



Fone: 3205-0250 – rsconta@terra.com.br

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

página 1

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – Contexto Operacional

O Conselho Regional de Química é uma entidade autônomo de interesse público, na esfera da fiscalização do exercício profissional. Existente desde 2010, quando foram criados pela Resolução Normativa N° 233 de 19 novembro de 2010. A missão do CRQXXI é zelar pelo Correto exercício da profissão, promovendo o bem-estar da sociedade mediante a fiscalização dos profissionais e das atividades envolvendo a química.

Compete ao CRQ:

- I- Registrar os profissionais de acordo com a Lei e expedir a carteira profissional;
- II- Examinar reclamações e representações escritas acerca dos serviços de registro e das infrações da lei e decidir com recurso para o conselho Federal;
- III- Fiscalizar o exercício da profissão impedindo e punindo as infrações a lei;
- IV- Publicar relatórios anuais dos seus trabalhos e periodicamente a relação dos profissionais registrados;
- V- Organizar o seu regimento interno submetendo à aprovação do Conselho Federal;
- VI- Sugerir ao Conselho Federal as medidas necessárias à regularidade dos serviços e à fiscalização do exercício profissional;
- VII- Admitir a colaboração dos sindicatos e associações profissionais nos casos das matérias das letras anteriores.
- VIII- Eleger um delegado-eleitor para a assembleia Conselho Federal.

NOTA 2 – Apresentações das demonstrações contábeis

2.1 – Base de preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP), abrangendo as normas brasileiras de contabilidade aplicáveis ao setor público a NBC T 16.6 (R1) - Demonstrações Contábeis.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que também é a moeda funcional da Entidade.



Fone: 3205-0250 – rsconta@terra.com.br

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

página 2

2.2. Base de mensuração.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência.

Os ativos imobilizados inicialmente foram mensurados pelo seu custo. O custo do ativo imobilizado compreende o seu preço de aquisição, incluindo impostos de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-lo para sua condição de operação. A Entidade ainda não criou critérios para levantamento do inventário e não está realizado o teste de recuperabilidade para testar possíveis desvalorizações.

NOTA 3 – ESCRITURAÇÃO

A escrituração Contábil executada durante o exercício foi realizada através de sistema computadorizado, processando-se com regularidade e atualização. A documentação contábil comprobatória dos atos e fatos administrativos foi arquivada em ordem racional e cronológica.

NOTA 4 – DO ORÇAMENTO

- O orçamento para o exercício de 2017 foi orçado em R\$ 2.280.460,52 (Dois Milhões, Duzentos e Oitenta Mil, Quatrocentos Sessenta reais e Cinquenta e Dois Centavos).

NOTA 5 – DA EXECUÇÃO DA RECEITA E DESPESA

NOTA 5.1 - RECEITA

- A receita arrecadada no exercício de 2017 atingiu o valor de R\$ 1.319.818,98 (Um Milhão, Trezentos e dezenove mil, Oitocentos e Dezoito reais e Noventa e Oito centavos), que corresponde a 57,88% da previsão orçamentária de 2017, que foi de R\$ 2.280.460,52.



Fone: 3205-0250 – rsconta@terra.com.br

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

página 3

NOTA 5.2 - DESPESA

- A despesa realizada no exercício de 2017 atingiu o valor de R\$ 1.236.878,43 (Um Milhão, Duzentos e Trinta Seis mil, oitocentos e setenta oito Reais e Quarenta três centavos) que corresponde a 54,24 % da previsão orçamentária de 2017 que foi de R\$ 2.280.460,52 Sendo 1,89 % despesas de capital.

NOTA 6 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- No confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada, verificou-se um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 82.380,55.

NOTA 7 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 7.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa consistem em numerário disponível na entidade, saldos mantidos em bancos e aplicações financeiras de curto prazo. A seguir é apresentada a composição dos valores.



Fone: 3205-0250 – rsconta@terra.com.br

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

página 4

	2016	2017
Caixa	0,00	0,00
Banco C/Movimento –		
Banco Caixa Econômica Federal C/C 08628-6	0,00	19.499,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
Banco Caixa Econômica Federal - Poupança	101.637,65	195.762,82
Total	101.637,65	215.262,62

7.2 – CRÉDITOS A RECEBER E OUTROS CRÉDITOS

Referem-se aos créditos a receber vencidas ou vincendas decorrentes das atividades. São apresentados a seguir o detalhamento das contas a receber no curto e no longo prazo.

7.2.1. CRÉDITOS A RECEBER – CURTO PRAZO

Referem-se aos créditos a receber a vencer e valores de anuidades exercícios anteriores ainda não renegociados pelo jurídico com vencimento no curto prazo. O valor apresentado é o valor recuperável líquido, calculado com base na expectativa de recebimento de cada título. A seguir está descrita a composição dos valores.

	2016	2017
Anuidades Pessoa Física do Exercício	156.236,08	224.079,63
Anuidades Pessoa Física do Exercício Anterior	603.455,92	861.247,28
Anuidades Pessoa Jurídica do Exercício	0,00	103.327,31
Anuidades Pessoa Jurídica do Exercício Anterior	552.868,20	619.842,62
Total	1.312.560,22	1.808.496,84



Fone: 3205-0250 – rsconta@terra.com.br

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

página 5

7.2.3. Outros Créditos a Receber

	2016	2017
Adiantamento Concedido a Pessoal		
Adiantamento de 13º Salário	0,00	0,00
Adiantamentos Férias	0,00	0,00
Tributos à Recuperar.		
Impostos Recuperar	0,00	4,67
Créditos Diversos a Receber		
Outros Créditos	44,17	439,02
<u>Total</u>	<u>44,17</u>	<u>443,69</u>

NOTA 7.3 – ESTOQUES

A Entidade ainda não criou critérios para levantamento e controle de almoxarifado.



Fone: 3205-0250 – rsconta@terra.com.br

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

página 6

NOTA 7.4 – IMOBILIZADO

Os bens imobilizados, adquiridos e postos em funcionamento no ano de 2017, foram incorporados ao patrimônio conforme plaquetas de identificação destinadas. O mesmo é avaliado ao custo deduzido da respectiva depreciação, calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica estimada dos bens.

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2016	EXERCÍCIO 2017
BENS MÓVEIS	90.907,81	92.701,81
Mobiliário em Geral	20.108,00	20.108,00
Máquinas e Aparelhos p/Escritórios	27.111,58	27.111,58
Equipamentos de Informática	6.900,00	6.900,00
Biblioteca	691,73	691,73
Outros Equipamentos	24.546,98	26.340,98
Aparelhos Foto-Cinemat. E som	2.679,90	2.679,90
Aparelhos de Usos diversos	8.869,62	8.869,62
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	24.874,40	33.744,37
(-) Deprec. Mobiliário em Geral	5.403,82	7.213,54
(-) Deprec. Máquinas e Aparelhos	8.474,20	10.914,28
(-) Deprec. Equipamentos de Informática	1.242,00	2.484,00
(-) Deprec. Biblioteca	208,62	270,90
(-) Deprec. Outros Equipamentos	6.411,80	8.688,25
(-) Deprec. Aparelhos Uso diversos	2.473,44	3.271,68
(-) Deprec. Aparelhos Foto Cinemat. e Som	660,52	901,72
TOTAL IMOBILIZADO	66.033,41	58.957,44



Fone: 3205-0250 – rsconta@terra.com.br
Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira
VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

página 7

NOTA 8 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

- Na análise das Demonstrações das Variações Patrimoniais relativo ao exercício de 2017, verificou-se que o Conselho apresentou um Superávit Patrimonial no valor de R\$ 586.567,40 que comparado com o exercício de 2016, apresentou uma redução no valor de R\$ 116.828,39.

Vitória 31 de Dezembro de 2017

Rubem Daniel Santos Silva
Contador CRC/ES 008295/0-1