2024	31/12/2026

DADOS DO RESPONSÁVEL					
NOME:		JORDEVAN JOSÉ DE QUEIROZ FERREIRA			
CPF:		XXX.188.108-XX			
E-MAIL:		jordevan.ferreira@coren-sp.gov.br			
INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO					
NATUREZA DE RESPONSABILIDADE (Art. 7º da IN TCU N° 84/2020)		Membro de diretoria executiva.			
NOME DO CARGO OU FUNÇÃO:		Conselheiro Titular Quadro II e III – Segundo Tesoureiro			
ATO DE DESIGNAÇÃO		ATO DE EXONERAÇÃO		PERÍODO DE GESTÃO NO EXERCÍCIO	
NOME E NÚMERO	DATA	NOME E NÚMERO	DATA	INÍCIO	FIM
DOU N° 240 Seção 1	19/12/2023	Não se Aplica	Não se Aplica	01/01/2024	31/12/2026

*Observação: A composição do Rol de Responsáveis acima foi procedida em conformidade com os termos constantes no § 4º do art. 7º da IN 84/2020.





CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO

Alameda Ribeirão Preto, 82, Bela Vista, São Paulo/SP – CEP 01331000

(11) 3225-6300 – www.coren-sp.gov.br

São Paulo, 04 de fevereiro de 2026.

SERGIO

APARECIDO

CLETO:254434368

05

Assinado de forma digital

por SERGIO APARECIDO

CLETO:25443436805

Dados: 2026.02.04

18:12:33 -03'00'

SERGIO APARECIDO CLETO

COREN-SP 80.017

Presidente

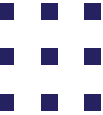


Coren^{SP}
Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

Alameda Ribeirão Preto, 82 - Bela Vista - São Paulo - SP - 01331-000
Telefone: 11 3225.6300
www.coren-sp.gov.br

ITEM: XVI

**Roteiro de Peças e Conteúdo no
Portal de Transparência**



ROTEIRO DE PEÇAS PORTAL DA TRANSPARÊNCIA		
Roteiro de Peças e Conteúdo no Portal de Transparência (arts. 3º, 4º e 10 da Resolução Cofen nº 764/2024).	Módulo/Aba no Portal	Link(s) de acesso direto
Os objetivos, as metas, os indicadores de desempenho definidos para o exercício e os resultados por eles alcançados, sua vinculação aos objetivos estratégicos e à missão do Conselho, e, se for o caso, ao Plano Plurianual.	• Planejamento e Gestão / Planejamento Estratégico	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/planejamento-estrategico/
O valor público em termos de produtos e resultados gerados, preservados ou entregues no exercício, e a capacidade de continuidade em exercícios futuros.	• Relatórios / Demonstrações Contábeis	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/demonstracoes-contabeis/
As principais ações de supervisão, controle e de correição adotadas pelo Conselho para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência na aplicação dos recursos públicos.	• Planejamento e Gestão / Prestação de Contas (Item 3.1 do Relatório de Gestão de 2025) <i>Disponível a partir do dia 31/03/2026</i>	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/prestacoes-de-contas/
A estrutura organizacional, competências, legislação aplicável, principais cargos e seus ocupantes, endereço e telefones das unidades, horários de atendimento ao público	• Endereços e telefones das unidades e horários: Institucional/ endereços • Principais cargos e seus ocupantes / Planejamento e gestão / Gestão de pessoas / contatos • Legislação aplicável / institucional/ competências / legislação • Competências / institucional / Regimento Interno • Estrutura organizacional / Institucional / Organograma	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/horario-de-atendimento/ https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/147141/download/PDF https://www.cofen.gov.br/categoria/legislacao/ https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/regimento-interno/ https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/96985/download/PDF
Os programas, projetos, ações, obras e atividades, com indicação da unidade responsável, principais metas e resultados e, quando existentes, indicadores de resultado e impacto, com indicação dos valores alcançados no período e acumulado no exercício	• Planejamento e Gestão / Planejamento Estratégico	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/planejamento-estrategico/

Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

Controladoria Geral – Coren-SP

Os repasses ou as transferências de recursos financeiros.	• Relatórios - Demonstrativos de Despesa e Receita / Ano 2025	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/147428/download/PDF
A execução orçamentária e financeira detalhada.	• Relatórios / Demonstrativos de Despesa e Receita	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/demonstrativo-de-despesas-e-receitas/
As licitações realizadas e em andamento, por modalidade, com editais, anexos e resultados, além dos contratos firmados e notas de empenho emitidas.	• Licitações / Contratos / Licitações • Relatórios / Empenhos e Pagamentos - Portal do Coren / Compras por dispensa de licitação • Planejamento de Gestão / Prestação de Contas / Relação de Contratação 2025	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/contratos/
		https://portal.coren-sp.gov.br/licitacoes/
		https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/empenhos-e-pagamentos/
		https://portal.coren-sp.gov.br/compras-por-dispensa-licitacao/
		Relatório de contratação 2025.xlsx
A remuneração e o subsídio recebidos por ocupante de cargo, posto, graduação, função e emprego público, incluídos os auxílios, as ajudas de custo, os jetons e outras vantagens pecuniárias.	• Relação de Diárias (Servidores) - Viagens / diárias • Remuneração de servidores - Planejamento e gestão / Gestão de pessoas / Remuneração de empregados • Relação de servidores com cargo - Planejamento e gestão / Gestão de pessoas / Relação de empregados com cargo • Relação de Pagamentos de Jetons - Planejamento e gestão / Gestão de pessoas / Auxílio, ajuda de custo e jetons	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/147172/download/PDF
		https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/relacao-dos-empregados-com-cargos/
		https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/relacao-dos-empregados-com-cargos/
		https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/auxilio-ajuda-de-custo-e-jeton/

Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

Controladoria Geral – Coren-SP

O contato da autoridade de monitoramento, designada nos termos do art. 40 da Lei nº 12.527, de 2011, e telefone e correio eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão (SIC).	• Planejamento e Gestão / Comissão da LAI • Pedido de informação / e-Sic • Planejamento e Gestão / Comissão da LAI / Consta em Portaria	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/comissao-da-lai/
		https://relacionamento.coren-sp.gov.br/canal_de_relacionamento/externo/ticket/novo/FALE%20CONOSCO/MUFCM0twZ2owSktTdDI5c2Z3TzFUR000WlhOUWFXdG1iMDISZGxGMk1UWjJUbkpYWjjOVBRPT0=?as=55
		https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/135433/download/PDF
Demonstrações contábeis exigidas pelas normas aplicáveis, acompanhadas das respectivas notas explicativas	• Relatórios / Demonstrações Contábeis	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/demonstracoes-contabeis/
Relatório de gestão. Prazo para a publicação no site 31/03/2026-conforme IN-TCU 84/2020 e na DN-TCU 198/2022.	• Planejamento e Gestão / Prestação de Contas	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/prestacoes-de-contas/
Rol de responsáveis. (ANEXO II da Resolução Cofen nº 799/2025).	• Institucional / Plenário e Diretoria	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/plenario-e-diretoria/
Relatórios e informes do controle interno e externo (§ 4º do art. 4º da Resolução Cofen nº 764/2024).	• Relatórios / Controle interno	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/controle-interno/
		https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/148932/download/PDF
Prestação de Contas Trimestral (§ 2º do art. 10 da Resolução Cofen nº 764/2024).	• Planejamento e Gestão / Prestação de Contas	https://ouvidoria.cofen.gov.br/coren-sp/transparencia/prestacoes-de-contas/

Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

Alameda Ribeirão Preto, 82 – Bela Vista – São Paulo – SP – CEP 01331-00
 Telefone: (11) 3225-6300
 Site: www.coren-sp.gov.br

ITEM: XVII

**Declaração de Responsabilidade
da Contabilidade**





Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo

**DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE DO CONTADOR REFERENTE ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2025
DO CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SÃO PAULO**

O Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo – COREN-SP, por intermédio de sua contadora, abaixo assinada, declara que as Demonstrações Contábeis da entidade, referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025, foram elaboradas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, e demais legislações aplicáveis.

As Demonstrações Contábeis, compreendendo o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, o Balanço Orçamentário, o Balanço Financeiro e as respectivas Notas Explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2025, representam, de forma fidedigna, a posição patrimonial e financeira, o desempenho orçamentário e os fluxos de caixa do Conselho Regional de Enfermagem de São Paulo – COREN-SP.

São Paulo, 25 de Fevereiro de 2026.

**Daniela Bueno
de Camargo**

Assinado de forma digital por
Daniela Bueno de Camargo
Dados: 2026.02.25 16:41:17
-03'00'

Daniela Bueno de Camargo

Gerente de Contabilidade

CRC Nº 1SP 221.384/O-8