

RELATÓRIO DE ANÁLISE CONTÁBIL PRIMEIRO TRIMESTRE 2022

Na qualidade de responsáveis pela Assessoria Contábil do Conselho Regional de Corretores de Imóveis da 20ª Região –Maranhão vimos apresentar Relatório sobre as contas da Autarquia, relativos ao quarto trimestre 2022, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição da República, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Em análise mais detalhada das operações financeiras e orçamentárias realizadas pela entidade no exercício de 2022 observamos, em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº 4.320/64, que todas foram escrituradas em conformidade com as normas aí previstas e com observância dos princípios fundamentais de contabilidade, aplicáveis à espécie, pois:

- a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados e em nenhum momento, durante a execução excedeu o montante autorizado.
- b) Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional-programática da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais.
- c) Não Houve correção quanto à classificação econômica da despesa (Anexo 01 da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais).
- d) Ficou caracterizada a observância das fases da despesa estabelecidas nos arts. 60, 63 e 64 da Lei Federal nº 4.320/64.
- e) As Notas de Empenho e Ordens de Pagamento estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil, notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, nos termos da legislação vigente.
- f) No exame da documentação relativa às Prestações de Contas de Adiantamentos (art. 68 da Lei Federal nº 4.320/64), constatou-se o cumprimento das normas gerais de Direito Financeiro.
- g) Os bens móveis e imóveis adquiridos ou alienados no curso do exercício foram

CRECI MARANHÃO

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

DELEGACIA DE BALSAS

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

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

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

contabilizados nas contas patrimoniais respectivas.

h) Houve controle contábil mensal das entradas, saídas e do saldo dos materiais estocados em almoxarifado.

l) No controle contábil das operações financeiras extra-orçamentárias, nenhuma irregularidade foi constatada.

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 primeiro trimestre de 2022, findo em 31 de março 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 no primeiro trimestre 2022, com a seguinte configuração:

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, totalizando R\$ 1.338.852,77 (um milhão trezentos e trinta e oito mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e setenta e sete centavos)

CRECI MARANHÃO

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

DELEGACIA DE BALSAS

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

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

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

1.2 Créditos:

Classificam neste grupo os créditos decorrentes das anuidades pessoas físicas e jurídicas, adiantamento da cota parte ao COFECI, créditos por danos ao patrimônio R\$ 4.683.849,89 (quatro milhões seiscientos e oitenta e três mil, oitocentos e quarenta e nove reais e oitenta e nove centavos).

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, totalizando R\$ 15.174.890,71 (quinze milhões cento e setenta e quatro mil, oitocentos e noventa reais e setenta e um centavos)

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, Fornecedores e Prestadores de Serviços, que registra os valores apurados em 31.03.2022, cota parte COFECI, que registra os repasses para o Cofeci e os depósitos sem procedência, representado por depósitos que aguardam identificação, assim perfazendo um montante na ordem de R\$ 866.575,15 (oitocentos e sessenta e seis mil quinhentos e setenta e cinco reais e quinze centavos).

4 PASSIVO NÃO-CIRCULANTE

Compreende as obrigações que venceram após o exercício seguinte, constituída por valores devido ao COFECI, de anos anteriores, na ordem de R\$ 169.357,62 (cento e sessenta e nove mil trezentos e cinquenta e sete reais e sessenta e dois centavos).

5 PATRIMONIO LIQUIDO

Constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superavits e ou Déicits apurados, o Patrimônio Líquido acumulado é de R\$ 20.161.883,94 (vinte milhões cento e sessenta e um mil oitocentos e oitenta e três reais e noventa e quatro centavos)

CRECI MARANHÃO

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

DELEGACIA DE BALSAS

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

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Apresenta as Receita e Despesas previstas em confronto com as realizadas e apura diferença entre elas, constatando-se que o Conselho apresentou um Déficit Orçamentário no valor de R\$ 1.163.735,89 (um milhão cento e sessenta e três mil, setecentos e trinta e cinco reais e oitenta e nove centavos).

BALANÇO FINANCEIRO

Tendo por finalidade demonstrar as receitas e despesas orçamentária 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\$ 276.099,26 (duzentos e setenta e seis mil, noventa e nove reais e vinte e seis centavos), apurado pela diferença entre as disponibilidades para o exercício seguinte e o saldo disponível do exercício anterior.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAS

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 Superávit Patrimonial na ordem de R\$ 4.758.490,27 (quatro milhões setecentos e cinquenta e oito mil, quatrocentos e noventa reais e vinte e sete centavos).

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 no valor de R\$ 276.099,26 (duzentos e setenta e seis mil, noventa e nove reais e vinte e seis centavos).

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

ANÁLISE ECONOMICA

Os índices de liquidez geral, corrente e endividamento total extraído das demonstrações contábeis visam evidenciar a relação entre as contas ou grupo de contas e fornece uma visão ampla da situação economica-financeira da entidade, assim conclui que a instituição possui recursos financeiros para saldar suas obrigações a curto e longo prazo, conforme evidenciado abaixo.

ILG	AC+ANC	21.197.593,37	20,46
	PC+PNC	1.035.932,77	
ILC	AC	6.022.702,66	6,95
	PC	866.575,15	
IET	PC+PNC	1.035.932,77	0,05
	AC+ANC	21.197.593,37	

Destarte, a Assessoria Contábil, conclui de que as metas previstas foram adequadamente cumpridas com exceção de alguns objetivos que não foram atingidos em razão de fatores externos que influenciaram na realização de nosso planejamento.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira, orçamentária, e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada, quanto à eficácia e eficiência, da gestão, cujos resultados obtidos foram os previstos nos orçamento com proveito para a coletividade atendida.

São Luís-MA, 31 de março de 2022.


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

CRECI MARANHÃO

DELEGACIA DE IMPERATRIZ

DELEGACIA DE BALSAS

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

Rua Urbano santo, 165 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

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