

NOTA EXPLICATIVA AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2022

I CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Corretores de Imóveis 20ª Região Maranhão trata-se de uma Autarquia Federal que orienta disciplina e fiscaliza o exercício profissional de pessoas físicas e jurídicas que atuam nas áreas Imobiliárias, de acordo com a Lei nº 6.530, de 12 de maio de 1978, regulamentada pelo Decreto nº 81.871, de 29 de junho de 1978, com jurisdição no Estado do Maranhão, com sede na cidade de São Luís.

II PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do CRECI 20ª Região foram elaboradas em estrita observância aos dispositivos da Lei nº 4.320/1964; e da Lei Complementar nº 101/2000. Para cumprimento do objetivo de padronização dos procedimentos contábeis, observa-se ainda as disposições do Conselho Federal de Contabilidade - CFC; das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP; e as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

III ESCRITURAÇÃO E DOCUMENTAÇÃO

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo informatizado, processando-se com regularidade e atualização. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem, lançamentos estes, que foram efetuados em observância as formalidades legais e técnicas que disciplinam a matéria, cuja documentação encontra-se arquivada em ordem racional e cronológica.

IV DO ORÇAMENTO

O orçamento para o exercício de 2022 foi de R\$ 3.407.532,00 (três milhões quatrocentos e sete mil quinhentos e trinta e dois reais), havendo necessidade de fazer

CRECI MARANHÃO

Rua Pajeú, Qd. 07 - Ed. João Teodoro
Nº 20, Calhau | São Luís - MA
CEP 65071-670 | TEL: (98) 3232-2882
CNPJ: 05.772/0001-45
E-mail: crecima@creci-ma.org.br

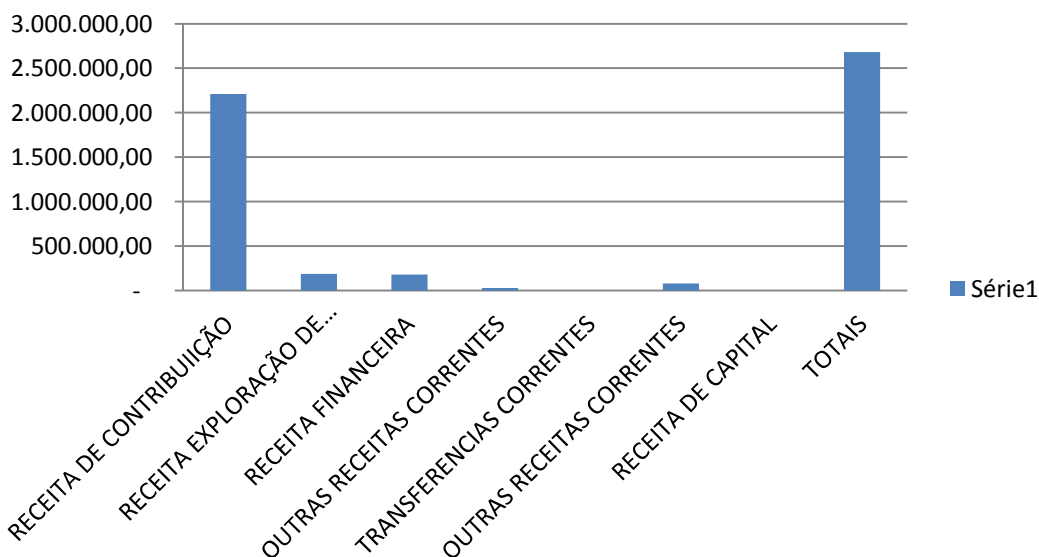
DELEGACIA DE IMPERATRIZ

Rua Urbano santo, 155 sala 503
Tipo C Centro | Imperatriz - MA
CEP: 659000-410 | TEL: (031 99) 3525-3336
CNP: 05.760.772/0001-45
E-mail: drimperatriz@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE BALSAS

Galeria Scarton, Rua Dr. Justo Pedrosa
Nº 252, sala 06, Centro Balsas - MA
CEP: 658000-000 | TEL: XX
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drbalsas@creci-ma.org.br

Transposição Orçamentária para aumento de Dotações Orçamentárias para melhor atender as necessidades apuradas.



Fonte: Balanço Orçamentário

V – DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

A execução orçamentária da Receita e Despesa pode ser demonstrada como segue:

RECEITA		
PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
3.407.532,00	2.683.067,98	724.464,02

DESPESA		
PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
3.407.532,00	2.251.698,35	1.155.833,65

Conforme demonstrado acima as Receitas e Despesas realizadas atingiram respectivamente 78,74% e 66,08% do valor previsto para exercício de 2022

CRECI MARANHÃO

Rua Pajeú, Qd. 07 - Ed. João Teodoro
N° 20, Calhau | São Luis - MA
CEP 65071-670 | TEL: (98) 3232-2882
CNPJ: 05.772/0001-45
E-mail: crecima@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

Rua Urbano santo, 155 sala 503
Tipo C Centro | Imperatriz - MA
CEP: 659000-410 | TEL: (031 99) 3525-3336
CNP: 05.760.772/0001-45
E-mail: drimperatriz@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE BALSAS

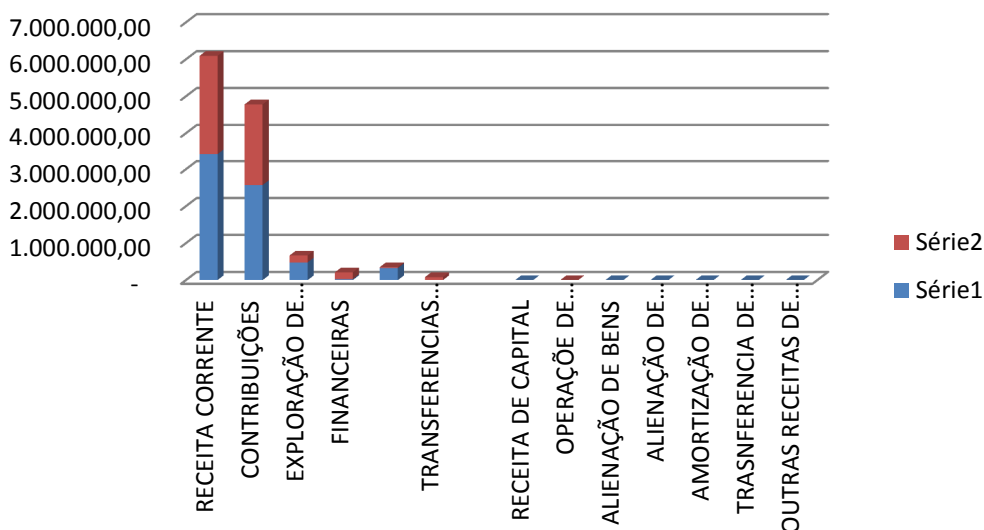
Galeria Scarton, Rua Dr. Justo Pedrosa
N° 252, sala 06, Centro Balsas - MA
CEP: 658000-000 | TEL: XX
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drbalsas@creci-ma.org.br

No confronto entre Receita Arrecadada e Despesa Realizada constata-se um superávit Financeiro na ordem de R\$ R\$ 431.369,63 (quatrocentos e trinta e um mil trezentos e sessenta e nove reais e sessenta e três centavos)

VI – DA RECEITA E DESPESA

A Receita Arrecadada ficou assim evidenciada:

DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA X ARRECADADA			
DESCRIÇÃO	R\$		REALIZADO
	PREVISTA	ARRECADADA	%
RECEITA CORRENTE	3.407.532,00	2.683.067,98	78,74
CONTRIBUIÇÕES	2.571.232,00	2.209.041,50	85,91
EXPLORAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	481.000,00	187.164,46	38,91
FINANCEIRAS	28.300,00	180.046,08	636,21
OUTRAS RECEITAS CORRENTE	327.000,00	26.625,94	8,14
TRANSFERENCIAS CORRENTE	-	80.190,00	
RECEITA DE CAPITAL	-		
OPERAÇÃO DE CRÉDITO INTERNA	-	-	
ALIENAÇÃO DE BENS	-		
ALIENAÇÃO DE TÍTULOS E AÇÕES	-		
AMORTIZAÇÃO DE EMPESTIMOS CONC	-		
TRASNFERENCIA DE CAPITAL	-		
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-		
TOTAL	3.407.532,00	2.683.067,98	78,74



DA DESPESA

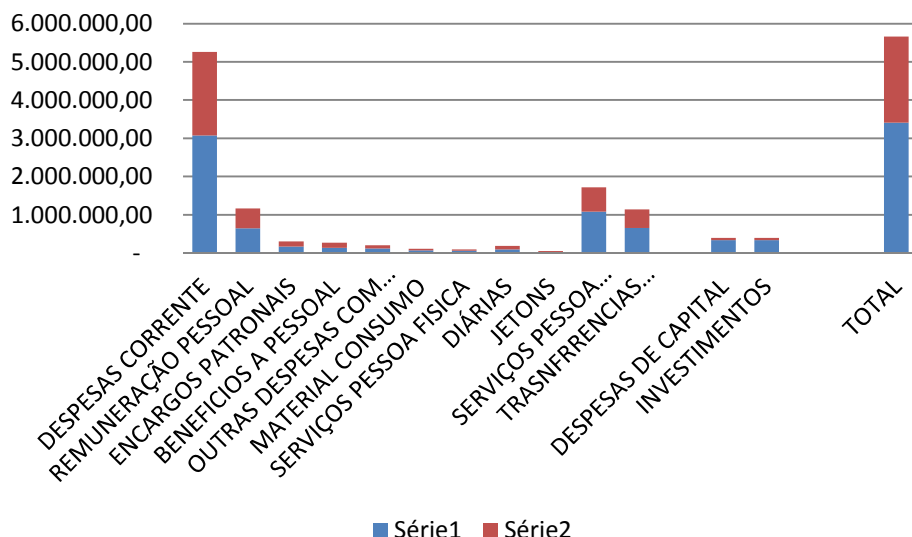
A Despesa Realizada ficou assim evidenciada:

DEMONSTRATIVO DA DESPESA AUTORIZADA X REALIZADA			
DESCRIÇÃO	R\$		REALIZADO
	PREVISTA	REALIZADA	%
DESPESAS CORRENTE	3.073.532,00	2.185.801,35	71,12
REMUNERAÇÃO PESSOAL	651.083,89	514.521,32	79,03
ENCARGOS PATRONAIS	166.824,84	141.828,99	85,02
BENEFICIOS A PESSOAL	139.500,00	127.641,55	91,50
OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL	119.000,00	83.306,69	70,01
MATERIAL CONSUMO	69.300,00	42.085,63	60,73
SERVIÇOS PESSOA FISICA	59.300,00	39.669,52	66,90
DIÁRIAS	98.800,00	91.408,00	92,52
JETONS	30.000,00	24.000,00	80,00
SERVIÇOS PESSOA JURIDICA	1.082.476,87	635.804,29	58,74
TRASNFRRENCIAS CORRENTE	657.246,40	485.535,36	73,87
DESPESAS DE CAPITAL	334.000,00	65.897,00	19,73
INVESTIMENTOS	334.000,00	65.897,00	19,73
TOTAL	3.407.532,00	2.251.698,35	66,08

CRECI MARANHÃO

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

DELEGACIA DE BALSAS



VII DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Conselho Regional dos Corretores de Imóveis, 20ª Região, a seguir transcrita, fora, elaboradas de acordo com a Lei nº 4320/64, que estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, e as Normas Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Serviço Público (NCASP) que contemplam a execução do Orçamento referente ao período findo em 31 de dezembro de 2022 e constituem-se dos Balanços: Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, das Demonstrações das Variações Patrimoniais e da Demonstração do Fluxo de Caixa extraídas do Sistema Integrado de contabilidade aplicada aos conselhos.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64, que evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade por meio de contas representativas do patrimônio e demonstrando a posição financeira e patrimonial do Conselho em 31/12/2022., com a seguinte configuração:

CRECI MARANHÃO

Rua Pajeú, Qd. 07 - Ed. João Teodoro
Nº 20, Calhau | São Luis - MA
CEP 65071-670 | TEL: (98) 3232-2882
CNPJ: 05.772/0001-45
E-mail: crecima@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

Rua Urbano santo, 155 sala 503
Tipo C Centro | Imperatriz - MA
CEP: 659000-410 | TEL: (031 99) 3525-3336
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drimperatriz@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE BALSAS

Galeria Scarton, Rua Dr. Justo Pedrosa
Nº 252, sala 06, Centro Balsas - MA
CEP: 658000-000 | TEL: XX
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drbalsas@creci-ma.org.br

1. ATIVO CIRCULANTE

1.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Registra os valores em Bancos e valores equivalentes e representam fidedignamente os recursos de livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições para uso imediato, que são comprovados através do Livro Razão, das Conciliações e dos extratos bancários, conforme demonstrado abaixo.

CAIXA E EQUIVANTES DE CAIXA	
Bancos conta MovimeNto	9.433,32
Aplicação Financeira	1.417.136,03
Outras disponibilidades	77,60
TOTAL	1.426.646,95

1.2 Créditos:

Estão classificados neste grupo os créditos decorrentes de pagamentos indevidos que aguardam restituição de seus responsáveis, adiantamento da cota parte e valores a restituir de funcionarios conforme demonstrado abaixo:

CREDITOS	
Créditos por dano ao patrimônio	1.304,69
Cota parte Cofeci	39.149,86
Outros créditos	598,36
TOTAL	41.052,91

2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Composto pelos créditos realizáveis a longo prazo e pelo Imobilizado que é registrado pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada, com percentuais estabelecidos na norma interna nº 1352/2014 e as normas fiscais vigente, adotando-se o método linear de depreciação.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	
Anuidade Pessoa Fisica e Juridica não Executada	1.757.894,14
Divida Ativa Executada	12.253.768,93
Bens Móveis	471.401,40
Bens Imóveis	1.993.680,67
Depreciação Acumulada	704.209,10
TOTAL	15.772.536,04

CRECI MARANHÃO

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

DELEGACIA DE BALSAS

3. PASSIVO CIRCULANTE

Está demonstrado no Balanço Patrimonial como circulante os valores a recolher da folha pagamento, Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias a Pagar, compreendendo INSS, FGTS e PIS, Parcelamento INSS, Fornecedores e Prestadores de Serviços, que registra os valores apurados em 31/12/2022, cota parte COFECI, que registra os repasse para o Cofeci e os depósitos sem procedência, representado por depósitos que aguardam identificação, cabe-nos registrar que a conta INSS parcelamento foi atualizada em R\$ 302.652,57 (trezentos e dois mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e sete centavos) devido a valores de exercicios anteriores não terem sidos contabilizados tempestivamente.

PASSIVO CIRCULANTE	
Pessoal a Pagar	28.458,56
Encargos Sociais (INSS, FGTS, PIS).	13.237,97
INSS Parcelamento	264.161,44
Obrigações A Recolher (IRRF e Contribuições Sociais)	1.856,08
Depósitos consignáveis	5.616,49
Fornecedores e Prestadores Serviços	50.000,61
Cota Parte COFECI	39.036,54
Depositos sem Procedencia	12.748,42
TOTAL	415.116,11

4. PASSIVO NÃO-CIRCULANTE

Estão compreendidas neste grupo as obrigações que venceram após o exercício seguinte, contituida por valores devido ao COFECI, de anos anteriores, na ordem de R\$ 632.114,58 (seiscentos e trinta e dois mil cento e quatorze reais e cinquenta e oito centavos), cuja variação se deu em decorrência de transferrência de valores de quota parte de 2018 e anos anteriores que se encontravam contabilizadas no passivo circulante.

5 PATRIMONIO LIQUIDO

Constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superavits e ou Déficits apurados, o Patrimônio Líquido acumulado é de R\$ 16.193.005,21 (dezesseis

CRECI MARANHÃO

Rua Pajeú, Qd. 07 - Ed. João Teodoro
Nº 20, Calhau | São Luis - MA
CEP 65071-670 | TEL: (98) 3232-2882
CNPJ: 05.772/0001-45
E-mail: crecima@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

Rua Urbano santo, 155 sala 503
Tipo C Centro | Imperatriz - MA
CEP: 659000-410 | TEL: (031 99) 3525-3336
CNP: 05.760.772/0001-45
E-mail: drimperatriz@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE BALSAS

Galeria Scarton, Rua Dr. Justo Pedrosa
Nº 252, sala 06, Centro Balsas - MA
CEP: 658000-000 | TEL: XX
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drbalsas@creci-ma.org.br

milhões cento e noventa e três mil cinco reais e vinte e um centavos).

PATRIMONIO LIQUIDO

Saldo anterior	15.403.393,67
Resultado Patrimonial no Exercício	789.611,54
TOTAL	16.193.005,21

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Previsto no artigo 102 da Lei Federal 4.320/64, apresenta as Receita e Despesas previstas em confronto com as realizadas apura diferença entre elas, constatando-se que o Conselho apresentou um Superavit Financeiro no valor de R\$ 408.351,22 (quatrocentos e oito mil trezentos e cinquenta e um reais e vinte e dois centavos).

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Receita Corrente Realizada	2.683.067,98
Despesas Empenhadas	2.274.716,76
TOTAL	408.351,22

BALANÇO FINANCEIRO

Previsto no artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64, demonstra as receitas e despesas orçamentárias bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extra – orçamentária, conjugado com os saldos disponíveis proveniente do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Resultado Financeiro no exercício de 2022 apresenta um Superávit Financeiro de R\$ 363.893,44 (trezentos e sessenta e três mil oitocentos e noventa e três reais e quarenta e quatro centavos) apurado pela diferença entre as disponibilidades para o exercício seguinte e o saldo disponível do exercício anterior.

RESULTADO FINANCEIRO

Disponível para o Exercício Seguinte	1.426.646,95
Disponível do Exercício Anterior	1.062.753,51
TOTAL	363.893,44

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAS

CRECI MARANHÃO

Rua Pajeú, Qd. 07 - Ed. João Teodoro
Nº 20, Calhau | São Luis - MA
CEP 65071-670 | TEL: (98) 3232-2882
CNPJ: 05.772/0001-45
E-mail: crecima@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

Rua Urbano santo, 155 sala 503
Tipo C Centro | Imperatriz - MA
CEP: 659000-410 | TEL: (031 99) 3525-3336
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drimperatriz@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE BALSAS

Galeria Scarton, Rua Dr. Justo Pedrosa
Nº 252, sala 06, Centro Balsas - MA
CEP: 658000-000 | TEL: XX
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drbalsas@creci-ma.org.br


Definida pelo artigo 104 da Lei 4.320/94, evidencia as alterações no patrimônio através das Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA e Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD, cujo resultado apresentado no exercício de 2022, trata-se de um superavit Patrimonial na Ordem de R\$ 789.611,54 (setecentos e oitenta e nove mil, seiscentos e onze reais e cinquenta e quatro centavos).

VARIAÇÃO PATRIMONIAL	
Variação Patrimonial Aumentativa	3.047.908,06
Variação Patrimonial Diminutiva	2.258.296,52
Superavit	789.611,54

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Utilizada pra caracterizar a movimentação de dinheiro nas contas bancárias através de ingressos e desembolsos, evidenciando as movimentações de itens de caixa e seus equivalentes, a Demonstração dos Fluxos de Caixa no exercício de 2022, apurou que a Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa foi positiva na ordem de R\$ 363.893,44 (trezentos e sessenta e três mil oitocentos e noventa e três reais e quarenta e quatro centavos).

São Luís-MA, 31 de dezembro de 2022.



Silverio Antonio P. Neto
CPF 432.274.143-68
Asses. Contábil
CRCMA 6248

CRECI MARANHÃO

Rua Pajeú, Qd. 07 - Ed. João Teodoro
Nº 20, Calhau | São Luís - MA
CEP 65071-670 | TEL: (98) 3232-2882
CNPJ: 05.772/0001-45
E-mail: crecima@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

Rua Urbano Santo, 155 sala 503
Tipo C Centro | Imperatriz - MA
CEP: 659000-410 | TEL: (031 99) 3525-3336
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drimperatriz@creci-ma.org.br

DELEGACIA DE BALSAS

Galeria Scarton, Rua Dr. Justo Pedrosa
Nº 252, sala 06, Centro Balsas - MA
CEP: 658000-000 | TEL: XX
CNPJ: 05.760.772/0001-45
E-mail: drbalsas@creci-ma.org.br