

## APRESENTAÇÃO

O relatório contábil é uma peça integrante da prestação de contas da Funece, elaborado pelos profissionais da área contábil do Departamento de Contabilidade e Finanças desta Instituição.

O relatório apresenta sinteticamente as origens dos recursos conforme os demonstrativos pertinentes a arrecadação das receitas e sua aplicação, nos demonstrativos da execução da despesa, ambos acompanhados de notas explicativas.

Procuramos elaborá-lo da forma mais simples possível, com o objetivo de facilitar o entendimento das pessoas que queiram examiná-lo, uma vez que o mesmo será inserido na página da Funece, na internet.

Salientamos que as diretrizes para elaboração das peças contábeis são determinadas pela Lei nº 4.320 de 17 de Março de 1964.

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>			
<b>EXERCÍCIO 2011</b>			
<b>RECEITA</b>			
<b>TÍTULO</b>	<b>PREVISÃO</b>	<b>EXECUÇÃO</b>	<b>DIFERENÇAS</b>
RECEITAS CORRENTES	<b>165.413.462,10</b>	<b>150.523.236,63</b>	<b>-14.890.225,47</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	10.944.149,00	2.610.551,47	<b>-8.333.597,53</b>
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	154.469.313,10	145.722.608,87	<b>-8.746.704,23</b>
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		2.190.076,29	<b>2.190.076,29</b>
RECEITAS DE CAPITAL	14.120.022,43	9.612.612,03	<b>-4.507.410,40</b>
<b>SOMA</b>	<b>179.533.484,53</b>	<b>160.135.848,66</b>	<b>-19.397.635,87</b>
<b>DEFICIT</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>179.533.484,53</b>	<b>160.135.848,66</b>	<b>-19.397.635,87</b>
<b>DESPESA</b>			
<b>TÍTULOS</b>	<b>FIXAÇÃO</b>	<b>EXECUÇÃO</b>	<b>DIFERENÇAS</b>
CRÉDITOS ORDINÁRIOS E SUPLEMENTARES	179.533.484,53	158.121.838,05	<b>-21.411.646,48</b>
CRÉDITO ESPECIAIS			<b>0,00</b>
<b>SOMA</b>	<b>179.533.484,53</b>	<b>158.121.838,05</b>	<b>-21.411.646,48</b>
<b>SUPERAVIT</b>		<b>2.014.010,61</b>	<b>2.014.010,61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>179.533.484,53</b>	<b>160.135.848,66</b>	<b>-19.397.635,87</b>

O Balanço orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Da análise do balanço da funece referente ao exercício de 2011, verificamos um superávit da ordem de R\$ 2.014.010,61, em decorrência da receita orçamentária ter atingido a cifra de 160.135.848,66, enquanto a execução da despesa orçamentária ter somado o montante de R\$. 158.121.838,05.

<b>SINTESE DO BALANÇO FINANCEIRO</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>RECEITA</b>	<b>DESPESA</b>	<b>TOTAL</b>
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>			
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.610.551,47		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	145.722.608,87		
OUTRAS RECEITAS	2.190.076,29		
RECEITA DE CAPITAL	9.612.612,03		<b>160.135.848,66</b>
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DESTE EXERC.	1.766.392,70		
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS DESTE EXERC. DEPÓSITO DE DIVERSAS ORIGENS	3.354.808,16		<b>46.759.580,69</b>
SALDO EXERC. ANTERIOR BANCOS E CORRESPONDENTES	10.433.793,42		<b>10.433.793,42</b>
<b>TOTAL</b>			<b>217.329.222,77</b>
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>			
FUNÇÃO EDUCAÇÃO	158.121.838,05	158.121,838,05	<b>158.121.838,05</b>
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 1 EXERC.</b>		3.180.558,81	
RP N/PROC.1 EXERC. ANTERIOR		4.142.369,64	
RP N/PROC. 2 EXERC.ANTERIOR		20.539,63	
DEP. DE DIVERSAS ORIGENS		41.620.814,74	48.964.282,82
SALDO EXERC. SEGUINTE			
BANCOS E CORRESPONDENTE			10.243.101,90
<b>TOTAL</b>			<b>217.329.222,77</b>

O balanço financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentários, conjugados com os saldos em bancos provenientes do exercício anterior, demonstrando o saldo para o exercício seguinte.

Analisando o balanço financeiro da Funece, relativo ao exercício de 2011, constatamos um saldo para o exercício seguinte da ordem de R\$. 10.243.101,90.

<b>BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO 2011</b>			
<b>ATIVO</b>			
<b>TÍTULOS</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>			
<b>DISPONÍVEL</b>			
BANCOS E CORRSPONDENTES	10.243.101,90	<b>10.243.101,90</b>	<b>10.243.101,90</b>
<b>REALIZÁVEL</b>			
AGENTES FINANCEIROS DEVEDORES	50,94		
OUTRAS ENTIDADES DEVEDORAS	24,37		
DIVERSOS RESPONSÁVEIS	340,50	<b>415,81</b>	<b>415,81</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>			
<b>BENS DO ESTADO</b>			
BENS MÓVEIS	12.963.295,59		
BENS IMÓVEIS	30.179.307,34	<b>43.142.602,93</b>	<b>43.142.602,93</b>
<b>CRÉDITOS</b>			
<b>VALORES</b>			
TÍTULOS REPRES. DO CAPITAL DE EMPRESAS	16.000,82		
ALMOXARIFADOS	994.612,54	<b>1.010.613,36</b>	<b>1.010.613,36</b>
<b>SOMA DO ATIVO REAL</b>			<b>54.396.734,00</b>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>			
<b>VALORES EM PODER DE TERCEIROS</b>			
<b>VALORES DE TERCEIROS</b>			
<b>VALORES NOMINAIS EMITIDOS</b>			
<b>VALORES E OBRIGAÇÕES DIVERSAS</b>			
RESPONSÁVEIS POR SUPRIMENTOS DE FUNDOS	14.004,97	14.004,97	<b>14.004,97</b>
<b>TOTAL</b>			<b>54.410.738,97</b>

<b>BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO 2011</b>			
<b>PASSIVO</b>			
<b>TÍTULOS</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	2.078.503,68		
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	3.733.917,54		
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	435.038,18		
ENTIDADES AUTARQUICAS CREDORAS	156,47	<b>6.247.615,87</b>	<b>6.247.615,87</b>
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>			
<b>DÍVIDA FUNDADA INTERNA</b>			
<b>POR CONTRATO</b>			
<b>DÍVIDA FUNDADA EXTERNA</b>			
<b>SOMA DO PASSIVO REAL</b>			<b>6.247.615,87</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>			
<b>ATIVO REAL LÍQUIDO</b>			<b>48.149.118,13</b>
<b>SOMA</b>			<b>54.396.734,00</b>
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>			
<b>CONTRAPARTIDA DE VALORS EM PODER DE TERCEIROS</b>			
<b>CONTRAPARTIDA DE VALORES DE TERCEIROS</b>			
<b>CONTRAPARTIDA DE VALORES NOMINAIS EMITIDOS</b>			
<b>CONTRAPARTIDA DE VALORES E OBRIGAÇÕES DIVERSAS</b>			
SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEIDOS	14.004,97	<b>14.004,97</b>	<b>14.004,97</b>
<b>TOTAL</b>			<b>54.410.738,97</b>

O balanço patrimonial é a demonstração contábil que evidencia a posição das contas representativas dos bens, direitos e obrigações, evidenciando no final do exercício, uma situação de ativo real líquido ou passivo real a descoberto.

O balanço patrimonial da Funece no encerramento do exercício de 2011, apresentou um ativo real líquido no valor de R\$. 48.149.118,13

<b>VARIAÇÕES ATIVAS EXERC. 2011</b>			
<b>TÍTULOS</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
RECEITAS CORRENTES			
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.610.551,47		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	145.722.608,87		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.190.076,29	150.523.236,63	
RECEITA DE CAPITAL		9.612.612,03	<b>160.135.848,66</b>
MUTAÇÕES PATRIMONIAIS			
CONST OU AQUISIÇÃO DE BENS IMÓVEIS		5.119.944,89	
AQUISIÇÃO DE MATERIAIS		2.643.273,61	<b>7.763.218,50</b>
<b>TOTAL</b>			<b>167.899.067,16</b>
<b>INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA			
INCORPORAÇÃO DE BENS			
INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.913.463,48		
INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	3.818.333,04	<b>6.731.796,52</b>	
CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR			
CANC DE RESTOS A PAGAR 1 EXERC PROCESSADOS	530.346,70		
CANC DE RESTOS A PAGAR 2 EXERC RPROCESSADOS	32.862,75		
CANC DE RESTOS A PAGAR 1 EXERC NÃO RPROCESSADOS	318.922,28		
CANC DE RESTOS A PAGAR 2 EXERC NÃO PROCESSADOS	50.827,96	<b>932.959,69</b>	
CANCELAMENTO DE OUTRAS DÍVIDAS PASSIVAS			
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS INTERNAS			
BAIXA DE RESTOS A PAGAR			
BAIXA DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	3.180.558,81		
BAIXA DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	4.162.909,27		
APROPRIAÇÃO DE MAT. DE CONSUMO RESTOS A PAGAR	987.893,53	<b>8.331.361,61</b>	<b>8.331.361,61</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>			<b>183.895.184,98</b>
<b>TOTAL GERAL</b>			<b>183.895.184,98</b>

<b>VARIAÇÕES PASSIVAS EXERC. 2011</b>			
<b>TÍTULOS</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
DESPEZA ORÇAMENTÁRIA			
DESPESAS CORRENTES			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	125.341.803,60		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.563.934,57	147.905.738,17	
DESPEZA DE CAPITAL			
INVESTIMENTOS	10.216.099,88	10.216.099,88	158.121.838,05
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA			
<b>TOTAL</b>			<b>158.121.838,05</b>
<b>INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
DESPEZA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA			
SAÍDA DE MATERIAIS	3.137.021,14	3.137.021,14	<b>3.137.021,14</b>
DIVERSAS			
BAIXA DE RESTOS A PAGAR	7.343.468,08		<b>7.343.468,08</b>
DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS		0,00	<b>0,00</b>
CRÉDITOS E VALORES			
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>			<b>168.602.327,27</b>
<b>SUPERAVIT</b>			<b>15.292.857,71</b>
<b>TOTAL GERAL</b>			<b>183.895.184,98</b>

A demonstração das variações patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicará o resultado patrimonial do exercício encerrado.

A Funece no exercício de 2011 apresentou nas suas variações patrimoniais um superávit da ordem de R\$. 15.292.857,71 como mostra o demonstrativo acima.

<b>DEMONSTRATIVO DA PREVISÃO E ARRECAÇÃO DA RECEITA</b>			
<b>EXERCÍCIO 2011</b>			
<b>FONTE</b>	<b>AUTORIZAÇÃO</b>	<b>REALIZAÇÃO</b>	<b>%</b>
TAXAS DE PREST. SERV. EDUCACIONAIS	10.944.149,00	2.610.551,47	1,45%
RECURSO TESOURO EST. CORRENTE	145.723.588,10	142.852.912,33	79,57%
CONV.ORG.FED. ADM IND. CORRENTE	8.745.725,00	2.869.696,54	1,60%
OUTRAS RECEITAS		2.190.076,29	1,22%
RECURSO TESOURO EST. CAPITAL	11.196.723,43	9.612.612,03	5,35%
CONV.ORG.FED. ADM IND. CAPITAL	2.923.299,00		0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>179.533.484,53</b>	<b>160.135.848,66</b>	<b>89,20%</b>

O demonstrativo da previsão da receita e sua arrecadação nos mostra que a Funece no exercício de 2011 arrecadou 89,20% da receita prevista para o citado exercício, como mostra o quadro acima.

<b>DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS</b>			
<b>EXERCÍCIO DE 2011</b>			
<b>RECEITAS</b>		<b>DESPESAS</b>	
<b><u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u></b>		<b><u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u></b>	
<b>RECEITAS CORRENTES</b>		<b><u>DESPESAS CORRENTES</u></b>	
TAXAS P/PREST.SERV.EDUC.	2.610.551,47		-
TRANSF.CORRENTES	145.722.608,87	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	125.341.803,60
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.190.076,29	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.563.934,57
		<b>SUPERÁVIT</b>	<b>2.617.498,46</b>
<b>TOTAL</b>	<b>150.523.236,63</b>	<b>TOTAL</b>	<b>150.523.236,63</b>
<b><u>RECEITAS DE CAPITAL</u></b>		<b><u>DESPESAS DE CAPITAL</u></b>	
TRANSF. DE CAPITAL	9.612.612,03		
OUTRAS REC. DE CAPITAL		INVESTIMENTOS	10.216.099,88
DEFICIT	603.487,85		
<b>TOTAL</b>	<b>10.216.099,88</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.216.099,88</b>
<b>RESUMO</b>			
RECEITAS CORRENTES	150.523.236,63	DESPESAS CORRENTES	147.905.738,17
RECEITAS DE CAPITAL	9.612.612,03	DESPESAS DE CAPITAL	10.216.099,88
		<b>SUPERÁVIT</b>	<b>2.014.010,61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>160.135.848,66</b>	<b>TOTAL</b>	<b>160.135.848,66</b>

Analisando o resumo do demonstrativo das receitas e despesas da Funece no exercício de 2011, verificamos que foi apresentado um superávit da ordem de 2.014.010,61.

DEMONSTRATIVO DA DESPESA A NÍVEL DE FUNÇÃO			
EXERCÍCIO DE 2011			
ESPECIFICAÇÃO	PROJETO	ATIVIDADE	TOTAL
<b>12 EDUCAÇÃO</b>	11.736.399,57	146.385.438,48	<b>158.121.838,05</b>
	<b>11.736.399,57</b>	<b>146.385.438,48</b>	<b>158.121.838,05</b>

Analisando o demonstrativo por função, 12. Educação e Cultura observamos um dispêndio maior, nas atividades da Funece, na cifra de R\$ 146.385.438,48. enquanto os projetos somaram, R\$ 11.736.399,57.

DEMONSTRATIVO DA DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPO		
EXERCÍCIO 2011		
CATEGORIA	REALIZAÇÃO	PARTICIPAÇÃO %
<u>DESPESAS CORRENTES</u>		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	125.341.803,60	79,27%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.561.095,97	14,27%
OUTROS SERV.DE TERC. PESSOA JURÍDICA	2.838,60	0,00%
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>		
INVESTIMENTOS	10.216.099,88	6,46%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		
<b>TOTAL</b>	<b>158.121.838,05</b>	<b>100,00%</b>

O demonstrativo da despesa realizada por categoria econômica evidencia que a Funece no exercício de 2011 realizou um maior dispêndio com pessoal e encargos sociais, representando 79,27% do total das despesas empenhadas.

<b>DEMONSTRATIVO DA DESPESA A NÍVEL DE PROGRAMA DE GOVERNO</b>		
<b>EXERCÍCIO 2011</b>		
<b>PROGRAMA</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>
194 FORMAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS PARA O DESENV.	295.471,39	<b>0,19%</b>
195 GESTÃO DO SIST. DE CIÊNCIA TECN. INOV. E EDUC.SUP.	22.791.451,61	<b>14,41%</b>
196 PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO	2.108.782,59	<b>1,33%</b>
400 MANUTENÇÃO GERAL	132.924.352,46	<b>84,06%</b>
777 VALORIZAÇÃO DO SERVIDOR	1.780,00	<b>0,00%</b>
888 GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO		<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>158.121.838,05</b>	<b>100%</b>

O programa de Governo em que houve um maior aporte recurso, foi manutenção geral com 84,06% do total das despesas empenhadas no exercício de 2011.

<b>DESPESA POR ELEMENTO</b>		
<b>EXERCÍCIO 2011</b>		
<b>TÍTULOS</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>
3.1.9.0.0.4.0.0 CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	7.534.718,62	4,77%
3.1.9.0.0.8.0.0 OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	11.603,45	0,01%
3.1.9.0.0.9.0.0 SALÁRIO FAMÍLIA	2.736,79	0,00%
3.1.9.0.1.1.0.0 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESS.CIVIL	113.982.434,56	72,09%
3.1.9.0.1.3.0.0 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.087.403,36	1,32%
3.1.9.0.1.6.0.0 OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS PESS. CIVIL	23.861,50	0,02%
3.1.9.0.9.1.0.0 SENTENÇAS JUDICIAIS	4.120,28	0,00%
3.1.9.0.9.2.0.0 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.694.925,04	1,07%
3.3.9.0.1.4.0.0 DIÁRIAS CIVIL	450.056,52	0,28%
3.3.9.0.1.8.0.0 AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	639.713,95	0,40%
3.3.9.0.3.0.0.0 MATERIAL DE CONSUMO	1.799.794,31	1,14%
3.3.9.0.3.3.0.0 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	710.699,66	0,45%
3.3.9.0.3.4.0.0 OUT. DESP. DE PESS. DECORRENTES DE CONT. TERCEIRIZAÇÃO	7.494.675,96	4,74%
3.3.9.0.3.6.0.0 OUTROS SERV. DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	3.573.863,47	2,26%
3.3.9.0.3.7.0.0 LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	1.111.772,60	0,70%
3.3.9.0.3.9.0.0 OUTROS SERV. DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	4.738.325,72	3,00%
3.3.9.0.4.6.0.0 AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	660.512,47	0,42%
3.3.9.0.4.7.0.0 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS CONTRIBUTIVAS	1.116.538,18	0,71%
3.3.9.0.9.2.0.0 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	265.143,13	0,17%
3.3.9.1.3.9.0.0 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	2.838,60	0,00%
4.4.9.0.3.0.0.0 MATERIAL DE CONSUMO	22.088,97	0,01%
4.4.9.0.3.9.0.0 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	509.335,45	0,32%
4.4.9.0.5.1.0.0 OBRAS E INSTALAÇÕES	6.605.005,59	4,18%
4.4.9.0.5.2.0.0 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.079.669,87	1,95%
<b>TOTAL</b>	<b>158.121.838,05</b>	<b>100,00%</b>

Analisando o demonstrativo das despesas por natureza, verificamos que a Funece no exercício de 2011 realizou um maior gasto com pagamento dos vencimentos e vantagens fixas pessoal civil, que representou um percentual de 72,09%.

RESTOS A PAGAR 2011						
TÍTULOS	SALDO DO EXERC. ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO				SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	CANCELAMENTO		
	GL			AUTOMÁTICO		
<u>Restos a Pagar Processados</u>						
1º. Exerc. Anterior	4.023.016,49		3.710.905,51		0,00	<b>312.110,98</b>
2º. Exerc. Anterior	32.862,75		32.862,75			<b>0,00</b>
Deste exercício		1.766.392,70				<b>1.766.392,70</b>
Subtotal	<b>4.055.879,24</b>	<b>1.766.392,70</b>	<b>3.743.768,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.078.503,68</b>
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>						
1º. Exerc. Anterior	<b>4.840.401,30</b>		4.461.291,92			<b>379.109,38</b>
2º. Exerc. Anterior	71.367,59		71.367,59			0,00
Deste exercício		3.354.808,16				3.354.808,16
Subtotal	<b>4.911.768,89</b>	<b>3.354.808,16</b>	<b>4.532.659,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.733.917,54</b>
	8.967.648,13	5.121.200,86	8.276.427,77	0,00	0,00	5.812.421,22

Os restos a pagar compreendem as despesas empenhadas até 31 de dezembro do exercício encerrado e não pagas, distinguindo-se as processadas das não processadas.

A Funece no exercício de 2011 apresentou um saldo de restos a pagar para o exercício seguinte, no valor de R\$. 5.866.811,46 como mostra o demonstrativo acima.

<b>DEMONSTRATIVO DE CONSIGNAÇÕES</b>				
<b>EXERCÍCIO DE 2011</b>				
<b>TÍTULOS</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>VALOR RETIDO</b>	<b>VALOR PAGO</b>	<b>SALDO A RECOLHER</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA NÃO REVERSÍVEL</b>	274.619,93	15.816.566,71	15.823.835,70	267.350,94
<b>IMPOSTO DE RENDA REVERSÍVES</b>	77.748,41	422.506,45	417.595,26	82.659,60
<b>IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS</b>	23.248,78	411.122,64	407.752,55	26.618,87
<b>DIVERSAS CONSIGNAÇÕES EM FOLHA</b>	16.569,04	23.778.652,48	23.771.027,44	24.194,08
<b>INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>	15.731,35	80.593,06	71.651,02	24.673,39
<b>ICMS</b>		26.808,71	26.808,71	0,00
<b>INST.NAC. DE SEGURIDADE SOCIAL</b>	9.555,58	1.102.129,78	1.102.144,06	9.541,30
<b>TOTAL</b>	<b>417.473,09</b>	<b>41.638.379,83</b>	<b>41.620.814,74</b>	<b>435.038,18</b>

As consignações são valores de terceiros retidos para imediato repasse, a quem de direito. Analisando o demonstrativo de consignações da Funece no exercício de 2011, identificamos um saldo relativamente elevado, no montante de R\$ 435.038,18, cabendo o maior valor ao IR não reversível, que demonstra um montante de R\$ 267.350,94. Orientamos ao setor competente providenciar o repasse desses valores o mais rápido possível, uma vez que os mesmos pertencem a terceiros.

finalizando o relatório contábil do exercício de 2011, apresentamos nossos agradecimentos a todos que colaboraram para a conclusão do nosso trabalho.

**Marcos Vinícius Sales Lima**  
Diretor do Decofin

**José Borges de Souza**  
Diretor da Dicon

**Rafael Cleobolo de Oliveira**  
Tec, em Contabilidade