



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Química é uma entidade autônoma 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 á aprovação do Conselho Federal;
- VI- Sugerir ao Conselho Federal as medidas necessárias á 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 – BASE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC n° 1.121/08, que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC n° 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro e Resolução n.º 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 4.320.



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

Para transações ou eventos materiais que não estejam cobertos pela ITG 2002, a entidade utilizou como referência os requisitos apropriados estabelecidos na ITG 2000 – Escrituração Contábil e as demais resoluções que aprovam os CPC's.

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 2016 foi orçado em R\$ 1.942.034,78 (Um Milhão, Novecentos e Quarenta e Dois Mil, Trinta e Quatro Reais e Setenta e Oito Centavos).

NOTA 5 – DA EXECUÇÃO DA RECEITA E DESPESA

NOTA 5.1 - RECEITA

- A receita arrecadada no exercício de 2016 atingiu o valor de R\$ 1.241.524,28 (Um Milhão, Duzentos e Quarenta Um mil, Quinhentos vinte Quatro reais e Vinte e Oito centavos), que corresponde a 63,93% da previsão orçamentária de 2016, que foi de R\$ 1.942.034,78.



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

NOTA 5.2 - DESPESA

- A despesa realizada no exercício de 2016 atingiu o valor de R\$ 1.158.897,26 (Um Milhão, Cento e cinquenta oito mil, oitocentos e noventa e sete Reais e vinte e seis centavos) que corresponde a 59,67 % da previsão orçamentária de 2016 que foi de R\$ 1.942.034,78 Sendo 1,61 % 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\$ 82.397,12.

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

	2015	2016
Caixa	0,00	0,00
Banco C/Movimento –		
Banco Caixa Econômica Federal C/C 08628-6	10.833,47	(2.585,54)
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
Banco Caixa Econômica Federal - Poupança	41.811,35	101.637,65
Total	52.694,82	101.637,65

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.

	2015	2016
Anuidades Pessoa Física do Exercício	0,00	165.236,08
Anuidades Pessoa Física do Exercício Anterior	439.005,50	603.455,92
Anuidades Pessoa Jurídica do Exercício	0,00	0,00
Anuidades Pessoa Jurídica do Exercício Anterior	201.684,43	552.868,20
Total	640.686,93	1.312.560,22



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

7.2.3. Outros Créditos a Receber

	2015	2016
Adiantamento Concedido a Pessoal		
Adiantamento de 13º Salário	384,00	0,00
Adiantamentos Rescisões	2.566,31	0,00
Tributos à Recuperar.		
Impostos Antecipados	13,93	0,00
Créditos Diversos a Receber		
Outros Créditos	13,93	44,17
<i>Total</i>	<i>3.603,80</i>	<i>44,17</i>

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

NOTA 7.4 – IMOBILIZADO

Os bens imobilizados, adquiridos e postos em funcionamento no ano de 2016, 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 2015	EXERCÍCIO 2016
BENS MÓVEIS	83.966,82	90.907,81
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	17.635,99	24.546,98
Aparelhos Foto-Cinemat. E som	2.679,90	2.679,90
Aparelhos de Usos diversos	8.869,62	8.869,62
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	16.513,86	24.874,40
(-) Deprec. Mobiliário em Geral	3.594,10	5.403,82
(-) Deprec. Máquinas e Aparelhos	6.034,12	8.474,20
(-) Deprec. Equipamentos de Informática	0,00	1.242,00
(-) Deprec. Biblioteca	146,34	208,62
(-) Deprec. Outros Equipamentos	4.644,78	6.411,80
(-) Deprec. Aparelhos Uso diversos	1.721,62	2.473,44
(-) Deprec. Aparelhos Foto Cinemat. e Som	372,90	660,52
TOTAL IMOBILIZADO	67.482,96	66.033,41



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

NOTA 8 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

- Na análise das Demonstrações das Variações Patrimoniais relativo ao exercício de 2016, verificou-se que o Conselho apresentou um Superávit Patrimonial no valor de R\$ 703.395,79 que comparado com o exercício de 2015, apresentou um aumento no valor de R\$ 178.735,96.

Vitória 31 de Dezembro de 2016

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