



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

NOTAS EXPLICATIVAS

Contexto Operacional

O Conselho Regional de Enfermagem é uma entidade autônoma de interesse público, na esfera da fiscalização do exercício profissional. Existente desde 1973, quando foram criados pela Lei Nº 5.905 de 12 julho. O objetivo primordial do conselho é zelar pela qualidade dos serviços da enfermagem, pelo respeito ao código de Ética e cumprimento da lei do Exercício Profissional.

Compete ao COREN:

- I- Deliberar sobre inscrição no conselho e seu cancelamento;
- II- Disciplinar e fiscalizar o exercício profissional, observadas as diretrizes gerais do Conselho Federal;
- III- Fazer executar as instruções e provimentos do Conselho Federal;
- IV- Manter o registro dos profissionais com exercício na respectiva jurisdição;
- V- Conhecer e decidir os assuntos atinentes à ética profissional, impondo as penalidades cabíveis;
- VI- Expedir a carteira profissional indispensável ao exercício da profissional, a qual terá fé pública em todo o território nacional e servirá de documentos de identidade;
- VII- Fixar o valor da anuidade.

Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis.

As demonstrações contábeis do Conselho Regional Enfermagem do ES foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBCT) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o manual de contabilidade aplicada ao setor público (MCASP).

As estruturas e a composição das Demonstrações contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- VI. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)
- VII. Notas Explicativas.



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

Resumo dos Principais Critérios e Políticas contábeis.

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotadas no âmbito deste Conselho, tendo em consideração as opções e premissas do modelo da contabilidade aplicada ao setor público.

Moeda funcional e saldos em moedas Nacional.

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

Caixa e equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com;

- (I) Créditos Contribuições a Receber pessoa física e jurídica.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazos

Compreendem outros direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com;

- (I) Adiantamento concedidos a Pessoal;
- (II) Adiantamento de Fornecedores
- (III) Tributos a recuperar / Compensar

Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original.

Imobilizado

O imobilizado é composto pelo bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição.



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa, são administrados pelo COREN-ES, em consonância ao que dispõe o §3º do art. 164 da Constituição Federal. Os recursos não utilizados na operacionalização das atividades foram depositados em contas separadas das demais disponibilidades, em observância aos limites e condições de proteção e prudência financeiras, e as receitas resultantes das aplicações desses recursos foram reconhecidas nas respectivas contas de resultado.

A seguir e apresentada composição dos valores.

| | 2019 | 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | R\$ 1.002.691,79 | R\$ 1.804.074,64 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | R\$ 65.451,80 | R\$ 138.171,38 |
| Caixa Econômica Federal - Ag. 0823 C/C 471-4 | R\$ 65.451,80 | R\$ 138.171,38 |
| Caixa Econômica Federal - Ag. 0823 C/C 3605-5 | R\$ - | R\$ - |
| REDE BANCÁRIA ARRECADAÇÃO - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | R\$ 16.674,49 | R\$ 138.258,85 |
| Caixa Econômica Federal - Ag. 0823 C/C 408-0 | R\$ 16.079,21 | R\$ 131.612,39 |
| Caixa Econômica Federal - Ag. 0823 C/C 3604-7 | R\$ 595,28 | R\$ 6.646,46 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | R\$ 920.565,50 | R\$ 1.527.644,41 |
| POUPANÇA | R\$ 920.565,50 | R\$ 1.527.644,41 |
| Caixa Econômica Federal - Ag. 0823 C/P 18701-8 | R\$ 920.565,50 | R\$ 1.527.644,41 |
| FUNDOS DE INVESTIMENTO | R\$ - | R\$ - |
| FUNDOS DE INVESTIMENTO - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | R\$ - | R\$ - |
| Caixa Econômica Federal - Ag. 0823 C/C 3605-5 - Fundo de Investimento | R\$ - | R\$ - |

Nota 2 – Créditos a Receber

2.1 - Créditos a Receber a curto Prazo

Referem-se aos créditos a receber vencidas ou vincendas decorrentes das atividades.

Os valores são reconhecidos ao início do exercício em conta específica pelo valor estimado em proposta orçamentária referente a previsão de receitas dos profissionais e empresas ativos no banco de dados do COREN/ES. Após o encerramento do exercício, o saldo não recebido é transferido para outra conta do ativo, representando créditos de anuidade de exercícios anteriores.

Ao final do exercício 2020 houve transferências dos saldos das contas anuidades exercícios anteriores PF e PJ para longo prazo, para adequação das normas contábeis. Refletindo na redução significativa nos créditos tributários a receber curto prazo.



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

São apresentados a seguir o detalhamento das contas a receber no curto prazo.

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 1.1.2.1.1.04.03 - ANUIDADE DE PESSOA FÍSICA | | |
| 1.1.2.1.1.04.03.01 - Anuidades Pessoa Física do Exercício | R\$ 3.950.375,05 | R\$ 3.082.178,70 |
| 1.1.2.1.1.04.03.02 - Anuidades Pessoa Física - Exercícios Anteriores | R\$ - | R\$ 8.629.941,16 |
| 1.1.2.1.1.04.04 - ANUIDADE DE PESSOA JURÍDICA | | |
| 1.1.2.1.1.04.04.01 - Anuidades Pessoa Jurídica do Exercício | R\$ 20.523,11 | R\$ 19.695,72 |
| 1.1.2.1.1.04.04.02 - Anuidades Pessoa Jurídica - Exercícios Anteriores | R\$ - | R\$ 68.421,79 |
| TOTAL | R\$ 3.970.898,16 | R\$ 11.800.237,37 |

2.2 - Ajuste para Perdas de Créditos

- a) **Implantação de política contábil em 2020** – Em atendimento aos prazos normativos de implantação emanados pela Secretaria do Tesouro Nacional, por meio da Portaria STN nº 539/2015, anexo único (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais) e pelo Conselho Federal de Contabilidade, mediante a Norma Brasileira de Contabilidade, NBC TSP Estrutura Conceitual, de 23/09/2016 (Mensuração de Ativos e Passivos nas Demonstrações Contábeis). O COREN-ES procedeu ao registro contábil de Ajustes para Perdas de Devedores Duvidosos ao encerramento do exercício de 2020.
- b) **Base de mensuração** – Média ponderada dos percentuais de recebimento de anuidades de pessoa física e jurídica nos últimos três exercícios anteriores ao deste balanço aplicada sobre o saldo acumulado de créditos oriundos de anuidades não recebidas.
- c) **Reflexo patrimonial comparativo**

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Créditos de Anuidades | 3.970.898,16 | 11.800.237,37 |
| (-) Perdas Estimadas em Créditos | -819.077,22 | - |
| Total | 3.151.820,94 | 11.800.237,37 |

O montante de R\$ 819.077,22 do ajuste contábil implantado em 2020, foi registrado como variação patrimonial diminutiva do exercício do balanço, por se tratar de ajustes de anuidades do próprio exercício 2020.



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

Nota 3 – Demais Créditos a Receber

Compreende os valores a receber por demais transações como adiantamentos a servidores, valores a receber de entes públicos e terceiros até o término do exercício seguinte.

Os valores referente a tributos já recolhidos e/ou retidos para quais a entidade pretende recuperar mediante compensação com tributos de mesma natureza.

Os Demais créditos estão distribuídos;

| | 2019 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | R\$ 160.899,54 | R\$ 171.355,28 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | R\$ 22.508,71 | R\$ 13.641,38 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL | R\$ 22.134,51 | R\$ 13.266,98 |
| Salários e Ordenados - Adiantamentos | R\$ 241,31 | R\$ 583,22 |
| 13º Salário - Adiantamento | R\$ - | R\$ - |
| Férias - Adiantamento | R\$ 21.893,20 | R\$ 12.683,76 |
| ADIANTAMENTO A FORNECEDORES | R\$ 374,20 | R\$ 374,40 |
| Demais Fornecedores - Adiantamentos | R\$ 374,20 | R\$ 374,40 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR | R\$ 30.791,23 | R\$ 31.590,95 |
| IRRF a Compensar | R\$ 2.164,25 | R\$ 2.799,25 |
| Outros Tributos a Recuperar/Compensar | R\$ 28.626,98 | R\$ 28.791,70 |
| CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO DECORRENTES DE CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS | R\$ 65.954,06 | R\$ 68.962,60 |
| Responsáveis por Danos e Perdas | R\$ 65.954,06 | R\$ 68.962,60 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | R\$ 41.645,54 | R\$ 57.160,35 |
| AUTARQUIAS, SOCIEDADES MISTAS, EMPRESAS PÚBLICAS | R\$ 37.231,55 | R\$ 52.759,39 |
| Conselho Federal de Enfermagem - COFEN | R\$ 37.230,60 | R\$ 52.580,44 |
| Caixa Econômica Federal | R\$ 0,95 | R\$ 178,95 |
| DEVEDORES DIVERSOS | R\$ 4.413,99 | R\$ 4.400,96 |
| Diversos | R\$ 4.413,99 | R\$ 4.400,96 |



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

Nota 4 – ESTOQUES

Os estoques são demonstrados ao valor líquido de realização. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoques “custo médio ponderado”.

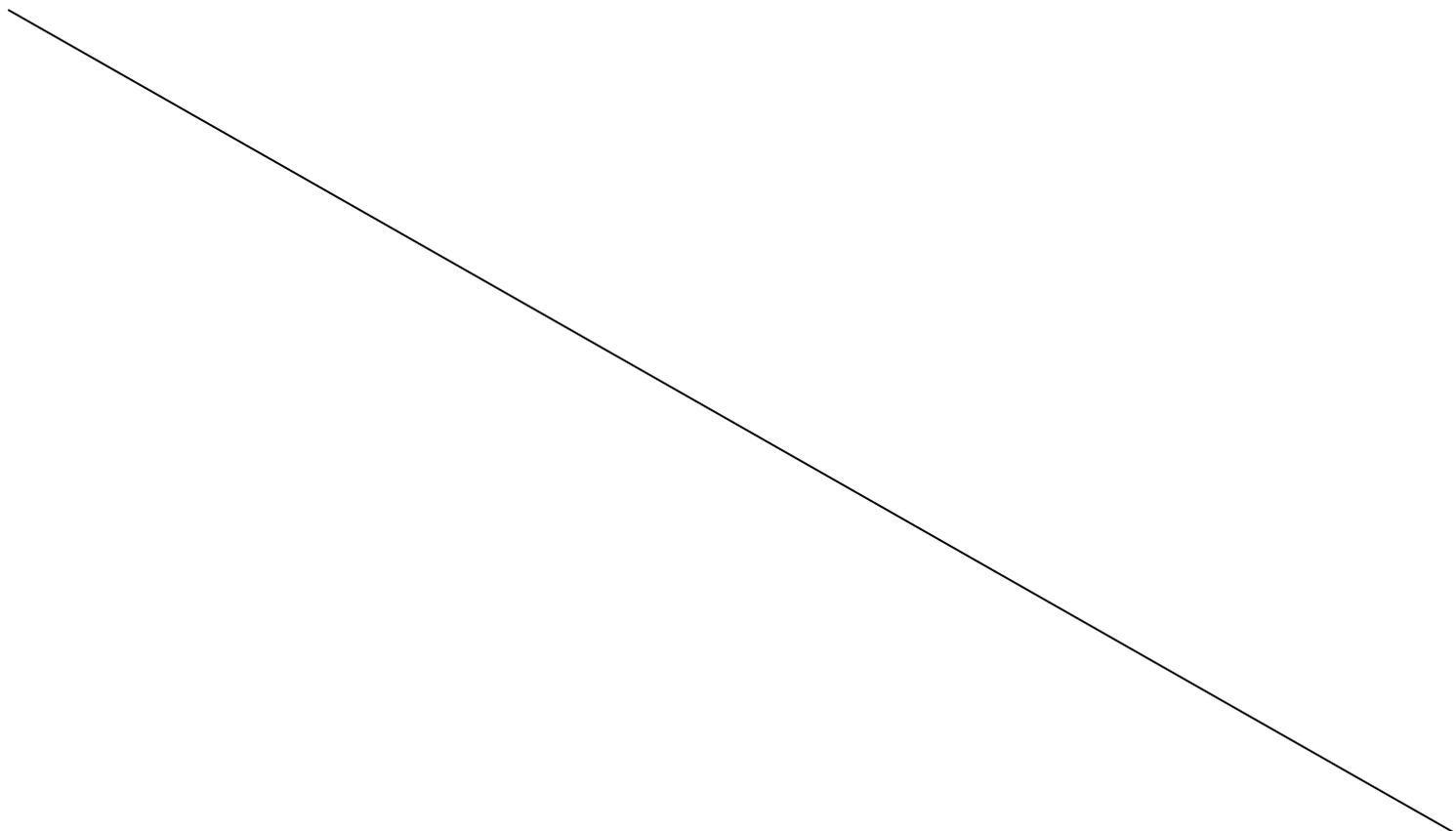
| | 2019 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO | | |
| MATERIAL DE CONSUMO | | |
| Material de Consumo em Geral | R\$ 17.066,78 | R\$ 26.121,91 |

NOTA 5 – IMOBILIZADO

Os bens imobilizados, adquiridos e postos em funcionamento no ano de 2020, foram incorporados ao patrimônio conforme plaquetas de identificação destinadas.

O conselho Regional de Enfermagem do ES ainda não está seguindo o que estabelece a NBCT 16.9 – Reconhecimento da depreciação no setor público.

A seguir apresentamos a movimentação do ativo imobilizado:





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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

| | 2019 | AQUISIÇÕES EM 2020 | 2020 |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| IMOBILIZADO | R\$ 3.084.006,62 | R\$ 50.343,87 | R\$ 3.134.350,49 |
| BENS MOVEIS | R\$ 848.195,64 | R\$ 50.343,87 | R\$ 898.539,51 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, | R\$ 45.508,26 | R\$ - | R\$ 45.508,26 |
| Aparelhos e Equipamentos de | R\$ 1.780,00 | R\$ - | R\$ 1.780,00 |
| Outras Máquinas, Aparelhos, | R\$ 43.728,26 | R\$ - | R\$ 43.728,26 |
| BENS DE INFORMÁTICA | R\$ 236.929,59 | R\$ 47.430,00 | R\$ 284.359,59 |
| Equipamentos de | R\$ 236.929,59 | R\$ 47.430,00 | R\$ 284.359,59 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | R\$ 192.953,04 | R\$ 2.913,87 | R\$ 195.866,91 |
| Aparelhos e Utensílios | R\$ 2.592,00 | R\$ - | R\$ 2.592,00 |
| Mobiliário em Geral | R\$ 190.361,04 | R\$ 2.913,87 | R\$ 193.274,91 |
| MATERIAIS CULTURAIS, | R\$ 6.762,00 | R\$ - | R\$ 6.762,00 |
| Coleções e Materiais | R\$ 2.500,00 | R\$ - | R\$ 2.500,00 |
| Equipamentos para Áudio, | R\$ 4.262,00 | R\$ - | R\$ 4.262,00 |
| VEÍCULOS | R\$ 351.068,75 | R\$ - | R\$ 351.068,75 |
| Veículos em Geral | R\$ 351.068,75 | R\$ - | R\$ 351.068,75 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | R\$ 14.974,00 | R\$ - | R\$ 14.974,00 |
| Outros Bens Móveis | R\$ 14.974,00 | R\$ - | R\$ 14.974,00 |
| BENS IMÓVEIS | R\$ 2.235.810,98 | R\$ - | R\$ 2.235.810,98 |
| BENS DE USO ESPECIAL | R\$ 2.222.237,22 | R\$ - | R\$ 2.222.237,22 |
| IMÓVEIS COMERCIAIS | R\$ 62.237,22 | R\$ - | R\$ 62.237,22 |
| Salas | R\$ 62.237,22 | R\$ - | R\$ 62.237,22 |
| Demais Imóveis | R\$ 2.160.000,00 | R\$ - | R\$ 2.160.000,00 |
| BENS IMÓVEIS EM | R\$ 13.573,76 | R\$ - | R\$ 13.573,76 |
| Obras em Andamento | R\$ 13.573,76 | R\$ - | R\$ 13.573,76 |
| INTANGÍVEL | R\$ 7.299,90 | R\$ - | R\$ 7.299,90 |
| SOFTWARES | R\$ 7.299,90 | R\$ - | R\$ 7.299,90 |

NOTA 6 – CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Referem –se às contas a receber vencidas há mais de 12 meses e enviados ao jurídico para cobrança direta ou execução judicial. No Exercício 2020 foram registradas todas as novas inscrições referente a dívida ativa administrativa, porém no que tange as novas inscrições dívida ativa executiva não foi apresentado nenhum relatório que ofereça segurança razoável para registro.



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

Os relatórios produzidos pelo sistema de cobrança não trazem informações que evidencie com segurança o valor real a receber de dívida Ativa, o que faz com que os valores demonstrados abaixo divergem do controle interno.

| | 2019 | 2020 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | R\$ 2.917.299,73 | R\$ 9.209.977,75 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | R\$ - | R\$ 9.458.281,14 |
| Anuidades Pessoa Física - Exercícios Anteriores. | R\$ - | R\$ 9.372.128,97 |
| Anuidades Pessoa Jurídica - Exercícios Anteriores. | R\$ - | R\$ 86.152,17 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | R\$ 2.917.299,73 | R\$ 3.928.222,25 |
| Dívida Ativa Administrativa | R\$ 2.756.326,47 | R\$ 3.673.359,90 |
| Dívida Ativa Executiva | R\$ 160.973,26 | R\$ 254.862,35 |
| | | |
| AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | R\$ - | -R\$ 4.176.525,64 |
| AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS | R\$ - | -R\$ 3.108.975,67 |
| AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | R\$ - | -R\$ 1.067.549,97 |

Nota 6.1 - Ajuste para Perdas de Créditos

- a) **Implantação de política contábil em 2020** – Em atendimento aos prazos normativos de implantação emanados pela Secretaria do Tesouro Nacional, por meio da Portaria STN nº 539/2015, anexo único (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais) e pelo Conselho Federal de Contabilidade, mediante a Norma Brasileira de Contabilidade, NBC TSP Estrutura Conceitual, de 23/09/2016 (Mensuração de Ativos e Passivos nas Demonstrações Contábeis). O COREN-ES procedeu ao registro contábil de Ajustes para Perdas de Devedores Duvidosos ao encerramento do exercício de 2020.
- b) **Base de mensuração** – Média ponderada dos percentuais de recebimento de anuidades de pessoa física e jurídica nos últimos três exercícios anteriores ao deste balanço aplicada sobre o saldo acumulado de créditos oriundos de anuidades não recebidas.
- c) **Reflexo patrimonial comparativo**



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Créditos de Anuidades Longo Prazo | 13.386.503,39 | 2.917.299,73 |
| (-) Perdas Estimadas em Créditos | -4.176.525,64 | - |
| Total | 9.209.977,75 | 2.917.299,73 |

O montante de R\$ 4.176.525,64 do ajuste contábil implantado em 2020, incidentes sobre os créditos de anuidades foi registrado como “Ajustes de Exercícios Anteriores” reduzindo diretamente os Resultados Acumulados no Patrimônio Líquido do conselho.

NOTA 7 – PASSIVO CIRCULANTE

São representados por valores decorrentes de obrigações trabalhistas de contratação junto a fornecedores pela aquisição de materiais e/ou serviços, originários de empenhos processados e não pagos até 31/12/2020, de obrigações fiscais de curto prazo, impostos e contribuições retidas de colaboradores e terceiros.



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

| | 2019 | 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | -R\$ 763.893,52 | -R\$ 561.805,72 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | -R\$ 78.556,16 | -R\$ 65.113,84 |
| PESSOAL A PAGAR | -R\$ 4.020,99 | -R\$ 4.266,40 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | -R\$ 74.535,17 | -R\$ 60.847,44 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | -R\$ 198,98 | -R\$ 198,98 |
| EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO | -R\$ 198,98 | -R\$ 198,98 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | -R\$ 84.434,34 | -R\$ 34.848,36 |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | -R\$ 361.067,68 | -R\$ 207.438,22 |
| PROVISÃO PARA FÉRIAS, 13º, ENCARGOS e FOLHA | -R\$ 361.067,68 | -R\$ 207.438,22 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | -R\$ 239.636,36 | -R\$ 254.206,32 |
| VALORES RESTITUÍVEIS | -R\$ 59.363,23 | -R\$ 73.933,19 |
| CONSIGNAÇÕES | | |
| INSS (Valores Retidos em Folha de Pagamento e de Serviço de Terceiros) | -R\$ 16.613,92 | -R\$ 19.976,53 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | -R\$ 34.492,94 | -R\$ 36.510,41 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS | R\$ - | R\$ - |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES (Cont. Assist., Mensal. Sind, Cont. Confed) | -R\$ 131,69 | -R\$ 687,53 |
| OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | | |
| Créditos à identificar | -R\$ 6.837,10 | -R\$ 11.371,38 |
| Honorários Advocatícios por Sucumbência a Pagar | -R\$ 1.287,58 | -R\$ 5.387,34 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | -R\$ 180.273,13 | -R\$ 180.273,13 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | | -R\$ 30.273,13 |
| Indenizações e Restituições Diversas de Exercícios Anteriores | -R\$ 30.273,13 | -R\$ 30.273,13 |
| CONVÊNIOS À PAGAR | | -R\$ 150.000,00 |
| Convênios à Pagar de Exercícios Anteriores | -R\$ 150.000,00 | -R\$ 150.000,00 |
| Baixa de Saldos Credores (Interferências) | R\$ - | R\$ - |

NOTA 8 – RESTO A PAGAR

Foram inscritos em resto a pagar o montante de R\$ 264.991,85 (duzentos e sessenta e quatro mil e novecentos e noventa e um reais oitenta cinco centavos) sendo R\$ 157.308,26 (cento e cinquenta e sete mil trezentos e oito reais e vinte seis centavos) em restos a pagar não processados e R\$ 101.625,09 (cento e um mil e seiscentos e vinte cinco reais e nove centavos) em resto a pagar processados e R\$ 6.058,50 (Seis mil cinquenta e oito reais e cinquenta centavos) de exercícios anteriores.



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

| DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | | |
|--|--------------------------|------------------------|
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS | |
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO 2020 |
| CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE | 0,00 | 135.535,26 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 135.535,26 |
| CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CAPITAL | 0,00 | 21.773,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 21.773,00 |
| TOTAL: | R\$ - | R\$ 157.308,26 |

| DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | | |
|---|--------------------------|------------------------|
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS | INSCRITOS | |
| | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | EM 31 DE DEZEMBRO 2020 |
| CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE | 6.058,50 | 101.625,09 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 73.748,09 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 6.058,50 | 27.877,00 |
| TOTAL: | R\$ 6.058,50 | R\$ 101.625,09 |

NOTA 9 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido demonstrado no Balanço Patrimonial em 31/12/2020 no valor de R\$ 16.951.437,77 (dezesesseis milhões novecentos e cinquenta um mil e quatrocentos e trinta sete reais e setenta e sete centavos) que corresponde ao saldo do Exercício Anterior somado com o Resultado Patrimonial do Exercício apurado no Demonstrativo das Variações Patrimoniais, incluindo ajustes credores e devedores de exercícios anteriores.

| | 2019 | 2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -R\$ 18.278.926,69 | -R\$ 16.951.437,77 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -R\$ 18.278.926,69 | -R\$ 16.951.437,77 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -R\$ 18.278.926,69 | -R\$ 16.951.437,77 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | R\$ - | -R\$ 2.851.696,72 |
| Superávits ou Déficits do Exercício Corrente | R\$ - | -R\$ 2.851.696,72 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | -R\$ 18.279.001,15 | -R\$ 18.279.001,15 |
| Superávits ou Déficits Acumulados de Exercícios Anteriores | -R\$ 18.279.001,15 | -R\$ 18.279.001,15 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | R\$ 74,46 | R\$ 4.179.260,10 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | R\$ 74,46 | R\$ 4.179.260,10 |



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

NOTA 10 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

- a) Foi necessário um ajuste de exercício anteriores no valor de R\$ 4.179.260,10 referente aos acertos abaixo:
- Ajuste a crédito no valor de R\$ 86,41 – referente Estoque de material de Consumo em Conformidade com Relatório do Almoxarifado 01.2020 – Gêneros alimentícios e materiais de manutenção.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 160,87 – referente Guia de Previdência Social – 06/2014.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 250,00 – referente Jeton do favorecido Eliane Maria de Souza Machado, pela participação na 8ª REP no dia 20/12/2019.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 250,00 – referente a Jeton do favorecido Eliane Maria de Souza Machado, pela participação na 428ª ROP na data 30/12/2019.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 1.200,00 – referente saldo a descoberto no período de agosto/2018 não previsto contratualmente, referente a locação da sala 1.102 e 1.103 do Ed. Ames, favorecido Ilda Fernandes.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 960,00 – referente aluguel salas 1.102 e 1.103 incluso orçamentariamente porém sem saldo em 2018, favorecido Ilda Fernandes.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 1.016.265,75 – referente Perdas estimadas dos créditos anuidades a receber inscritos em dívida ativa administrativa.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 51.284,22 – referente Perdas estimadas dos créditos anuidades a receber inscritos em dívida ativa executiva.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 3.079.388,96 – referente Perdas estimadas dos créditos anuidades a receber PF exercícios anteriores.
 - Ajuste a débito no valor de R\$ 29.586,71 – referente Perdas estimadas dos créditos anuidades a receber PJ exercícios anteriores.

NOTA 11 – DO ORÇAMENTO

- O orçamento inicial para o exercício de 2020 foi orçado no valor R\$ 8.483.995,88 (Oito Milhões, Quatrocentos e oitenta e três mil, novecentos e noventa e cinco reais e oitenta e oito Centavos). Após a abertura de crédito Adicional suplementar no valor de 373.044,02 (trezentos e setenta e três mil quarenta e quatro centavos e dois centavos) provenientes de superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial dos Exercícios anteriores, nos termos preceituados no artigo 43, §1º, incisos I e II da lei 4.320/194, o orçamento atualizado passou a ser R\$ 8.857.039,90 (Oito Milhões, Oitocentos e cinquenta e sete mil e trinta e nove reais e noventa centavos).



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

| | RECEITA | | DESPESA | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| CORRENTES: | R\$ 8.483.995,88 | R\$ 8.557.056,00 | R\$ 7.783.995,88 | R\$ 7.488.066,00 |
| CAPITAL: | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 68.990,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA: | | | R\$ 700.000,00 | R\$ 1.000.000,00 |
| TOTAL: | R\$ 8.483.995,88 | R\$ 8.557.056,00 | R\$ 8.483.995,88 | R\$ 8.557.056,00 |
| TOTAL DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | | | R\$ 373.044,02 | R\$ - |
| TOTAL ORÇADO + DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | | | R\$ 8.857.039,90 | R\$ 8.557.056,00 |

NOTA 12 – DA EXECUÇÃO DA RECEITA E DESPESA

NOTA 12.1 – RECEITA

- A receita arrecadada no exercício de 2020 atingiu o valor de R\$ 8.637.142,41 (Oito Milhões, seiscentos e trinta e sete mil, Cento e quarenta e dois reais e quarenta e um centavos), que corresponde a 101,81% da previsão orçamentária de 2020, que foi de R\$ 8.483.995,88.

NOTA 12.2 – DESPESA

- A despesa corrente realizada no exercício de 2020 atingiu o valor de R\$ 7.904.374,88 (Sete Milhões, novecentos e quatro mil, trezentos e setenta e quatro Reais e Oitenta e oito centavos) que corresponde a 89,24 % da previsão orçamentária de 2020 referente a despesa corrente que foi de R\$ 8.806.803,53 Sendo que houve realização despesa de Capital no valor R\$ 24.686,87 que corresponde 49,14 % despesas de capital que foi 50.236,37.

NOTA 13 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- No confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Empenhadas, verificou-se um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 732.767,53.



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

Rua Aluysio Simões, 338 – Bento Ferreira

VITÓRIA – ES – CEP: 29.050-010

NOTA 14 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

- Na análise das Demonstrações das Variações Patrimoniais relativo ao exercício de 2020, verificou-se que o Conselho apresentou um Superávit Patrimonial no valor de R\$ 2.851.696,72 que comparado com o exercício de 2019, apresentou um aumento no valor de R\$ 846.106,48.

| RESULTADO PATRIMONIAL | 2020 | 2019 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Superávit do Exercício | R\$ 2.851.696,72 | R\$ 2.005.590,24 |

Vitória 31 de Dezembro de 2020

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