

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2021

a) OBJETO DA ENTIDADE:

O Conselho Regional de Medicina Veterinária é uma autarquia federal, na esfera da fiscalização do exercício profissional.

Criado em 30/07/1981, o Conselho tem como missão, promover o bem-estar da sociedade, disciplinando o exercício das profissões de médico veterinário e zootecnista, por meio da normatização, fiscalização, orientação, valorização profissional e organização das classes, diretamente ou por intermédio dos CRM's.

b) REGISTRO E ELABORAÇÃO DAS PEÇAS CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade, com vistas à convergência dessas normas as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, explanadas nos Manuais publicados no site da Secretaria do Tesouro Nacional, e dentro dos Princípios Contábeis aceitos.

c) ANUIDADES DO EXERCÍCIO E EXERCÍCIOS ANTERIORES

Em 2020 foram apropriados nas contas de Anuidade do Exercício Pessoa Física e Pessoa Jurídica os valores correspondentes a 100% dos boletos gerados nas respectivas rubricas:

- Pessoa Física: R\$ 1.227.947,00
- Pessoa Jurídica: R\$ 1.326.971,50

No decorrer do exercício mensalmente foram feitos ajustes conforme relatórios de novas inscrições e cancelamentos.

d) COTA-PARTE:

A cota-parte do CRMV-ES destinada ao CFMV referente a recebimentos de depósitos judiciais no exercício de 2021 totalizou um valor de R\$ 12.551,52, tendo restando um saldo a repassar de R\$ 1.295,47 que será repassada no exercício seguinte.

e) CONTROLE BANCÁRIO:

As contas bancárias do CRMV-ES foram alvo de criteriosa conferência, por ocasião dos fechamentos dos balancetes mensais, visando à perfeita e correta conciliação bancária. Encerrando o exercício com os saldos abaixo:

- Caixa Econômica Federal C/Movimento 1828-6	R\$ 27.021,60
- Banco do Brasil C/Movimento 74052-7	R\$ 16.994,52
- Banco do Brasil C/Movimento 74054-3	R\$ 7.183,79
- Caixa Econômica Federal C/Arrecadação 1829-4	R\$ 775,56
- Banco do Brasil C/Arrecadação 74053-5	R\$ 0,00

f) APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

Os recursos disponíveis foram aplicados em Renda Fixa, seguindo os preceitos legais. Encerrando o exercício com o saldo abaixo.

- Caixa Econômica Federal Conta 1828-6 Aplicação	R\$ 0,00
- Caixa Econômica Federal Conta 1829-4 Aplicação	R\$ 483.145,88
- Banco do Brasil Conta 74052-7 Aplicação	R\$ 0,00

g) ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A TERCEIROS

São valores adiantados a terceiros ou pagamentos indevidos que aguardam devolução

MARCELO PEREIRA SANTOS	28.100,00
ADIANTAMENTO A TERCEIROS	136,30

i) IMPOSTOS A RECUPERAR

Existem registros de impostos pagos indevidamente, duplicidade e antecipadamente que estão em processo de restituição e compensação conforme abaixo:

Nov/19	FGTS 11/2019 - a maior	168,00
Jul/21	ISS S/ NF 1041 VITÓRIA PUBLICIDADE - duplicidade	49,26
Set/21	RET. FATURA 69840 DECOLANDO - duplicidade	225,98
Dez/21	RET. NF 078.752.243 ESCELSA - duplicidade	105,14

j) CRÉDITO POR DANO AO PATRIMÔNIO

Valor pago referente a sentença, sendo descontado dos honorários advocatícios:

Abr/19	SENTENÇA PROC. DOG SHOW - será deduzida dos Hon. Jayme Gonçalves - SALDO	2.692,89
--------	--	----------

Valores pagos referentes a juros aguardando apuração do responsável para ser providenciado reembolso ao conselho:

	CRÉDITOS A RECEBER DES. DE FALTA OU IRREGULARIDADE 1.1.3.4.1.06.02	VALOR
out/21	JUROS S/ DARF RET. FATURA 3361384 UNIMED	35,42
nov/21	JUROS S/ DARF RET, NF 073.548.543 ESCELSA	8,12
dez/21	JUROS S/ FGTS 05/2016 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	400,62
dez/21	JUROS S/ FGTS 06/2016 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	393,61
dez/21	JUROS S/ FGTS 08/2016 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	347,37
dez/21	JUROS S/ FGTS 09/2016 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	373,11
dez/21	JUROS S/ FGTS 10/2016 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	366,94
dez/21	JUROS S/ FGTS 11/2016 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	360,79
dez/21	JUROS S/ FGTS 12/2016 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	354,13
dez/21	JUROS S/ FGTS 01/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira	133,62
dez/21	JUROS S/ FGTS 02/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	365,90
dez/21	JUROS S/ FGTS 03/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	359,33
dez/21	JUROS S/ FGTS 04/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	354,61
dez/21	JUROS S/ FGTS 05/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	349,12
dez/21	JUROS S/ FGTS 06/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	343,72
dez/21	JUROS S/ FGTS 07/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	338,37
dez/21	JUROS S/ FGTS 08/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	333,06
dez/21	JUROS S/ FGTS 09/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	328,37

dez/21	JUROS S/ FGTS 10/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	323,75
dez/21	JUROS S/ FGTS 11/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	303,80
dez/21	JUROS S/ FGTS 12/2017 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	314,50
dez/21	JUROS S/ FGTS 01/2018 RETROATIVO Marcelo Pereira	112,91
dez/21	JUROS S/ FGTS 02/2018 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	269,40
dez/21	JUROS S/ FGTS 03/2018 RETROATIVO Marcelo Pereira e Tatiane Espinosa	304,26

k) OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO

Devido ao repasse automático da Cota Parte, quando há devolução por pagamentos indevidos é solicitado restituição da cota parte. Abaixo valores que aguardam reembolso do Conselho Federal:

	CONSELHO FEDERAL DE MEDICINA VETERINÁRIA 1.1.3.8.1.01.04	VALOR
jun/19	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO N E Souza Comercial Ltda ME	932,18
jun/19	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Petmagia Comércio de Rações Ltda	845,52
jul/19	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Dog House Comércio e Serviços Ltda	189,91
dez/19	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Mundo Rural Comercial proc. 0027374-66.2016.4.2.5002	1.122,43
set/20	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Modolo Comércio de Rações Ltda ME	1.029,60
set/20	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Sidney Bonandi do Rozario MEI	706,94
set/20	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Mayara da Cunha Melone MEI	810,66
set/20	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Diva Gomes de Paula	463,40
nov/20	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Romildo Berte Ltda proc. 0034569-56.2017.4.02.5006	971,80
mar/21	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Macoli Material de Construção Lyrio Ltda	1.048,90
jun/21	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Luiz Fellipi Rossi Signorelli proc. 0002522-48.2018.4.02.5053	311,08
jun/21	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Auto Serviço Primavera proc. 0107762-90.2015.4.02.5001	138,75
jun/21	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Pet House Comércio de Rações Ltda proc. 0001575-38.2018.4.02.5006	165,22
out/21	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO Claudio Marcos Zache proc. 0033347-56.2017.4.02.5005	1.334,60
nov/21	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO S D Bruninha Comercial proc. 5005116-35.2020.4.02.5002	734,50
	COTA PARTE S/ DEVOLUÇÃO A. Borini Rações proc. 0011799-69.2017.4.02.5006	703,75

Cota Parte s/ depósitos judiciais paga em duplicidade, aguarda reembolso do Conselho Federal

COTA PARTE 07/2020 - pagto a maior devido a erro na identificação depósito judicial (honorário)	40,10
---	-------

l) AQUISIÇÕES PATRIMONIAIS:

As aquisições patrimoniais ocorridas durante o exercício de 2021 seguiram as normas legais estabelecidas e foram incorporadas ao patrimônio da entidade. O controle patrimonial, com o registro de todos os bens adquiridos no exercício, foi realizado sistematicamente.

Descrição	Imobilizado em 31/12/2020	Baixas em 2021	Aquisições em 2021	Imobilizado em 31/12/2021
Bens Móveis	R\$ 414.554,50	-	-	R\$ 414.554,50
1.2.3.1.1.01.02 – Aparelhos e Equipamentos Gerais	R\$ 36.914,02	-	-	R\$ 36.914,02
1.2.3.1.1.02.01 – Equipamentos de Processamento De Dados	R\$ 97.347,74	-	-	R\$ 97.347,74
1.2.3.1.1.03.01 – Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 1.135,19	-	-	R\$ 1.135,19
1.2.3.1.1.03.02 – Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 11.782,32	-	-	R\$ 11.782,32
1.2.3.1.1.03.03 – Mobiliário em Geral	R\$ 113.655,23	-	-	R\$ 113.655,23
1.2.3.1.1.05.01 – Veículos em Geral	R\$ 153.720,00	-	-	R\$ 153.720,00
Bens Imóveis	R\$ 2.322.630,00	-	R\$ 25.850,00	R\$ 2.348.480,00
1.2.3.2.1.01.99 – Casas	R\$ 2.285.000,00	-	-	R\$ 2.285.000,00
1.2.3.2.1.07.01 – Instalações em Geral	R\$ 37.630,00	-	R\$ 25.850,00	R\$ 63.480,00
TOTAL	R\$2.737.184,70	-	R\$ 25.850,00	2.763.034,70
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	R\$ 167.036,91	-	R\$ 28.509,97	R\$ 195.546,88
	R\$ 2.570.147,79			R\$ 2.567.487,82

No decorrer do exercício de 2021 foram adquiridos os bens abaixo:

1.2.3.2.1.07.01 – Instalações em Geral	R\$ 25.850,00
Projeto Obra de Reforma da Sede do CRMV-ES	R\$ 25.850,00

m) RECOLHIMENTO DE ENCARGOS:

Os recolhimentos dos encargos sociais, previdenciários e federais foram feitos, na sua maioria, rigorosamente dentro dos prazos legais estabelecidos. Tendo encerrado o exercício de 2020 com os saldos abaixo:

INSS A RECOLHER	VALOR
FOLHA 12/2021 parte empresa	11.354,26

FGTS A RECOLHER	VALOR
FOLHA 12/2021	6.744,08

PIS S/ FOLHA A RECOLHER	VALOR
FOLHA 12/2021	843,01

INSS – RETENÇÃO FOPAG E AUTÔNOMOS	VALOR
FOLHA 12/2021	5.464,89

ISS	VALOR
NF 1442 L B M INFOR SERVICE 12/2021	60,04

IRRF – RETENÇÃO FOPAG E AUTÔNOMOS	VALOR
FOLHA 11/2018 DIFERENÇA	0,80
FOLHA 12/2021	3.361,88
FOLHA 13/2021	4.009,04

IRRF/COFINS/CSLL/PIS A RECOLHER	VALOR
FATURA 11/2021 CESAN - PIS	2,29
FATURA 11/2021 CESAN - COFINS	10,57
FATURA 11/2021 CESAN - CSLL	3,52

n) PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO

Valores referentes à apropriação do direto de férias e seus encargos:

- Provisão Férias	R\$ 104.495,72
- Provisão INSS s/ Férias	R\$ 22.465,12
- Provisão FGTS s/ Férias	R\$ 8.359,01
- Provisão PIS s/ Férias	R\$ 1.044,96

o) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS

Depósitos efetuados à conta corrente do Conselho que não tiveram suas origens identificadas. Aguardando identificação:

DEPÓSITO DE OUTRAS RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS 2.1.8.8.1.09.02	VALOR
DEPÓSITO 17/01/2018	157,81
DEPÓSITO 13/06/2018	39,41
DEPÓSITO 22/01/2019	388,08
DEPÓSITO JUDICIAL 26/11/2019 CONTA 74052-7	526,43
DEPÓSITO JUDICIAL 27/10/2020 CONTA 74052-7	868,00
HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS 20/09/2021 CONTA 74054-3	169,92
REEMBOLSO COTA PARTE 09/09/2021 CONTA 74052-7	280,59
HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS 29/10/2021 CONTA 74054-3	353,21
DEPÓSITO JUDICIAL 12/11/2021 CONTA 74052-7	152,93
DEPÓSITO JUDICIAL 12/11/2021 CONTA 74052-7	223,82
DEPÓSITO JUDICIAL 22/11/2021 CONTA 74052-7	66,66
HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS 24/12/2021 CONTA 74054-3	501,31

p) RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO:

O exercício de 2021 apresentou um superávit no seu resultado patrimonial da ordem de R\$ 731.005,86 (Setecentos e trinta e um mil, cinco reais e oitenta e seis centavos).

Esse superávit é decorrente da seguinte movimentação: R\$ 1.266.513,21 (Hum milhão, duzentos e sessenta e seis mil, quinhentos e treze reais e vinte e um centavos) provenientes de pessoal e encargos; R\$ 514.758,24 (Quinhentos e quatorze mil, setecentos e cinquenta e oito reais e vinte e quatro centavos) provenientes de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo; R\$ 182.719,38 (Cento e oitenta e dois mil, setecentos e dezenove reais e trinta e oito centavos) de variações patrimoniais diminutivas financeiras; R\$ 1.478.327,11 (Hum milhão, quatrocentos e setenta e oito mil, trezentos e vinte e sete reais e onze centavos) de transferências e delegações concedidas; R\$ 49.051,57 (Quarenta e nove mil, cinquenta e um reais e cinquenta e sete centavos) de desvalorização e perda de ativos, R\$ 4.737,40 (Quatro mil, setecentos e trinta e sete reais e quarenta centavos) de tributárias e R\$ 32.441,69 (Trinta e dois mil, quatrocentos e quarenta e um reais e sessenta e nove centavos) referentes a outras variações patrimoniais diminutivas.

Em contra-partida de R\$ 297.918,47 (Duzentos e noventa e sete mil, novecentos e dezoito reais e quarenta e sete centavos) provenientes de impostos, taxas e contribuições de melhoria; R\$ 2.961.221,57 (Dois milhões, novecentos e sessenta e um mil, duzentos e vinte e dois reais e cinquenta e sete centavos) de contribuições; R\$ 3.007,90 (Três mil e sete reais e noventa centavos) de exploração e venda de bens, serviços e direitos; R\$ 691.464,19 (Seiscentos e noventa e um mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais e dezenove centavos) de variações patrimoniais aumentativas financeiras e R\$ 305.942,33 (Trezentos e cinco mil, novecentos e quarenta e dois reais e trinta e três centavos) de outras variações patrimoniais aumentativas.

Devido a ajustes referentes a exercícios anteriores R\$ 18.555,02 (Dezoito mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e dois centavos), o patrimônio líquido passou de R\$ 6.155.296,58 (Seis milhões, cento e cinquenta e cinco mil, duzentos e noventa e seis reais e cinquenta e oito centavos) para R\$ 6.867.747,42 (Seis milhões, oitocentos e sessenta e sete mil, setecentos e quarenta e sete reais e quarenta e dois centavos).

Vitória/ES, 31 de dezembro de 2021.

RUBEM DANIEL SANTOS SILVA
Contador CRC-ES 008295/O-1