

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO

PROCESSO DE CONTAS Nº 01/2022	CRECI – MT 19ª REGIAO
REFERENCIA	Notas Explicativas as Demonstrações contábeis de encerramento do Exercício.
ITENS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS	
CONTESTO OPERACIONAL	
<p>O CRECI-MT 19ª Região, foi criado pela Resolução – COFECI nº034/79, publicado no Da´rio Oficial da União no dia 22 de Março de 1979, tendo como base legal o inciso IV, art. 16 da Lei 6530/78, regulamentada pelo inciso VII, art. 10 do Decreto Federal nº 81.871/78</p>	
PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTABEIS	
<p>Os demonstrativos contábeis do Conselho obederam às normas do CFC, no processo de convergencia da contabilidade pública estabelecida no Manual de Contabilidade Aplicada ao Serviço Público (MCASP).</p>	
APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
<p>Foram elaboradas de acordo com a Lei nº 4.320/64, que institui Normas Gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municipio e do Distrito Federal e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Serviço Público (MCASP).</p>	
BALANÇO PATRIMONIAL	
<p>O Balanço patrimonial apresenta a posição financeira e patrimonial do Conselho Regional de Corretores de Imoveis do Estado de Mato Grosso – 19º Região representando, portanto, uma posição estática, com a seguinte configuração:</p>	
1. ATIVO CIRCULANTE	
<p>Os ativos Realizáveis até o exercicio seguinte estão demonstrados como circulante.</p>	
<p>a) Disponível - 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 use imediato. Os saldos disponíveis se apresentam da seguinte forma:</p>	
<p>a.1) Bancos c/ Movimento e Arrecadado - O saldo disponível em 31/12/2021 e no valor de R\$ 1.193.401,02 conforme pode ser comprovado através do livro Razão, das conciliações e dos extratos bancários.</p>	
<p>a.2) Bancos c/ Arrecadação - O saldo disponível no final do exercicio de 2021, e o mesmo da conta movimento, não possui esse CRECI conta de arrecadação em separado da conta movimento.</p>	

a.3) Bancos c/ Aplicações Financeiras O saldo disponível em dezembro/2021, no valor de R\$ 1.193.401,02 pode ser comprovado mediante consulta do Livro Razão, e demonstrações bancárias conciliadas.

b) Provisão de Créditos a Receber Anuidades de PF e PJ

b.1) Créditos a Receber de Anuidades de PF. Registra o valor a receber de anuidades de PF provisionadas no exercício de 2021. O saldo demonstram um superavit na arrecadação do ano, de 27,32 % devido a cobrança de dívida ativa realizada no período, conforme demonstramos:

Receita Provisionada de Anuidade PF no exercício	R\$ 2.973.120,00
(-) Receita Arrecadada	R\$ 3.785.661,18
(=) Valor previsto e não recebido no exercício	R\$ (+) 812.541,18

27,32 % de Superavit apurada no exercício

b.2) Créditos a Receber de Anuidades de PJ. Da mesma forma do controle de anuidades de PF, o valor a receber de anuidades de PJ provisionadas no exercício de 2021 demonstra que **8,4 %** das empresas não efetuaram o pagamento da anuidade no exercício corrente, conforme apurado:

Receita Provisionada de Anuidade PJ no exercício	R\$ 1.300.870,40
(-) Receita Arrecadada no exercício de 2021	R\$ 1.191.635,32
(=) Saldo não recebido no exercício	(-) R\$ 109.235,08

1. ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo não circulante é composto pelo Imobilizado.

2.1 IMOBILIZADO. Os bens imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, menos depreciação acumulada, com percentuais estabelecidos conforme orientação contábil, e no final do exercício 2021 o balanço apurou um saldo de R\$ 4.170.957,67

2.2 Bens Patrimoniais

No exercício de 2021, Não houve **reavaliação dos bens do ativo imobilizado**, com o reflexo patrimonial contabilizado em conforme com as orientações contábeis específicas, ditadas Secretaria do Tesouro Nacional (STN), no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade.

2. PASSIVO CIRCULANTE

O passivo a curto prazo, está demonstrado no balanço patrimonial como circulante, destacando-se as seguintes obrigações:

a) **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS.** O grupo de contas registra as obrigações trabalhistas a pagar na data de 31 de dezembro:

➤ Salários a PagarR\$ 70.767,56

b) **ENCARGOS SOCIAIS SOBRE FOLHA A RECOLHER.** Este grupo registra os valores a recolher de encargos sociais sobre a folha de pagamento e serviços prestados por PF:

➤ INSS R\$ 25.704,64

➤ FGTS R\$ 9.98,47

➤ PIS R\$ 593,62

c) **FORNECEDORES NACIONAIS A CURTO PRAZO.** Esta conta registrada os valores inscritos de Restos a Pagar Processados, apurados em 31 de dezembro, no montante de R\$ 2.879,92.

4.1 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO. O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superávits e ou Déficits apurados anualmente. O Resultado Patrimonial apurado anualmente é a diferença entre a Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) e Variação Patrimonial Diminutiva (VPD). No Exercício em referência, o Conselho apresentou um Superávit no valor de R\$ 1.191.190,87, conforme evidenciado na Demonstração Financeira.

4.2 - RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO. Foi realizado com base no regime de competência da receita e despesa, escriturados no sistema patrimonial

4.3 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO. Apurado no Sistema Orçamentário, de acordo com a receita realizada e a despesa empenhada liquidada.


DEUBER HUDSON DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC MT 019327
CPF: 025.708.381-28