

CNPI 62.624.580/0001-45

Este documento pode ser verificado no endereço eletrônico <http://www.in.gov.br/autenticidade.html>,
nelo código 00032012062200161



...continuação

CONSELHO REGIONAL DE QUÍMICA IV REGIÃO

CNPJ 62.624.580/0001-45

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2010

NATUREZA DA RECEITA					COMPOSIÇÃO					DADOS					VALORES					CONTAS					2010					2011														
Previsto					Arrecadado					A \$					A %																													
RECEITAS CORRENTES																																												
Receita de Contribuições					20.331.000,00					21.601.956,79					1.270.956,79					6,25%					Exercício de 2008																			
Receita Patrimonial					1.916.000,00					3.039.947,83					1.123.947,83					58,66%																								
Receita de Serviços					3.725.200,00					3.966.223,13					241.023,13					6,47%																								
Outras Receitas Correntes					1.852.500,00					3.520.128,57					1.667.628,57					90,02%																								
Total					27.824.700,00					32.128.256,32					4.303.556,32					15,47%																								
(-) Restituições/Deduções					0,00					(361.418,84)					(361.418,84)					100,00%																								
Soma					27.824.700,00					31.766.837,48					3.942.137,48					14,17%																								
RECEITAS DE CAPITAL																																												
Alienação de Bens					0,00					56.230,00					56.230,00					100,00%																								
Soma					27.824.700,00					31.823.067,48					3.998.367,48					14,37%																								
Déficit					6.600.000,00					715.719,52					5.884.270,48					10,84%																								
Total das Receitas					34.424.700,00					32.538.797,00					1.885.903,00					94,52%																								
d) O resultado apurado no Balanço Orçamentário de 2011 foi um déficit orçamentário no valor de R\$715.729,52, que representa 2,25%, confrontando-se as receitas arrecadadas com as despesas realizadas.																																												
e) Comparativo da Evolução do Resultado Orçamentário																																												
Exercício					Receitas					Despesas					Resultado																													
Exercício 2008					24.276.070,					21.987.290,					2.288.780,																													
Exercício 2009					26.045.199,					23.898.670,					2.146.529,																													
Exercício 2010					28.076.875,					26.605.184,					1.471.691,																													
Exercício 2011					31.823.067,					32.538.797,					(715.730),																													
04.05 - Orçamento do Exercício de 2011: Durante o exercício de 2011, foram procedidas Transposições Orçamentárias, sem alterar o valor orçado, no valor de R\$ 5.110.000,00 (Cinco milhões cento e dez mil reais).																																												
05. BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13 LEI 4.320/64: 05.1 - Aspectos Gerais: a) O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da lei 4.320/64, demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária. b) A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período. 05.02 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias e Extra-Orçamentárias: a) As receitas orçamentárias possuem nesse balanço os mesmos critérios de classificação adotados no Balanço Orçamentário. b) As contas listadas no grupo de Receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa. 05.03 - Análise do Resultado Apurado: a) A análise e a verificação do Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. b) Analisando-se os valores listados no balanço, apurou-se uma redução financeira na ordem de R\$957.806,64, ou seja, os saldos finais no disponível são inferiores aos valores iniciais do disponível nesse valor.																																												
06. BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da lei 4.320/64: 06.01 - Aspectos Gerais: a) O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. b) Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o balanço patrimonial: b.1) ATIVO - são os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços. b.2) PASSIVO - são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a saída de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços. b.3) PATRIMÔNIO LÍQUIDO - é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos. d.4) Contas de Compensação - compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio. 06.02 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos: a) Ativo Financeiro - O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Nos valores listados no grupo do Ativo Financeiro, nenhuma conta foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais. c) Ativo Permanente - Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária. d) Foi lançado em 31/12/2011 o valor de depreciação para os bens adquiridos a partir do exercício de 2010, com base nos seus valores residuais, no montante de R\$ 132.522,86. e) Os valores listados nas contas de créditos a receber considerando-se os valores a serem inscritos em dívida ativa e os já inscritos no período de 01/01/2005 a 31/12/2010 encontram-se atualizados com multas e juros até a data de 31/12/2010, assim compostos: Créditos a Receber de Profissionais - Não Inscritos 2.721.282,74 Créditos a Receber de Empresas - Não Inscritos 1.646.170,28 Créditos a Receber Inscritos em Dívida Ativa 16.950.343,14 Total 21.317.796,16 No exercício de 2011 foi constituída a Provisão para Devedores Duvidosos no valor de R\$16.179.102,53, com base nos valores históricos de recebimentos passados conforme instrução da Portaria STN (Secretaria do Tesouro Nacional) 467/2009, conforme demonstração abaixo:																																												
06.03 - Restos a Pagar: Correspondem a despesas a pagar nos meses subsequentes, apropriadas a essa conta pelo regime de competência.																																												
					2010					Adições					Baixas					Deprec.					2011																			
Investimentos					3,38					-					-					3,38																								
Edifícios/Obras em Andamento					11.125,27					-					-					11.125,27																								
Terrenos					2.358,00					-					-					2.358,00																								
Instalações					313,56					36,09					-					1,43					348,22																			
Soma					13.800,21					36,09					-					1,43					13.834,87																			
Mobilitários em Geral					897,03					12,57					0,18					8,04					901,38																			
Equipam. Proc.de Dados					1.865,53					236,99					145,41					99,54					1.857,57																			
Veículos					566,00					120,00					101,48					17,98					566,54																			
Biblioteca					169,01					26,46					-					-					195,47																			
Maquinas, Utens. Equip.Divis					118,26					7,88					3,71					5,54					116,89																			
Soma					3.615,83					403,90					250,78					131,10					3.637,85																			
Total					17.416,04					439,99					250,78					132,53					17.472,72																			
06.04 - Demonstração da Dívida Flutuante																																												
Contas					2010					2011																																		
- Cotas a Transferir - C.F.Q.					61.526,					24.132,																																		
- Previdência Social					41.508,					45.694,																																		
- Consignações Folha					39.432,					21.680,																																		
- IRRF Folha de Pagamento					151.606,					183.365,																																		
- FGTS a Recolher					73.048,					84.102,																																		
- PASEP/Outros Impostos					11.773,					13.568,																																		
- Sindicato					658,					773,																																		
- ISS Fonte a Recolher					2.728,					1.527,																																		
- Outros Depósitos					-					1.279,																																		
TOTAL					382.079,					376.120,																																		
06.05 - Mutações do Patrimônio Líquido																																												
					2010					2011																																		
Saldo Inicial					54.705.660,					42.416.225,																																		
Resultado Patrimonial					(12.289.435,)					(1.006.896,)																																		
Saldo Final					42.416.225,					41.409.330,																																		
Composição do Resultado Patrimonial 2011																																												
Mutações Ativas																																												
- Incorporação de Ativos																																												
- Acréscimos Patrimoniais																																												
Mutações Passivas																																												
- Desincorporação de Ativos																																												
- Ajuste de Bens, Valores e Créditos (Provisões PDD/Dep)																																												
- Incorporação de Passivos (Provisões Férias/Enc.Trab)																																												
- Déficit do Exercício																																												
Saldo Final (Decréscimo)																																												
07. COMPOSIÇÃO DO ATIVO REAL LÍQUIDO 2011																																												
					2010					2011																																		
Supervit/Déficit do Exercício					1.471.690,					(715.730),					(715.730),																													
Total					1.471.690,					(715.730),					(715.730),																													
Incorporação de Ativos																																												
- Aquisições de Bens para o Ativo																																												
Imobilizado					569.840,					439.987,					(439.987),																													
- Valorização de Bens					1.046.616,					0,					0,																													
- Bens em Estoque em 31/12/10 (Almoxarifado)					86.777,					81.508,					5.269,																													
Soma					1.703.233,					521.495,					(434.718),																													
Incorporação de Direitos																																												
- Créditos Tributários Receber (Não Inscritos)																																												
- Créditos Tributários Inscritos em Dívida Ativa																																												
- (-) Provisão p/Devedores Duvidosos																																												
Soma					4.949.541,					5.138.693,					(189.152),																													