

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO (em milhares de reais)

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO FINANCEIRO

R E C E I T A	2004	2003
ORÇAMENTÁRIA		
Receitas Correntes	30.054	25.002
Receitas de Capital	250	-
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	25.279	40.969
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	2.234	1.115
TOTAL	57.817	67.086
D E S P E S A	2004	2003
ORÇAMENTÁRIA		
Despesas Correntes	26.239	23.738
Despesas de Capital	1.713	226
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	24.361	40.888
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	5.504	2.234
TOTAL	57.817	67.086

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO VERIFICADO NO PERÍODO

Descrição	2004	2003
Receitas Correntes	30.054	25.002
Receitas de Capital	250	-
Despesas Correntes	(26.239)	(23.738)
Despesas de Capital	(1.713)	(226)
Resultado Orçamentário do Exercício	2.352	1.038

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES ATIVAS	2004	2003
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	30.304	25.002
Receitas Correntes	30.054	25.002
Receitas de Contribuição	23.980	22.039
Receitas Patrimoniais	1.216	1.114
Receitas de Serviços	1.466	1.311
Outras Receitas Correntes	3.392	538
Receitas de Capital	250	-
Alienação de Bens Móveis	250	-
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	2.399	644
Aquisição de Bens Móveis	1.487	226
Construção de Bens Imóveis	226	-

Almoxarifado	686	418
TOTAL DAS DEPENDENTES	32.703	25.646
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
Inscrição da Dívida Ativa	13.492	4.234
Incorporação de Bens Móveis	10	5
Parcelamentos	11.119	10.037
Outros Valores	1	10
Empréstimo Compulsório	2	2
Almoxarifado	6	3
TOTAL DAS INDEPENDENTES	24.630	14.291
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	57.333	39.937
VARIAÇÕES PASSIVAS E RESULTADO PATRIMONIAL		
	2004	2003
DEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	27.952	23.964
Despesas Correntes	26.239	23.738
Despesas de Custeio	20.337	18.880
Transferências Correntes	5.902	4.858
Despesas de Capital	1.713	226
Investimentos	1.713	226
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS	9.429	7.486
Cobrança da Dívida Ativa	824	69
Desincorporação de Bens Móveis	-	-
Parcelamentos	8.601	7.415
Almoxarifado	-	2
Outros Valores	4	-
TOTAL DAS DEPENDENTES	37.381	31.450
INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
	8.266	7.798
Cancelamento da Dívida Ativa	819	3.749
Desincorporação de Bens Móveis	397	12
Bens Imóveis	-	-
Parcelamentos	3.450	3.592
Outros Valores	3.001	-
Almoxarifado	599	445
TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	45.647	39.248
RESULTADO PATRIMONIAL		
Superávit	11.686	689
TOTAL	57.333	39.937

DEMONSTRAÇÃO DA EVOLUÇÃO DO SALDO PATRIMONIAL

	2004	2003
Saldo do Exercício Anterior	21.917	21.228
Receitas Orçamentárias	30.054	25.002
Receitas de Capital	250	-
Variações Patrimoniais Ativas Dependentes	2.399	644
Variações Patrimoniais Ativas Independentes	24.630	14.291
Subtotal	79.250	61.165
Despesas Orçamentárias	(26.239)	(23.738)
Despesas de Capital	(1.713)	(226)
Variações Patrimoniais Passivas Dependentes	(9.429)	(7.486)

Variações Patrimoniais Passivas Independentes (8.266) (7.798)

Saldo Patrimonial 33.603 21.917

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. ATIVIDADES

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO, vinculado ao Conselho Federal de Contabilidade, criado pelo Decreto - Lei nº 9295, de 27 de Maio de 1946, é uma entidade que atua com a finalidade de registro público dos profissionais legalmente habilitados (formação escolar) e da fiscalização técnica e ética do exercício da profissão segundo os princípios fundamentais que regem a atividade especializada dos profissionais, obrigatoriamente condicionados ao registro.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as disposições contidas na Lei nº 4320/64 e legislação específica posterior.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a - As aplicações financeiras

- Cadernetas de poupança, junto à Caixa Econômica Federal, demonstradas pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de aniversário de cada conta; e

- Certificados de Depósitos Bancários (CDB Flex; Fundo FIF Prático da Caixa Econômica Federal, demonstrados pelos valores aplicados e acrescidos de rendimentos incorridos até a data do Balanço;

b - O resultado pendente é composto, basicamente, por depósitos judiciais referentes a ações trabalhistas, demonstradas ao custo histórico do depósito;

c - Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção;

d - A dívida ativa é constituída pelas importâncias relativas a multas e créditos, lançados mas não recebidos no exercício de origem;

e - A receita orçamentária está representada por arrecadação de anuidades (receitas de contribuição), rendimentos de aplicações financeiras (receitas patrimoniais), recebimento referente às inscrições e expedição de carteiras (receitas de serviços) e multas, sobre anuidades em atraso e por ausências à eleição (outras receitas correntes);

f - A despesa orçamentária está demonstrada, principalmente, por despesas administrativas (despesas de custeio), 1/5 da arrecadação repassada ao Conselho Federal de Contabilidade, 1% da arrecadação de anuidades ao Fundo de Investimento de Desenvolvimento Social - Fides (transferências correntes) e aquisições de bens do imobilizado (despesas de capital);

g - Os Bens Móveis e Imóveis da Sede e Subsedes estão segurados nas seguintes modalidades: Responsabilidade Civil, Roubo, Incêndio e Veículos, em quantia considerada suficiente em caso de eventual sinistro.

h - O CRC-SP criou em 2004 um fundo para aquisição de imóveis, conforme consta nos grupos: Contas Vinculadas e Entidades Públicas Credoras, visando ampliação da Sede e Subsedes

i - O Superávit do Exercício teve como principal relevância as inscrições e o recebimento de débitos de Dívida Ativa.

4. DISPONÍVEL VINCULADO - CONTA CORRENTE BANCÁRIA

Descrição	2004	2003
Bancos Conta Vinculada	3.028	16
Aplicações Financeiras - CEF - FUNDOS	-	257
Aplicações Financeiras - CEF - POUP	126	117
Aplicações Financeiras - CEF - CDB	1.777	1.623
Total	4.931	2.013

5. PARCELAMENTOS CONCEDIDOS

Descrição	2004	2003
Anuidades do Exercício	1.671	1.492
Anuidades do Exercício Anterior	2.633	3.623
Multas de Eleição	286	366
Multas de Infração	179	219
Total	4.769	5.700

6. ATIVO PERMANENTE

Descrição	2004	2003
Bens Móveis	5.614	4.513
Móveis e Utensílios de Escritório	1.277	1.274
Máquinas e Aparelhos	2.599	1.991
Instalações	365	365
Utensílios de Copa e Cozinha	3	3
Biblioteca	76	59
Veículos	1.068	654
Outros Bens Patrimoniais	226	167
Bens Imóveis	8.668	8.443
Total	14.282	12.956

7. DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS

Descrição	2004	2003
Bradesco S/A	11	10
Caixa Econômica Federal	4	1
Total	15	11

8. CREDORES DA ENTIDADE

Descrição	2004	2003
Créditos de Terceiros	1	6
Fornecedores	8	8
Depósitos em Caução	10	9
Total	19	23

9. ENTIDADES PÚBLICAS CREDORAS

Descrição	2004	2003
INSS - Instituto Nacional Seg. Social	131	123
FGTS - Fundo de Garantia por Tempo de Serviço	76	65
PASEP/PIS - Caixa Econômica Federal	12	10
PIS/COFINS/CSLL	5	-
CFC - FIDES	5	4
CRC-SP - Fundo para aquisição de Imóveis	3.004	-
Outros	3	3
Total	3.236	205

10. PROVISÕES TRABALHISTAS

Descrição	2004	2003
Férias Vencidas e Proporcionais	891	759
Encargos Sociais sobre Férias (INSS/FGTS)	258	241
Total	1.149	1.000

11. ATIVO REAL LÍQUIDO

Descrição	2004	2003
Saldo Inicial	21.917	21.228
Resultado Orçamentário do Exercício	2.352	1.038
Resultado das Variações Patrimoniais do Exercício	9.334	(349)
Resultado do Exercício	11.686	689
Saldo Final em 31.12	33.603	21.917

12. OUTRAS INFORMAÇÕES

a) No final do Exercício, o cadastro de registros ativos do CRC-SP apresentou a seguinte posição:

Descrição	2004	2003
Contabilistas	107523	96012
Organizações Sociedades	7857	7633
Organizações Individuais	9219	9109

b) No final do Exercício, a inadimplência ficou em:

Descrição	2004	2003
Contabilistas	10,46%	8,27%
Organizações Sociedades	6,79%	6,01%
Organizações Individuais	12,37%	10,04%

São Paulo 31 de dezembro de 2004

LUIZ CARLOS VAINI
Presidente
CT CRC 1SP073.457/O-8

WILSON ROBERTO PEDRO
Chefe do Depto. de Contabilidade e Patrimônio
CT CRC 1SP153.400/O-0

**DELIBERAÇÃO DO CONSELHO DIRETOR Nº 07/2005
BALANÇOS PATRIMONIAL E FINANCEIRO DE 2004
PROCESSO "CTB" Nº 20/2004 - 31.12.2004**

O Conselho Diretor, analisando as peças constantes do referido processo, que trata dos balanços Patrimonial e Financeiro do exercício de 2004,

DELIBERA:

- 1 - Aprovar os **BALANÇOS PATRIMONIAL E FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2004**.
- 2 - Submeter o assunto ao exame da Câmara de Controle Interno para parecer e a seguir ao Egrégio Plenário para decisão

São Paulo, 31 de janeiro de 2005

LUIZ CARLOS VAINI
Presidente
CT CRC-1SP 073457/O-8

LUIZ ANTONIO BALAMINUT
Vice-Pres. de Administração e Finanças
CT CRC-1SP 132021/O-7

SÉRGIO PRADO DE MELLO
Vice-Pres. de Fiscalização
CT CRC-1SP 058000/O-9

DOMINGOS ORESTES CHIOMENTO
Vice-Pres. de Desenvolvimento Profissional
CT CRC-1SP 032010/O-0

HOMERO RUTKOWSKI
Vice-Pres. de Registro
TC CRC-1SP 105553/O-0

**PARECER DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO
BALANÇOS PATRIMONIAL E FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2004
PROCESSO "CTB" Nº 20/2004 - 31.12.2004**

Senhor Presidente.

A Câmara de Controle Interno do CRC-SP, reunida nesta data, no desempenho de suas atribuições regimentais examinando os Balanços Patrimonial e Financeiro do Exercício de 2004, elaborados com base na Lei 4.320/64, aprovados pela Deliberação do Conselho Diretor nº 07/2005, desta data, é de opinião que os mesmos merecem a aprovação do Plenário, com posterior conhecimento do relatório da auditoria externa.

São Paulo, 31 de janeiro de 2005

OSVALDO MONÉA
Coordenador
CT CRC-1SP 101189/O-3

CARLOS AUGUSTO NOGUEIRA
Vice-Coordenador
TC CRC-1SP 104734/O-1

CLÁUDIO ANÍBAL CLETO
Membro
CT CRC-1SP 117982/O-7

DELIBERAÇÃO CRC SP Nº 25/2005 DE 31.01.2005
APROVA OS BALANÇOS PATRIMONIAL E FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2004

O plenário do CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo item "VI" do artigo "8º", de seu Regimento Interno, e tendo em vista o parecer favorável da Câmara de Controle Interno e o que consta do processo "CTB" nº 20/2004 de 31 de dezembro de 2004,

DELIBERA:

Aprovar os balanços Patrimonial e Financeiro do CRC SP em 31 de dezembro de 2004 e para o exercício findo naquela

Sala das Sessões do Plenário, 31 de janeiro de 2005.

LUIZ CARLOS VAINI
Presidente
CT CRC-1SP 073457/O-8