



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1- VALORES PATRIMONIAIS

ATIVOS

Grupo: Circulante

1.1.1.1- CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL:

1.1.1.1.1 – DISPONIVEL: Avaliadas pelo valor original.

1.1.1.1.2 - DISPONIVEL VINCULADO EM C/C BANCARIA

1.1.1.1.2.02 - BANCOS-C/VINCULADA A APLICACOES FINANCEIRAS: mensurado ao valor justo por meio do resultado.

BANCOS-C/VINCULADA A APLICACOES FINANCEIRAS	Valor	Observações:
1.1.1.1.2.02.01 - CEF ag 1464 C/C 24511 - POUPANÇA	R\$ 116.090,20	Valor de Recursos Próprios do Crea-MS
1.1.1.1.2.02.04 - CEF ag 1464 C/C 800-2 APLIC. RENDA FIXA	R\$ 13.378.559,01	Valor de Recursos Próprios do Crea-MS
1.1.1.1.2.02.05 - CEF AG 1464 C/C 1774-5 APLIC. RENDA FIXA	R\$ -	
1.1.1.1.2.02.08 - CEF AG 1464 C/C 1916-0 APLIC. RENDA FIXA	R\$ 1.042.860,38	Valor de Recursos Convênio Fortalece
1.1.1.1.2.02.09 - BB ag 2576 C/C 3132-1 SERV. PÚBLICO CLÁSSICO	R\$ -	
1.1.1.1.2.02.11 - CEF AG 1464 C/C 2025-8 APLIC. RENDA FIXA	R\$ 282.605,53	Valor de Recursos Convênio Prodafin
1.1.1.1.2.02.14 - BB ag 2576 C/C 3132-1 SERV. PÚBLICO AUTOMÁTICO	R\$ 68.538,79	Valor de Recursos Próprios do Crea-MS
1.1.1.1.2.02.15 - CEF ag 1464 C/C 4409-2 APLIC. RENDA FIXA	R\$ 70.028,63	Convênio 30/2019, Plano de trabalho para realização do IX Congresso Estadual de Profissionais.



1.1.3.2.1.03 - TRIBUTOS A RECUPERAR - Avaliados pelo valor original.

Contas Patrimoniais	Valor	Observações:
1.1.3.2.1.03 - TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 20.091,76	
1.1.3.2.1.03.01 - ISSQN	R\$ 2.283,70	Valor Pago em Duplicidade Ref. a Guia da Prefeitura Mun. de C. Gde - Valor a Ser Restituídoao CREA/MS (06/01/2014)
1.1.3.2.1.03.02 - IR s/ Serv. de Cooperativas	R\$ 1.205,37	Valor baixado em 2023 pagamento retenções federais Nota Fiscal de Serviços Eletrônica - NFSe 4949160 e 4949161 ref. a Resto a Pagar NãoProcessado gerado automaticamente à UNIMED DE CAMPO GRANDE- MS COOP. DE TRABALHO MEDICO.
1.1.3.2.1.03.04 - IRRF s/ Rendimentos de Trabalho Assalariado	R\$ 1.340,43	Valor referente ao pagamento de IRRF folha de pagamento (12/2018) pago a maior, foi incluído no pagamento o valor de IRRF de férias que foram pagos antecipadamente, assim surgindo a duplicidade. (transferência do lançamento 13262 de 31/12/2018)
1.1.3.2.1.03.05 - IN-RFB 1.234/12 - COD. 6147	R\$ 10.981,38	Valor de imposto pago nesta data, indevidamente, código 6147, fornecedor Rezek e Rezek LTDA - ME optante pelo Simples Nacional. (20/02/2019) R\$ 1.590,82; Valor pago em duplicidade, imposto 6147 Energisa Inspetorias (30/04/2019) R\$ 57,34; Saldo devedor ao findar do exercício corrente de 2019, saldo transferido para a conta do ativo de impostos a recuperar R\$ 5,08; Pagamento retenções federais DANFE 4978 TASK SISTEMAS DE COMPUTAÇÃO S/A, (valor pago R\$ 1.081,17- valor correto R\$ 669,30) R\$ 411,87; Pagamento retenções federais DANFE 374 Visiowall Serviços De Tecnologia Eireli, Processo P2022/120464-9, pago indevidamente, 15/12/2022, Fornecedor optante do Simples Nacional, lançamentos 13274, 13275. (valor enviado ao fornecedor) R\$ 9.026,55
1.1.3.2.1.03.10 - IN-RFB 1.234/12 - COD. 8863	R\$ 3.736,65	Valor baixado em 2023 pagamento retenções federais Nota Fiscal de Serviços Eletrônica - NFSe 4949160 e 4949161 ref. a Resto a Pagar NãoProcessado gerado automaticamente à UNIMED DE CAMPO GRANDE- MS COOP. DE TRABALHO MEDICO.

PASSIVO

Grupo: Circulante

Conta Patrimonial	Valor	Observações:
2.1.1.1.1 - PESSOAL A PAGAR	R\$ 918.037,76	



2.1.1.1.1.02 - Férias a Pagar	R\$ 918.037,76	Apropriação mensal de férias a pagar
-------------------------------	----------------	--------------------------------------

Conta Patrimonial	Valor	Observações:
2.1.1.4.1 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	R\$ 280.001,03	
2.1.1.4.1.01 - INSS a Recolher	R\$ 197.378,08	Apropriação mensal
2.1.1.4.1.02 - FGTS a Recolher	R\$ 73.442,57	Apropriação mensal
2.1.1.4.1.03 - PIS a Recolher	R\$ 9.180,38	Apropriação mensal

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

2.3.7.1.1.02.02.01 - Ajuste de Exercícios Anteriores: R\$ 75.570,20

Valor sem base de referência nas prestações de contas dos anos de 2012 e 2013; No ano de 2012 não consta na prestação de contas do exercício o valor que foi informado na base de dados. Devido à falta de lastro do ativo referido, optou-se por baixar o valor constante em 1.2.4.1.1.01 - Direito de Uso de Software.

2 – VALORES ORÇAMENTÁRIOS

Receitas Orçamentárias

As Receitas orçamentárias são contabilizadas conforme o que consta no Art. 35 da Lei 4.320, de 17 de março de 1964:

“Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nele arrecadadas;

II - as despesas nele legalmente empenhadas.”

No total, a receita arrecadada no exercício de 2022 correspondeu à 96,87% do valor orçado.

O valor mais relevante foi de Receita Tributária, referente aos valores recebidos de Anotação de Responsabilidade Técnica, da qual foram arrecadados R\$ 9.611.536,22 (nove milhões, seiscentos e onze mil, quinhentos e trinta e seis reais e vinte e dois centavos), sendo um total de R\$ 1.081.536,22 (um milhão, oitenta e um mil, quinhentos e trinta e seis reais e vinte e dois centavos) a maior que a receita orçada.

Receita	Orçado	Arrec. Exerc.		Diferença	
RECEITA REALIZADA	26.369.817,50	25.544.820,74	96,87%	824.996,76	3,13%
RECEITA CORRENTE	22.796.869,25	25.186.959,26	110,48%	-2.390.090,01	-10,48%



RECEITA TRIBUTÁRIA	8.530.000,00	9.611.536,22	112,68%	-1.081.536,22	-12,68%
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	8.788.899,47	7.649.746,68	87,04%	1.139.152,79	12,96%
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS (PF)	4.214.370,70	4.305.506,48	102,16%	-91.135,78	-2,16%
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS (PJ)	4.574.528,77	3.344.240,20	73,11%	1.230.288,57	26,89%
RECEITA PATRIMONIAL	70.000,00	44.950,00	64,21%	25.050,00	35,79%
RECEITA DE SERVICOS	579.353,71	530.842,21	91,63%	48.511,50	8,37%
FINANCEIRAS	731.000,00	2.223.519,58	304,18%	-1.492.519,58	-204,18%
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	701.000,00	2.182.535,09	311,35%	-1.481.535,09	-211,35%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.290.926,35	3.273.544,28	142,89%	-982.617,93	-42,89%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.806.689,72	1.852.820,29	102,55%	-46.130,57	-2,55%
DÍVIDA ATIVA	1.155.000,00	1.325.242,34	114,74%	-170.242,34	-14,74%
MULTAS DE INFRAÇÕES	600.000,00	380.238,88	63,37%	219.761,12	36,63%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.000,00	46.699,50	116,75%	-6.699,50	-16,75%
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	11.689,72	100.639,57	860,92%	-88.949,85	-760,92%
RECEITA DE CAPITAL	3.572.948,25	357.861,48	10,02%	3.215.086,77	89,98%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.595.002,00	357.861,48	22,44%	1.237.140,52	77,56%
TRANSFERÊNCIAS	1.595.002,00	357.861,48	22,44%	1.237.140,52	77,56%
SALDO DE EXERCÍCIOS	1.977.946,25	0,00	0,00%	1.977.946,25	100,00%

Transferências Intragovernamentais		
Conta Bancária de Entrada	Valor	Observação
CEF ag 1464 C/C 1916-0	R\$2.564.000,02	Recebimento do recurso relativo ao Programa de Transferência de Recursos aos Creas para Fortalecimento, Aprimoramento e Aumento das Ações de Fiscalização do Exercício e das Atividades Profissionais previstas nas Leis n. 5.194/1966 e 6.496/1977, instituído por meio da Resolução n. 1.135, de 24 de março de 2022 e aprovado



		pela Decisão Plenária n. PL-0836/2022. Considerando a homologação da Segunda Reformulação Orçamentária do Crea-MS, relativa ao exercício 2022, por meio da Decisão PL-1170/2022, do Confea.
CEF ag 1464 C/C 2023-1	R\$357.861,48	Convênio de PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO E APRIMORAMENTO DA FISCALIZAÇÃO - PRODAFISC, tem por objeto a aquisição de 6 veículos zero km, flex, potência mínima 84 vc no etanol, 4 portas, 5 passageiros, consoante descrito disposto no Plano de Trabalho constante do processo SEI nº 2679/2021. O Concedente repassará ao Convenente a importância de R\$ 357.861,48 (trezentos e cinquenta e sete mil oitocentos e sessenta e um reais e quarenta e oito centavos).
CEF ag 1464 C/C 2024-0	R\$154.300,00	Convênio 23/2020 PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FINALÍSTICAS – PRODAFIN – II-B,
CEF ag 1464 C/C 2025-8	R\$410.207,11	Convênio de PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO E APRIMORAMENTO DA FISCALIZAÇÃO - EXECUÇÃO DO PLANO DA FISCALIZAÇÃO - PRODAFISC, tem por objeto o pagamento de despesas com combustíveis e diárias dos fiscais para execução do plano de fiscalização, consoante descrito disposto no Plano de Trabalho constante do processo SEI nº 00.001288/2022-53. Concedente repassará ao Convenente a importância de R\$ 410.207,11 (quatrocentos e dez mil duzentos e sete reais e onze centavos) com recursos do Prodesu e O Convenente alocará ao projeto recursos no valor de R\$ 102.551,78 (cento e dois mil quinhentos e cinquenta e um reais e setenta e oito centavos), a título de contrapartida financeira do Crea, para a execução do objeto do convênio.
CEF ag 1464 C/C 4409-2	R\$56.034,16	Convênio recebido do Confea para realização do Congresso estadual de Profissionais do exercício de 2022



CEF ag 1464 C/C 800-2	R\$54.002,99	Aquisição do direito de associação da imagem do Confea, por meio de patrocínio, ao projeto "IX Semana do Meio Ambiente do Crea MS", a ser realizado pela CONTRATADA no período de 7 a 10 de junho de 2022, em Campo Grande - MS, com a finalidade de agregar valor à marca, consolidar posicionamento, gerar identificação e reconhecimento, estreitar relacionamento com públicos de interesse e divulgar programas e políticas de atuação do Confea.
VALOR TOTAL	R\$3.596.405,76	

Transferências Intergovernamentais		
Conta Bancária de Entrada	Valor	Observação
CEF ag 1464 C/C 800-2	R\$ 35.000,00	Valor de R\$ 35.000,00 (trinta e cinco mil reais), referente ao Convênio de Divulgação n. 22/2022 - 77ª Semana Oficial da Engenharia e da Agronomia (SOEA) firmado entre o Crea-MS e a Mútua

Despesas Orçamentárias

O Crea-MS apresentou um total de despesas pagas no ano de 2022 o valor de R\$ 17.025.600,90 (dezesete milhões, vinte e cinco mil, seiscentos reais e noventa centavos), sendo que R\$ 640.419,28 (seiscentos e quarenta mil, quatrocentos e dezenove reais e vinte e oito centavos) em investimentos:

INVESTIMENTOS		
Conta Despesa de Capital	Valor	Observação
6.2.2.1.1.02.01.01.002 - Reformas	R\$ 16.800,00	Execução de manutenções corretivas no prédio da Inspeção de Dourados.
6.2.2.1.1.02.01.03.002 - Máquinas, Motores e Aparelhos	R\$8.519,28	Aquisição de 07 (sete) purificadores de água IBBL FR 600 exclusive para as inspeções do Crea-MS no interior.
6.2.2.1.1.02.01.03.002 - Máquinas, Motores e Aparelhos	R\$154.300,00	Aquisição de solução completa de Videowall e monitores profissionais, compreendendo equipamentos, serviços de instalação e configuração, garantia, suporte técnico e treinamento.
6.2.2.1.1.02.01.03.005 - Veículos	R\$ 460.800,00	Aquisição de 06 (seis) veículos automotores novos (zero quilômetro), tipo hatch compacto.



Abaixo os valores comparativos da despesa com o orçado do exercício de 2022.

Despesa	Orçado	Realizado Exercício	Execultado	Diferença	Não Executado
CRÉDITO DISPONÍVEL DA DESPESA	26.369.817,50	17.025.600,90	64,56%	9.344.216,60	35,44%
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	22.507.210,03	16.385.181,62	72,80%	6.122.028,41	27,20%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.768.320,31	10.308.660,44	80,74%	2.459.659,87	19,26%
REMUNERAÇÃO PESSOAL	9.780.365,01	7.955.661,33	81,34%	1.824.703,68	18,66%
ENCARGOS PATRONAIS	2.987.955,30	2.352.999,11	78,75%	634.956,19	21,25%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.391.641,04	4.366.574,96	68,32%	2.025.066,08	31,68%
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.465.493,76	1.341.890,80	91,57%	123.602,96	8,43%
USO DE BENS E SERVIÇOS	809.010,53	520.989,52	64,40%	288.021,01	35,60%
MATERIAL DE CONSUMO	409.275,60	241.623,07	59,04%	167.652,53	40,96%
DESPESAS COM VEÍCULOS	259.114,93	188.803,87	72,86%	70.311,06	27,14%
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	41.000,00	6.318,38	15,41%	34.681,62	84,59%
SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	99.620,00	84.244,20	84,57%	15.375,80	15,43%
DIÁRIAS	655.494,70	587.020,83	89,55%	68.473,87	10,45%
PASSAGENS	220.512,74	53.677,55	24,34%	166.835,19	75,66%
HOSPEDAGENS E ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
DESPESA COM LOCOMOÇÃO	374.250,00	265.360,40	70,90%	108.889,60	29,10%
SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	2.748.279,31	1.515.980,86	55,16%	1.232.298,45	44,84%



JETON	100.000,00	78.520,00	78,52%	21.480,00	21,48%
AUXÍLIO TRANSLADO	18.600,00	3.135,00	16,85%	15.465,00	83,15%
TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	100.400,00	42.833,77	42,66%	57.566,23	57,34%
TRIBUTOS	62.300,00	25.992,89	41,72%	36.307,11	58,28%
CONTRIBUIÇÕES	38.100,00	16.840,88	44,20%	21.259,12	55,80%
DEMAIS DESPESAS CORRENTES	1.382.172,33	1.238.656,14	89,62%	143.516,19	10,38%
SERVIÇOS BANCÁRIOS	202.000,00	173.393,66	85,84%	28.606,34	14,16%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	381.750,00	255.062,65	66,81%	126.687,35	33,19%
SUBVENÇÕES SOCIAIS	381.750,00	255.062,65	66,81%	126.687,35	33,19%
RESERVAS	1.280.926,35	0,00	0,00%	1.280.926,35	100,00%
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	3.862.607,47	640.419,28	16,58%	3.222.188,19	83,42%
INVESTIMENTOS	3.862.607,47	640.419,28	16,58%	3.222.188,19	83,42%
OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	600.000,00	16.800,00	2,80%	583.200,00	97,20%
TÍTULOS E AÇÕES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	2.864.011,46	623.619,28	21,77%	2.240.392,18	78,23%
INTANGÍVEL	398.596,01	0,00	0,00%	398.596,01	100,00%

Natanael Rodrigues da Cruz Junior

Contador

CRC MS n. 013222/09



Documento assinado eletronicamente por **Natanael Rodrigues da Cruz Junior, Contador**, em **31/03/2023**, às **12:52**, conforme horário oficial de Campo Grande, com fundamento no art. 4º, § 3º, do [DECRETO Nº 10.543, DE 13 DE NOVEMBRO DE 2020](#)