

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DO ESTADO DO CEARÁ – CRO-CE EXERCÍCIO DE 2020

CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Odontologia do Ceará – CRO-CE é uma entidade autárquica de fiscalização do exercício e das atividades profissionais dotada de personalidade jurídica de direito público, constituindo serviço público federal, vinculada ao Conselho Federal de Odontologia - CFO, com sede e foro na cidade de Fortaleza e jurisdição no Estado do Ceará, instituída pela Lei 4.324 de 14/04/1964.

PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A Contabilidade do Conselho Regional de Odontologia do Ceará – CRO-CE está de acordo com as normas do CFC e da STN, no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, 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.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial tem a finalidade de apresentar a posição financeira e patrimonial do Conselho Regional de Odontologia do Ceará – CRO-CE, representando, portanto, uma posição estática.

ATIVO CIRCULANTE

Os ativos realizáveis até o exercício seguinte estão demonstrados como circulante.

- **Disponível**

Registra os valores em Bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições para uso imediato. Os saldos disponíveis em 31/12/2020 no valor de R\$ 1.717.717,30 (Um milhão setecentos e dezesseis mil, setecentos e treze reais e trinta centavos) se apresentam da seguinte forma:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DO ESTADO DO CEARÁ – CRO-CE EXERCÍCIO DE 2020

Bancos c/ Movimento

- O Saldo disponível em 31/12/2020 Banco Contas Movimento R\$ 338.214,79 (Trezentos e trinta e oito mil, duzentos e quatorze reais e setenta e nove centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.

Bancos c/ Vinculada a Aplicações Financeiras

- O saldo disponível em 31/12/20 é no valor de R\$ 1.379,495,96 (Hum milhao trezentos e setenta e nove mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e noventa e seis centavos) conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.

Créditos a Curto Prazo

Créditos Tributários a Curto Prazo – Anuidades de PF e PJ

- Registra o valor a receber de Anuidades de PF e PJ do exercício de R\$ 5.306.327,78 (Cinco milhões e trezentos e seis mil, trezentos e vinte e sete reais e setenta e oito centavos), conforme demonstramos:

Anuidade de PF do Exercício	2020
Valor previsto - anuidade de PF do Exercício	R\$ 4.543.756,33
Valor arrecadado no exercício	R\$ 2.293.350,07
Valor não arrecadado no exercício	R\$ 2.250.406,26

Comentário:

A receita arrecadada de anuidade de PF do exercício atingiu 50,47% do valor previsto no exercício de 2020.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DO ESTADO DO CEARÁ – CRO-CE EXERCÍCIO DE 2020

Anuidade de PJ do Exercício

2020	
Valor previsto - anuidade de PJ do Exercício	R\$ 762.571,45
Valor arrecadado no exercício	R\$ 389.512,43
Valor não arrecadado no exercício	R\$ 373.059,02

Comentário:

A receita arrecadada de anuidade de PJ do exercício atingiu 51,07% do valor previsto no exercício de 2020.

Demais Créditos a Receber a Curto Prazo

Responsável por suprimentos

- Registra um montante referente a adiantamento a servidores (suprimento de fundos) durante o exercício de 2020 R\$ 800,00 (Oitocentos reais). Tal valor será regularizado no exercício de 2021.

Tributos a recuperar/compensar

- Registra um valor de R\$ 4.530,34 (Quatro mil, quinhentos e trinta reais e trinta e quatro centavos). Referente a tributos a recuperar e recolhidos a maior. O CRO-CE está adotando providências para efetivar as compensações acima citada.

Diversos Responsáveis

- Registra um saldo de R\$ 574,03 (Quinhentos e setenta e quatro reais e tres centavos), referente a valor a sere devolvido ao CRO/CE por Servidor.

Devedores da Entidade

- Registra um saldo de R\$ 1.086,94 (Mil e oitenta e seis reais e noventa e quatro centavos), referente a valores a serem devolvidos ao CRO/CE por Servidores. Vale informar que o CRO/CE está realizando as devidas cobranças para que sejam sanadas as devoluções dos valores.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DO ESTADO DO CEARÁ – CRO-CE EXERCÍCIO DE 2020

Disponibilidade em trânsito

- Registra um saldo de R\$ 397,47 (Trezentos e noventa e sete reais e quarenta centavos), relativos a saldo de exercícios anteriores, cujos valores serão ajustados no exercício de 2021.

Estoque

Almoxarifado

- Registra em 31/12/2020 o valor de R\$ 72.354,96 (Sessenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e trinta e quatro centavos). A movimentação no exercício 2020 ocorreu da seguinte forma:

2020	
Saldo anterior	R\$ 64.44.,34
(+) Aquisições no exercício	R\$ 15.906,71
(-) Baixas	R\$ 7.998,09
(=) Saldo existente	R\$ 72.354,96

Comentário:

- As baixas de material de consumo são realizadas através de requisições dos servidores do CRO/CE uma vez em cada mês.

Despesas a Regularizar

Registra em 31/12/2020 o valor de R\$ 1.052,87 (Um mil e cinquenta e dois reais e oitenta e sete centavos), são valores a serem estornado ao CRO-CE por servidores referentes a juros e multas durante o exercício de 2021.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DO ESTADO DO CEARÁ – CRO-CE
EXERCÍCIO DE 2020**

ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo não circulante é composto de Dívida Ativa Tributária, Demais Créditos e Valores a Longo Prazo, bem como pelo Imobilizado.

CRÉDITOS A LONGO PRAZO

DÍVIDA ATIVA

O valor registrado de R\$ 2.478.336,43 (Dois milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, trezentos e trinta e seis reais e quarenta e tres centavos) na data de 31/12/18 na conta de Créditos a Longo Prazo, refere-se dívida ativa não tributária. A origem da Dívida Ativa são as multas de infrações por PF e PJ.

2020	
Saldo anterior	R\$ 1.839.004,03
Arrecadação 2020	R\$ 582.310,28
(=) Saldo existente	R\$ 1.256.693,75

IMOBILIZADO

BENS MÓVEIS

Os bens móveis são registrados pelo custo de aquisição. A composição do Imobilizado do Conselho Regional de Odontologia do Estado do Ceará em 31/12/2020 é de R\$ 953.080,86 (Novecentos e cinquenta e três mil, oitenta reais e oitenta e seis centavos), composto da seguinte forma:

2020	
Máquinas Motores e aparelhos	R\$267.680,07
Insignias flâmulas brasões e bandeiras	R\$ 0,02
Veículos	R\$ 123.249,00
Utensílios de copa e cozinha	R\$ 5.958,00
Moveis e Utensílios de escritório	R\$133.052,23
Equipamentos diversos	R\$ 0,59
Obras e Instalações	R\$ 423.140,95
Total dos Bens Móveis	R\$ 953.080,86

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DO ESTADO DO CEARÁ – CRO-CE EXERCÍCIO DE 2020

No exercício de 2021, não foi possível realizar a depreciação dos bens móveis de propriedade do Conselho Regional de Odontologia do Estado do Ceará – CRO. O CRO-CE vai dar início a depreciação de seus bens no exercício de 2021.

BENS IMÓVEIS

Os bens imóveis são registrados pelo custo de aquisição. A composição dos Imóveis do Conselho Regional de Odontologia do Estado do Ceará em 31/12/2020 é de R\$ 726.140,25 (setecentos e vinte e seis mil, cento e quarenta reais e vinte e cinco centavos).

2020	
Edifício	R\$ 726.140,25
Total	R\$ 726.140,25

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PASSIVO CIRCULANTE

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

- Restos a Pagar inscrito em 2020

O valor escriturado na conta de Restos a Pagar em 31/12/2020 é de R\$ 165.958,79 (Cento e sessenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e oito reais e setenta e nove centavos), referente a empenho liquidados em 2020 que não pagos até 31/12/2020, bem como prorrogações de exercícios anteriores. Sua escrituração obedeceu às normas do artigo 36 da Lei nº 4.320/64.

- Valores Restituíveis – Consignações

Em 31/12/2020 o valor de R\$ 15.202,70 (Quinze mil, duzentos e dois reais e setenta centavos), escriturados na conta de Consignações em 31/12/2020, refere-se a descontos efetuados na folha de pagamento e outros, bem como que serão repassadas no exercício de 2021.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DO ESTADO DO CEARÁ – CRO-CE EXERCÍCIO DE 2020

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superávit e ou Déficit apurados anualmente. Até o Exercício de 2019, o Conselho Regional de Odontologia do Estado do Ceará CRO/CE apresentou um Superávit Acumulado no valor de R\$ 4.772.253,85 (Quatro milhões, setecentos e setenta e dois mil, duzentos e cinquenta e três reais e oitenta e cinco centavos) e no final do exercício de 2020 um saldo no valor de R\$ 4.553.293,28 (Quatro milhões, quinhentos e cinquenta e três mil, duzentos e noventa e três reais e vinte e oito centavos).

RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro apurado em 31/12/20 é um Superávit Financeiro no valor de R\$ 1.139.957,89 (Um milhão cento e trinta e nove mil, novecentos e cinquenta e sete reais e oitenta e nove centavos), em razão da inscrição dos Restos a Pagar, conforme demonstração no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2020.

2020	
Saldo Disponível	R\$ 1.717.713,30
(-) Passivo	R\$ (181.131,49)
= Superávit Financeiro	R\$ 1.536.581,81

Fortaleza, *16 de Fevereiro de 2021*