

**RELATÓRIO DA SUBCOMISSÃO:  
SUBCOMISSÃO II  
Finanças II**

**Quanto ao documento 254.**

**Oriundo do(a):**

**Patrimonial, Econômico e Financeira.**

**Ementa:**

**Relatório da Junta Patrimonial Economica e Financeira, quanto a Tesouraria do SC/IPB.**

A CE-SC 2010 Resolve:

a. Aprovar o relatório com os seguintes destaques:

1. A JPEF elaborou o seguinte parecer: "Ao concluirmos o exame das Demonstrações Contábeis e Financeiras da Tesouraria da IPB referente ao ano de 2009, recomendamos as seguintes providências:

1) Quanto à manutenção de Saldo de Caixa no último dia útil de cada mês - determinar o cumprimento do Art. 10 -Parag. 3 do Regimento Interno da Tesouraria por parte dos órgãos;

2) Quanto à manutenção de Adiantamentos Pendentes - determinar a imediata regularização das pendências conforme item 5;

3) Determinar a baixa da dívida da Igreja Presbiteriana de Lucas do Rio Verde-MT, considerando acordo firmado com a JPEF-IPB. Após o exame realizado e considerando as sugestões acima, recomendamos a aprovação das contas da Tesouraria da IPB, referente ao exercício de 2009, destacando a lisura na documentação e a transparência na prestação das contas, e por não ter sido constatada quaisquer irregularidades que viessem a afetar a situação econômico-financeira da IPB. Agradecemos o empenho do pessoal da Tesouraria e da Contabilidade na condução e na presteza nas informações à JPEF."



**Igreja Presbiteriana  
do Brasil**

**PROTOCOLO No CXVI**

**Roberto Brasileiro Silva  
Presidente do SC/IPB**

**Data: 25/03/2010**

2. A Tesouraria terminou o ano com um saldo de R\$ 1.812.504,32, distribuídos em 33 contas bancárias.
3. Que existe uma aplicação financeira de R\$ 5.813.697,28 distribuídos em 10 instituições bancárias.
4. Que existe um saldo de R\$ 8.316.453,17 referente ao Fundo de Empréstimo a receber de 138 igrejas e 03 escolas.
5. Que o valor imobilizado da IPB é de R\$ 10.588.897,61 e que houve um incremento na ordem de 18% em relação a 2008.
6. Que há um total de obrigações trabalhistas no balanço de dezembro no valor de R\$ 82.337,11.
7. Que o total da receita de dízimos superou o orçado em 6,5%. O orçado foi de R\$ 15.966.000,00 e o realizado foi de R\$ 16.999.000,00.

Sala das Sessões, 25 de Março de 2010.

Relator: Presb. Damocles Perroni Carvalho

Sub-relator: Presb. Vicente Lúcio Gouvêa de Deus

Membros: Rev. Carlos Alberto de Carvalho Garcia, Rev. Wosley Conde,

Presb. Denivaldo Bahia de Melo.

Belo Horizonte, 22 de março de 2010.

Ao Supremo Concílio da Igreja Presbiteriana do Brasil – Reunião Ordinária 2010.

Rev. Roberto Brasileiro Silva  
MD Presidente do Supremo Concílio IPB

Estimado irmão em Cristo.

No cumprimento de minhas atribuições, encaminho documento anexo para consideração e deliberação da Igreja Presbiteriana do Brasil.

**Origem: Junta Patrimonial, Econômica e Financeira**

**Relatório da Tesouraria**

Sendo o que me cumpre, registro meu mais sincero apreço e consideração em Cristo.

Fraternalmente



**Rev. Ludgero Bonilha Morais**  
Secretário Executivo do Supremo Concílio da  
Igreja Presbiteriana do Brasil

**PROTOCOLO Nº 254**

Destino:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**Rev. Roberto Brasileiro**  
**Presidente do SC/IPB**

**Data: 22/03/2010**

Cabo Frio, 07 de março de 2009

Ao Rev. Ludgero Bonilha Moraes  
DD Secretário Executivo do SC/IPB

Assunto: Relatório da Tesouraria

Caro Irmão Secretário,

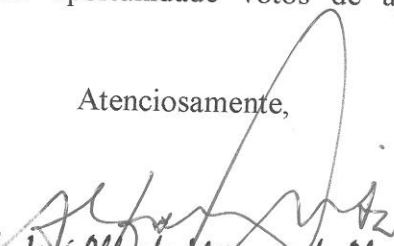
Sirvo-me do presente para encaminhar o incluso relatório do Exame das Demonstrações Contábeis e Financeiras da Tesouraria da IPB, bem como seus anexos, com vista à aprovação pela CE/SC-IPB-2010 e referentes ao exercício de 2009, na forma da resolução da JPEF, abaixo transcrita:

Doc. 62 – Exame de Contas da Tesouraria – Registra-se o relatório de exame de contas e demonstrações contábeis e financeiras da Tesouraria da IPB, referente ao exercício de 2009 e que apresenta a seguinte conclusão: “Ao concluirmos o exame das Demonstrações Contábeis e financeiras da Tesouraria da IPB referente ao ano de 2009, recomendamos as seguintes providências: 1) Quanto à manutenção de Saldo de Caixa no último dia útil de cada mês – determinar o cumprimento do Art. 10 – Parag. 3º do Regimento Interno da Tesouraria por parte dos órgãos. 2) Quanto à manutenção de Adiantamentos Pendentes – determinar a imediata regularização das pendências conforme item 5; 3) Determinar a baixa da dívida da Igreja Presbiteriana de Lucas do Rio Verde/MT, considerando acordo firmado com a JPEF/IPB. Após o exame realizado e considerando as sugestões acima, recomendamos a aprovação das contas da Tesouraria da IPB, referentes ao exercício de 2009, destacando a lisura na documentação e a transparência na prestação das contas, e por não ter sido constatada quaisquer irregularidades que viessem a afetar a situação econômico-financeira da IPB. Agradecemos o empenho do pessoal da Tesouraria e da Contabilidade na condução e na presteza nas informações à JPEF”. A JPEF toma conhecimento e encaminha à CE/SC para fins de aprovação.

consideração.

Reitero na oportunidade votos de apreço e elevada

Atenciosamente,



Presb. José Alfredo Marques de Almeida  
Presidente da JPEF

## EXAME DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS DA TESOURARIA DA IPB – EXERCÍCIO DE 2009

Fizemos um exame das Demonstrações Contábeis e Financeiras da Tesouraria da IPB referentes ao exercício de 2009 com o objetivo de verificar a adequação de sua forma de apresentação.

Nosso exame ficou restrito aos registros contábeis e à documentação que nos foi apresentada, não correspondendo, portanto, a uma auditoria plena que requereria inspeção física dos bens e valores, confirmação de transações com terceiros, incluindo igrejas locais.

Do referido exame temos a relatar o que segue:

### 1. CAIXA

O Regimento Interno da Tesouraria estabelece:

**Art. 10 – §3º** - No último dia útil de cada mês, o saldo remanescente na caixa será depositado em conta bancária. Assim, o saldo da caixa no último dia do mês será obrigatoriamente igual a zero.

Portanto, nenhum órgão ou entidade deve manter saldo em caixa no último dia útil do mês, devendo os valores ser depositados nas respectivas contas bancárias.

Na análise dos Balancetes Mensais constatamos que alguns órgãos mantiveram saldos de caixa no último dia útil do mês, alguns deles de forma reincidente, conforme demonstrativo abaixo:

ÓRGÃO/ENTIDADE	MESES	VALOR ATUAL
Junta de Missões Nacionais – JMN	JAN a DEZ, exceto OUT	0,00
Seminário José M. da Conceição/SP	JAN a DEZ	809,69
Seminário do Nordeste/PI	JAN a DEZ	384,96
<b>TOTAL DO SALDO EM CAIXA</b>	<b>DEZ/2009</b>	<b>1.194,65</b>

### 2. BANCOS – CONTA MOVIMENTO

Apresenta um saldo de R\$ 1.812.504,32 englobando 33 contas bancárias em diversas instituições de crédito. Verificamos que todas as contas tiveram movimentação durante o ano, o que evita despesas desnecessárias de manutenção e tarifas bancárias.

Abaixo, demonstrativo da movimentação da Conta BANCOS em 2009:

SALDO: 2008	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO: 2009
2.043.413,87	44.669.378,36	44.900.287,91	1.812.504,32

# IGREJA PRESBITERIANA DO BRASIL

## JUNTA PATRIMONIAL, ECONÔMICA E FINANCEIRA

### 3. BANCOS – CONTA POUPANÇA

Apresenta um saldo de R\$ 56.934,02, referente às contas dos Seminários: SPS, SNE, SPB e SBH.

### 4. BANCOS – APLICAÇÃO FINANCEIRA

Apresenta um saldo de R\$ 1.215.285,23 como resultado de recursos disponíveis de diversos órgãos, sendo que os maiores valores são da Junta de Missões Nacionais (R\$ 766.003,16) e da Tesouraria (R\$ 215.130,88).

### 5. VALORES A RECEBER - CURTO PRAZO

Refere-se a saldos de adiantamentos diversos a colaborador, Secretaria Executiva, Tesouraria, Junta Patrimonial, JMN, PMC, CNE, CRIE, Comissão de Previdência, Secretários Nacionais e Confederações Nacionais.

Recomenda-se que de quaisquer valores a título de adiantamentos, sejam prestados contas num prazo de 30 dias.

### 6. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – LONGO PRAZO

Além da Tesouraria, alguns órgãos e entidades possuem aplicações financeiras, cujos valores são utilizados nas atividades fins a que se propõe. As Instituições Bancárias e os aplicadores são:

ÓRGÃO/ENTIDADE	VALORES R\$
Banco do Brasil (CDB) – Tesouraria	1.448.500,00
Caixa Econômica Federal CDB – Tesouraria	3.200.000,00
Banco Real (CDB) – Tesouraria	126.200,00
Banco do Brasil – SPS	339.500,00
Unibanco (CDB) – SRJ	94.869,57
Banco Real (CDB) – SPS	37.000,00
HSBC (CDB) – Tesouraria	200.000,00
Bradesco (CDB) – Tesouraria	140.627,71
Banco do Brasil (CDB) – Programa Verdade e Vida	148.000,00
Banco do Brasil (CDB) – CNE	79.000,00
<b>TOTAL DA APLICAÇÃO</b>	<b>5.813.697,28</b>

### 7. OUTRAS CONTAS A RECEBER

Apresenta um saldo de R\$ 440.000,00 ao Instituto Gammon (R\$ 140.000,00) e Prefeitura Municipal Matupá (R\$ 300.000,00).

### 8. ADIANTAMENTO A FORNECEDORES – R\$ 16.389,00

### 9. ADIANTAMENTO PREST. SERVIÇOS – R\$ 182.265,34

### 10. FUNDO DE AMORTIZAÇÃO E CONSTRUÇÃO

Saldo de R\$ 8.316.453,17 que se refere aos empréstimos a receber dos contratos de 138 Igrejas e 03 Escolas. As informações mais detalhadas sobre esses empréstimos constam do relatório da Junta Patrimonial.



# IGREJA PRESBITERIANA DO BRASIL

## JUNTA PATRIMONIAL, ECONÔMICA E FINANCEIRA

### 11. PROJETO CAPELA

Saldo de R\$ 82.500,00 que se refere ao empréstimo para a Igreja Presbiteriana de Piracicaba/SP.

### 12. IMOBILIZADO

Observamos que houve aumento do Imobilizado correspondente a 18%, observando-se os maiores aumentos no SPS, SPN e SNE.

Quadro Geral do Imobilizado da IPB:

	ANO 2008	ANO 2009
JUNTA PATRIMONIAL (imóveis, construções, veículos...)	3.442.944,89	4.678.617,59
TESOURARIA	54.273,81	64.692,41
SEMINÁRIO DO SUL	1.593.136,77	1.734.450,73
SEMINÁRIO DO NORTE	308.926,64	340.791,67
SEMINÁRIO DE BELO HORIZONTE	327.672,50	328.861,50
SEMINÁRIO RIO DE JANEIRO	303.463,31	305.861,31
SEMINÁRIO BRASIL CENTRAL	196.205,67	208.230,67
SEMINÁRIO DE BRASÍLIA	79.005,24	96.543,19
SEMINÁRIO JMC	106.435,14	112.838,72
SEMINÁRIO BRASIL CENTRAL – EXT. RONDÔNIA	1.990,00	11.138,70
SEMINÁRIO DO NORDESTE	217.937,33	257.592,33
CONSTRUÇÃO – SEMINÁRIO DE BELO HORIZONTE	1.611.577,65	1.731.926,81
CONSTRUÇÃO – SEMINÁRIO BRASIL CENTRAL	717.351,98	717.351,98
<b>TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>8.960.920,93</b>	<b>10.588.897,61</b>

### 13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, OBRIGAÇÕES SOCIAIS E OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo total das obrigações existente no balanço de dezembro/2009 se referem a valores já atualizados, como segue:

Obrigações Trabalhistas	20.476,45
Obrigações Sociais	33.221,23
Obrigações Tributárias	28.639,43
<b>TOTAL DA APLICAÇÃO</b>	<b>82.337,11</b>

### 14. ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS E DESPESAS

O valor total das Receitas (Dízimos) superou o Orçado para o ano de 2009 numa variação de **6,5%**; o orçado foi de R\$ 15.966.094,00 e o realizado

# IGREJA PRESBITERIANA DO BRASIL

## JUNTA PATRIMONIAL, ECONÔMICA E FINANCEIRA

foi da ordem de **R\$ 16.999.038,01**, dos quais R\$ 1.050.787,68 se referem a **dízimos não identificados**.

Reiteramos novamente que os Sínodos informem aos seus Presbitérios não só da necessidade de as Igrejas se identificarem na remessa dos dízimos como também que cada igreja faça um acompanhamento do extrato que lhe é remetido pela Tesouraria.

Destacamos o seguinte quadro das Despesas, na relação do Orçado x Realizado:

DESPESAS	ORÇADO	REALIZADO
PRESIDÊNCIA	185.000,00	179.204,12
SECRETARIA EXECUTIVA	210.000,00	210.519,01
TESOURARIA	363.662,00	354.609,61
JUNTA PATRIMONIAL	220.000,00	412.283,07
SECRETARIAS NACIONAIS	160.000,00	117.762,92
CONFEDERAÇÕES NACIONAIS	154.800,00	157.725,04

A Secretaria de Apoio Pastoral utilizou 23,6% da verba votada e a Secretaria da Terceira Idade não utilizou nenhuma verba.

### CONCLUSÃO:

Ao concluirmos o exame das Demonstrações Contábeis e Financeiras da Tesouraria da IPB referente ao ANO 2009, recomendamos as seguintes providências:

- 1) Quanto à manutenção de Saldo de Caixa no último dia útil de cada mês – determinar o cumprimento do Art. 10 - **§3º do Regimento Interno da Tesouraria** por parte dos órgãos.
- 2) Quanto à Regularização de Adiantamentos Pendentes – determinar a imediata regularização das pendências conforme Item 5.
- 3) Determinar a baixa da dívida da Igreja Presbiteriana Lucas do Rio Verde/MT, considerando acordo firmado com esta JPEF/IPB.

Após o exame realizado e considerando as sugestões acima, recomendamos a aprovação das contas da Tesouraria da IPB, referentes ao exercício de 2009, destacando a lisura na documentação e a transparência na prestação das contas, e por não ter sido constatada quaisquer irregularidades que viessem a afetar a situação econômico-financeira da IPB.

Agradecemos o empenho do pessoal da Tesouraria e da Contabilidade na condução dos trabalhos e na presteza nas informações à JPEF.

Cachoeiro do Itapemirim/ES, 06 de março de 2009

  
**Presb. Jaeder Rodrigues**



**AUMENTO DO IMOBILIZADO EXERCÍCIO 2009****Junta Patrimonial Econômica e Financeira**

Imóveis	R\$	600.000,00
Máquinas e Equipamentos	R\$	66.244,68
Software	R\$	20.000,00
Monumento / Escultura	R\$	120.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>806.244,68</b>

**Junta de Missões Nacionais**

Construções	R\$	232.844,79
Veículos	R\$	85.994,48
Móveis e Utensílios	R\$	4.635,00
Máquinas e Equipamentos	R\$	7.326,00
Telefonia	R\$	4.330,00
Imóveis	R\$	75.860,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>410.990,27</b>

**Comissão Nacional de Evangelização**

Máquinas e Equipamentos	R\$	9.274,15
Móveis e Utensílios	R\$	2.485,00
Veículos	R\$	51.300,00
Baixa Veículos	R\$	(48.087,00)
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>14.972,15</b>

**Comissão Previdência e Saúde**

Máquinas e Equipamentos	R\$	3.465,60
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>3.465,60</b>

**Tesouraria**

Móveis e Utensílios	R\$	1.100,00
Máquinas e Equipamentos	R\$	2.997,86
Software	R\$	6.320,74
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>10.418,60</b>

**Seminário Presbiteriano do Sul**

Máquinas e Equipamentos	R\$	11.541,20
Veículos	R\$	38.535,93
Construções	R\$	91.236,83
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>141.313,96</b>

**Seminário Presbiteriano do Norte**

Móveis e Utensílios	R\$	2.628,00
Máquinas e Equipamentos	R\$	29.237,03
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>31.865,03</b>

<b>Seminário Presbiteriano de Belo Horizonte</b>		
Máquinas e Equipamentos	R\$	1.189,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>1.189,00</b>

<b>Seminário Presbiteriano do Rio de Janeiro</b>		
Máquinas e Equipamentos	R\$	1.378,00
Móveis e Utensílios	R\$	1.020,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>2.398,00</b>

<b>Seminário Presbiteriano Brasil Central</b>		
Máquinas e Equipamentos	R\$	12.025,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>12.025,00</b>

<b>Seminário Presbiteriano de Brasília</b>		
Máquinas e Equipamentos	R\$	16.995,45
Móveis e Utensílios	R\$	542,50
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>17.537,95</b>

<b>Construções Seminário Presbiteriano de Belo Horizonte</b>		
Materiais	R\$	51.749,73
Mão de Obra	R\$	20.592,02
Encargos Sociais	R\$	10.237,83
Honorários de Terceiros	R\$	724,50
Diversos	R\$	10.266,08
Seviços Prestados Pessoa Jurídica	R\$	26.779,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>120.349,16</b>

<b>Seminário Presbiteriano Rev. José Manoel Conceição - JMC</b>		
Máquinas e Equipamentos	R\$	5.503,58
Software	R\$	900,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>6.403,58</b>

<b>Seminário Presbiteriano Brasil Central - Extensão Rondônia</b>		
Máquinas e Equipamentos	R\$	899,00
Móveis e Utensílios	R\$	8.249,70
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>9.148,70</b>

<b>Seminário Presbiteriano do Nordeste</b>		
Máquinas e Equipamentos	R\$	18.000,00
Móveis e Utensílios	R\$	21.655,00
<b>Total</b>	<b>R\$</b>	<b>39.655,00</b>

<b>Total Geral</b>	<b>R\$</b>	<b>1.627.976,68</b>
--------------------	------------	---------------------

# CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

## BANCOS C/MOVIMENTO

111.02.0001 18-8 BRASIL S/A – TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	59.144,16
DEPÓSITOS BLOQUEADOS	R\$	4.732,08

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	63.876,24
------------------------------	-----	-----------

111.02.0009 26-2 BRASIL S/A – CNE

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	3.752,93
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	3.752,93

111.02.0010 2820-0 BRASIL S/A – FENEP

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	118.466,10
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	118.466,10

111.02.0030 3312-4 BRASIL S/A - TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	5.831,69
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	5.831,69

111.02.0032 3380-0 BRASIL S/A (JPEF)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	69.513,88
DEPÓSITOS BLOQUEADOS	R\$	2.448,35

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	71.962,23
------------------------------	-----	-----------

111.02.0033 3474-8 BRASIL S/A (ITAIPAVA)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	15.585,01
CONTA INVESTIMENTO	R\$	141,38

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	15.726,39
------------------------------	-----	-----------

111.02.0034 3486-0 BRASIL S/A (CNE NORDESTE)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	7,67
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	7,67

111.02.0036 3687-0 BRASIL S/A (PROG. V. VIDA)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	204.777,35
DEPÓSITOS BLOQUEADOS	R\$	200,00

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	204.977,35
------------------------------	-----	------------



111.02.0002 19-2 BRADESCO S/A – TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	34.432,96	(DÍZIMOS)
SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	1.873,02	(OFERTAS)
SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	231,21	(APMT)
SALDO TOTAL CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	36.537,19	

111.02.0003 20-5 ITAU S/A – TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	150,00
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	150,00

111.02.0004 21-0 REAL S/A – TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	5.862,60
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	5.862,60

111.02.0005 2816-4 HSBC S/A – TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	7.106,71	
CHEQUES A COMPENSAR	810326	R\$	(60,00)
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	7.046,71	

111.02.0006 2817-9 CEF S/A – TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	119.927,90
DEPÓSITOS BLOQUEADOS	R\$	169.500,51
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	289.428,41

111.02.0007 2818-3 BANESTES - TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	19.405,43
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	19.405,43

111.02.0025 2970-1 BRADESCO S/A (TESOURARIA)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	6.853,55
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	6.853,55

111.02.0008 2819-8 COMERICA BANK

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	396.980,48
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	396.980,48

111.02.0011 2827-2 ITAÚ S/A (JPEF)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	3.954,23
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	3.954,23

111.02.0014 2828-7 BRADESCO S/A (JMN)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	84.901,41
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	84.901,41

111.02.0031 3340-6 BRASIL S/A (JMN)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	12.161,35
CHEQUES A COMPENSAR	850088	R\$ (2.300,00)
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	9.861,35

111.02.0027 3235-2 BRASIL S/A (JMC)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	2.959,14
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	2.959,14

111.02.0037 3755-3 ITAÚ S/A (JMC)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	34.147,63
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	34.147,63

111.02.0029 3260-0 BRASIL S/A (JI PARANÁ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	10.611,01
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	10.611,01

111.02.0015 35-1 REAL S/A (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	4.461,43
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	4.461,43

111.02.0016 2829-1 ITAU S/A (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	25.620,36
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	25.620,36

111.02.0017 37-0 BRASIL S/A (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	69.173,43
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	69.173,43

111.02.0020 48-9 REAL S/A (SRJ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	538,48
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	538,48

111.02.0021 50-6 UNIBANCO S/A (SRJ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	87.188,70
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	87.188,70

111.02.0022 51-0 ITAU S/A (SRJ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.02.0024 2763-6 BRASIL S/A (BRASILIA)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	17.643,06
-----------------------------	-----	-----------

CHEQUES A COMPENSAR	851841	R\$	(883,47)
---------------------	--------	-----	----------

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	16.759,59
------------------------------	-----	-----------

111.02.0023 1909-5 BRASIL S/A - GOIANIA - SBC

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	4.929,98
-----------------------------	-----	----------

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	2.148,83
-----------------------------	-----	----------

TOTAL	R\$	7.078,81
-------	-----	----------

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	7.078,81
------------------------------	-----	----------

111.02.0026 3227-8 CEF S/A (SBC)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	52.694,37
-----------------------------	-----	-----------

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	17.875,26
-----------------------------	-----	-----------

TOTAL	R\$	70.569,63
-------	-----	-----------

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	70.569,63
------------------------------	-----	-----------

111.02.0018 39-0 CEF S/A (SBH)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	14.255,60
-----------------------------	-----	-----------

CHEQUES À COMPENSAR	5431	R\$	(750,00)
	5441	R\$	(74,55)

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	13.431,05
------------------------------	-----	-----------

111.02.0012 31/mar BRADESCO S/A (SPN)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	50.342,12
-----------------------------	-----	-----------

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	12.969,31
-----------------------------	-----	-----------

TOTAL	R\$	63.311,43
-------	-----	-----------

CHEQUES À COMPENSAR	14811	R\$	(534,08)
	14813	R\$	(993,65)
	14814	R\$	(104,48)
	14816	R\$	(743,75)

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	60.935,47
------------------------------	-----	-----------

111.02.0028 3257-9 BRADESCO S/A (SNE)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	63.447,63
-----------------------------	-----	-----------

SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	63.447,63
------------------------------	-----	-----------



**BANCOS C/POUPANÇA**

111.03.0001 57-8 ITAÚ S/A - TESOURARIA

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.03.0002 59-7 REAL S/A (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	22.237,51
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	22.237,51

111.03.0003 3016-4 BRADESCO S/A (SPN)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.03.0004 1852-9 BRASIL S/A (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	24.782,23
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	24.782,23

111.03.0005 3314-3 BRADESCO S/A (SNE)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	2.906,91
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	2.906,91

111.03.0006 3315-8 BRASIL S/A (SPB)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	6.630,75
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	6.630,75

111.03.0007 3746-4 CEF S/A (SBH)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	376,62
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	376,62

**FUNDO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA**

111.04.0001 73-7 REAL S/A (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	7.740,05
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	7.740,05

111.04.0002 74-1 ITAÚ S/A (JPEF)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	2.480,19
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	2.480,19

111.04.0003 82-6 BRADESCO S/A (SPN)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.04.0004 86-4 BRASIL S/A (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	180.686,77
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	180.686,77

111.04.0005 98-7 REAL S/A (SRJ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	840,35
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	840,35

111.04.0006 99-1 BRADESCO (JMN)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	195.373,81
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	195.373,81

111.04.0007 1502-2 UNIBANCO S/A (SRJ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.04.0008 1738-6 ITAÚ S/A (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	42.403,83
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	42.403,83

111.04.0009 1831-7 ITAÚ S/A (SRJ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.04.0010 2909-7 BRASIL S/A (SPB)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.04.0011 2979-2 UNIBANCO/MEGA PLIN (SRJ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.04.0012 3199-0 BRASIL S/A (CNE)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.04.0013 3333-6 BRASIL S/A (SBC)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

111.04.0014 3379-8 BRASIL S/A (JMC)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

112.32.0002 660-5 CEF S/A - CDB

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	3.200.000,00
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	3.200.000,00

112.32.0006 3537-0 UNIBANCO S/A - CDB (SRJ)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	94.869,57
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	94.869,57

112.32.0007 3538-4 REAL S/A - CDB (SPS)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	37.000,00
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	37.000,00

112.32.0008 3540-1 HSBC S/A - CDB

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	200.000,00
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	200.000,00

112.32.0009 3541-6 BRADESCO S/A - CDB

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	140.627,71
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	140.627,71

112.32.0010 3620-7 BRASIL S/A - CBD (SPB)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	-
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	-

112.32.0011 3785-4 BRASIL S/A - CBD (PROG. V. VIDA)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	148.000,00
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	148.000,00

112.32.0012 3895-0 BRASIL S/A - CBD (CNE)

SALDO EXTRATO EM 31/12/2009	R\$	79.000,00
SALDO CONTÁBIL EM 31/12/2009	R\$	79.000,00