

CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO ESTADO DE PERNAMBUCO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (Valores expressos em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

a) Denominação, Constituição, Duração e Natureza

O Conselho Regional de Enfermagem foi criado pela Lei nº 5.905, de 12 de julho de 1973, como uma autarquia, vinculada ao Ministério do Trabalho e Previdência Social.

b) Características

O Conselho Regional de Enfermagem de Pernambuco está subordinado ao Conselho Federal de Enfermagem, com sede e foro na cidade do Recife e prazo de duração indeterminado, fiscalizando e disciplinando o exercício da profissão de enfermeiro e das demais profissões compreendidas nos serviços de Enfermagem.

c) Finalidades da Entidade

O **COREN** tem como finalidades:

Constituem finalidades do **COREN-PE**, observada a legislação em vigor, e as diretrizes gerais do **COFEN**, a disciplina e fiscalização do exercício profissional das categorias de enfermagem, o julgamento e a aplicação de penalidades nos casos de infração ao Código de Ética de Enfermagem, garantindo que as instituições de saúde e áreas a fim assegurem as condições dignas de trabalho à realização das ações de enfermagem, em termos compatíveis com suas exigências legais e éticas.

d) Recursos Financeiros

Os recursos do **COREN- PE** estão em:

- I – Receitas de Contribuições;
- II – Receitas Patrimoniais;
- III – Receitas de Serviços;
- IV – Transferências Correntes;
- V – Receitas da Dívida Ativa; e
- VI – Receitas Diversas.

e) Destinação de Recursos

As despesas do **COREN- PE** consistem em:

- I – Despesas de Pessoal;
- II – Outras Despesas Correntes; e
- III – Despesas de Capital.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações que compõem esta Prestação de Contas Anual foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei n.º 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; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativa aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16); e seguiram as diretrizes contábeis abaixo:

3. PRINCÍPIOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

A. Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, uma vez que os saldos apresentados na contabilidade precisam ser atualizados mediante levantamento patrimonial, para uma melhor gestão dos bens do COREN. Ele apresenta registro contábil da depreciação dos bens conforme critérios e procedimentos estabelecidos na NBCT 16.9, que é calculada pelo método linear, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada, como segue:

Descrição	Anos
Diversos Equipamentos e Instalação	10
Outras máq., aparelhos, equip. e ferramentas	10
Computadores e sistema de informatica	20
Maquinas e utensilios de escritorio	10
Equipamentos de Processamento de dados	5
Mobiliario em Geral	10
Veículos em geral	20
Outros bens móveis	10

B. Redução ao valor recuperável de ativos (“impairment”)

A NBC T 16.10 determina que as reavaliações devam ser feitas utilizando-se o valor justo ou o valor de mercado na data de encerramento do balanço patrimonial, periodicamente, com a finalidade de revisar e ajustar o valor registrado do ativo principalmente em relação as contas ou grupo de contas cujos valores de mercado variem significativamente em relação aos valores anteriormente registrados. Os acréscimos ou decréscimos provenientes dessa reavaliação ou redução ao valor recuperável devem ser registrados em contas de resultado. A Entidade não constatou a necessidade de contabilização de provisão para perdas sobre esses ativos, considerando que a gestão patrimonial ainda será implantada.

C. Ativo Circulante e Não Circulante

Os demais ativos estão apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas. Do total do Ativo, o Circulante representa 93,07% e o Não Circulante 6,93%.

D. Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados por valores acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias. O Circulante representa 3,83% e o Patrimônio Líquido 96,17%.

E. Restos a Pagar

As despesas empenhadas liquidadas e não pagas até o dia 31 de dezembro de 2020 foram inscritas em Restos a Pagar, em atendimento a Lei n.º 4.320/64. Os Restos a Pagar Processados correspondem aos demais saldos credores das obrigações financeiras, como Fornecedores, e estão demonstrados nos Balanços Patrimonial e Financeiro.

F. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido está composto pelo subgrupo Resultados Acumulados. Reflete a situação patrimonial líquida, ou seja, compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

G. Apuração do Resultado

O superávit do exercício é apurado pelo regime contábil de competência.

4. BALANÇO PATRIMONIAL

a. CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e títulos emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita no resultado corrente. As referidas contas estão conciliadas corretamente.

Saldo das disponibilidades em 31 de dezembro de 2020 apresentada abaixo:

	31/12/2020	31/12/2019
Bancos - Outras Contas	-	- 58,86
Aplicações Financeiras	10.061.632,74	8.370.748,97
	10.061.632,74	8.370.690,11

O COREN no exercício de 2020 movimentou recursos com a seguinte instituição financeira:

Banco	Agência	Conta Corrente
Banco do Brasil	3234-4	11.359-X
Banco do Brasil	3234-4	11.604-1

b. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Demais Créditos e Valores à Curto Prazo a receber em 31 de dezembro de 2020 apresentada abaixo:

	31/12/2020
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	50.942,14
Tributos a Recuperar/Compensar	28.057,58
Créditos Por Dano ao Patrimônio	14.443,30
Entidades Públicas	24.151,41
Devedores da Entidade	200.941,40
TOTAL	318.535,83

c. ESTOQUE

Os estoques estão formados por materiais de consumo interno (material de expediente, material gráfico de informática e material de limpeza) e são registrados no Ativo Permanente por seus custos da última aquisição.

Os referidos saldos foram inventariados pelo Setor de Almoxarifado, portanto a posição da conta está ajustada conforme inventario. Assim, as despesas liquidadas na contabilidade foram baixas pelo consumo.

Saldo do Estoque em 31 de dezembro de 2020 apresentada abaixo:

	31/12/2020
Material de Expediente – Estoque interno	66.758,91

d. ATIVO REALIZÁVEL À LONGO PRAZO

A Dívida Ativa consiste em anuidades atrasadas dos profissionais de enfermagem, que não sofrem atualização monetária com base na resolução nº 481/2015 do COFEN, que institui o programa de recuperação fiscal – REFIS ENFERMAGEM – 2015, no âmbito do sistema COFEN/Conselhos Regionais de Enfermagem, destinado a regularização dos débitos dos profissionais de enfermagem e dá outras providências.

O saldo da Dívida Ativa em 31 de dezembro de 2020 apresentada abaixo:

	31/12/2020
Depósitos Judiciais	2.730,50
Títulos de Empresas Estatais	43,64
Direitos de Linha Telefônica	1.600,00
	4.374,14

e. IMOBILIZADO

O ativo imobilizado está constituído ao custo de construção ou aquisição.

Saldo do Imobilizado em 31 de dezembro de 2020 apresentada abaixo:

Imobilizado	31/12/2020
Bens Móveis	1.301.205,23
(-) Depreciação Acumulada Bens Móveis	-195.641,08
Bens Imóveis	600.000,00

Os Bens Móveis apresentam valor reduzido da Depreciação Acumulada conforme apresentada abaixo:

Descrição	Saldo Anterior	Aquisições	Depreciação Acumulada	Líquido em 2020
Diversos Equip. e Instalação	315.976,37		-31.600,16	284.376,21
Outras máq., aparelhos, equip. e ferramentas	18.580,97		-1.858,25	16.722,72
Computador e sist. de informática	2.291,25		-458,26	1.832,99
Máquinas e utens. de escritório	223.108,29		-22.312,61	200.795,68
Equip. de Process. de dados	77.795,80		-15.559,47	62.236,33
Mobiliário em Geral	144.710,55		-14.472,21	130.238,34
Veículos em geral	180.791,86		-36.159,10	144.632,76
Outros bens móveis	276.025,00	17.157,00	-28.452,88	264.729,12
Edifícios	600.000,00			600.000,00
Total	1.839.280,09		-150.872,94	1.705.564,15

Neste exercício foram realizados inventário patrimonial dos bens móveis e levantamento dos bens móveis inservíveis. Foi contabilizada a aquisição de bens móveis no valor de R\$ 17.517,00 (Dezessete mil quinhentos e dezessete reais).

PAD Nº	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	FAVORECIDO	VALOR R\$
PAD nº 398/2019	6.2.2.1.1.02.44.90.052.005 - Máquinas e Equipamentos	IBBL Tecnologia em água Eireli	4.143,00
PAD nº 177/2020	6.2.2.1.1.02.44.90.052.001 - Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto (Aparelhos e Equipamentos de Comunicação)	Ferreira Costa & CIA LTDA	1.999,00
PAD nº 0046/2020	6.2.2.1.1.02.44.90.052.005 - Máquinas e Equipamentos	Refrigeração Dufrio Comercio e Importacao LTDA	8.639,00
PAD nº 164/2020	6.2.2.1.1.02.44.90.052.011 - Softwares e Aquisição de Licenças	MB Comercial LTDA - Identifick	2.376,00
TOTAL			17.157,00

f. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS, E FISCAIS A PAGAR

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias, Assistenciais e Fiscais a Pagar em 31 de dezembro de 2020 foram todas quitadas.

g. OBRIGAÇÕES FISCAIS À CURTO PRAZO

O saldo das obrigações em 31 de dezembro de 2020 apresentada abaixo:

	31/12/2020
Pis/Pasep a Recolher	344,85
IRRF s/ Folha de Salários	28.378,38
Impostos Retidos na Fonte – Cosirf	1.115,10
	29.838,33

h. DEMAIS OBRIGAÇÕES À CURTO PRAZO

O saldo das Demais Obrigações à Curto Prazo em 31 de dezembro de 2020 apresentada abaixo:

	31/12/2020
Consignações	2.086,35
Credores da Entidade	5.730,80
Entidades Públicas Credoras	116.248,78
	124.065,93

5. RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Resultado do exercício foi superavitário em R\$ 3.101.395,78, apurados na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

Os Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores a 2020 foi de R\$20.640.481,04 que somando com o apurado em 2020 (R\$ 3.101.395,78) resulta em R\$23.741.876,82.

a. APURAÇÃO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

Foi apurado um superávit financeiro no exercício de 2020, levando-se em consideração o Ativo Financeiro (R\$ 10.140.632,46) menos o Passivo Financeiro (R\$ 232.362,66) que foi de R\$ 9.908.269,80, em conformidade com o MCASP.

No balanço Financeiro a rubrica outros Recebimentos extraorçamentários no montante de R\$182.884,11, refere-se aos lançamentos de retenções entre outros. Quanto a rubrica de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no montante de R\$ 1.657.251,96, refere-se aos honorários advocatícios, conforme previsto na Resolução do Cofen nº 534/2017 e Decisão Coren-PE nº 006/2019.

6. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário contém as receitas orçamentárias do COREN, como por exemplo, Receitas de Contribuição (Anuidades), Receitas de Serviços (Taxa de Inscrição, Expedição de Carteiras e Cédulas e Expedição de Certidões), Transferências do COFEN, Receita da Dívida Ativa, entre outras. Que são lançadas quando identificadas direto no sistema de contabilidade SISCO, da empresa Implanta.

Já nas Despesas Orçamentárias está definido o crédito disponível para custear as despesas como folha de pagamento, fornecedores, material de consumo, aquisições de materiais permanentes, etc. Que são executadas através do empenho e posterior liquidação e pagamento.

É importante salientar que no balancete o valor das receitas e despesas previstas se refere ao primeiro lançamento da razão, já que o saldo se mostra divergente, pois o sistema é obrigado a lançar a diferença para o fechamento do exercício.

No decorrer do Exercício de 2020 houve 1 (uma) Transposição orçamentários totalizando R\$1.954.904,27 sem alteração do valor inicialmente orçado (R\$ 16.805.553,35) e 07 (sete) Reformulação Orçamentária no valor de R\$1.636.669,15 sem alteração do valor orçado para R\$16.805.553,35, todas informadas ao Cofen através das Decisão Coren-PE nº 009/2020 – 1ª Transposição no valor de R\$1.954.904,27; Decisão Coren-PE nº 050/2020 – 2ª Reformulação Orçamentária no valor de R\$28.788,09; Decisão Coren-PE nº 058/2020 – 3ª Reformulação Orçamentária no valor de R\$157.072,44; Decisão Coren-PE nº 059/2020 – 4ª Reformulação Orçamentária no valor de R\$10.000,00; Decisão Coren-PE nº 061/2020 – 5ª Reformulação Orçamentária, no valor de R\$508.000,00; Decisão Coren-PE nº 068/2020 – 6ª Reformulação Orçamentária, no valor de R\$15.000,00; Decisão Coren-PE nº 095/2020 – 7ª Reformulação Orçamentária, no valor de R\$9.000,00; Decisão Coren-PE nº 143/2020 – 8ª Reformulação Orçamentária, no valor de R\$907.908,62

COREN/PE

Conselho Regional de Enfermagem de Pernambuco - COREN-PE
 CNPJ: 11.674.777/0001-58

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

Relação de Transposição Orçamentária

Nº	Data	Tipo	Conta	Valor
COREN/PE				
1	28/01/2020	Origem		
			6.2.2.1.1.01.33.90.041.001.001 - Transferência para o COFEN - Cota-Parte (1/4)	-1.200.000,00
			6.2.2.1.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	-256.097,59
			6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.002 - Serviços Gráficos e Editoriais	-100.000,00
			6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	-20.000,00
			6.2.2.1.1.99.99.99 - Reserva de Contingência	-146.429,43
			6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.001.001 - Auxílio Representação de Conselheiros	-232.377,25
		Destino		
			6.2.2.1.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	41.197,00
			6.2.2.1.1.01.31.90.013.007 - FGTS	329.580,00
			6.2.2.1.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	309.588,91
			6.2.2.1.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	844.538,36
			6.2.2.1.1.01.33.90.030.039 - Material para Manutenção de Veículos	20.000,00
			6.2.2.1.1.01.31.90.016.001 - Salário - Substituições	10.000,00
			6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.058.001 - Taxas de Cartão de Crédito/Débito	400.000,00
		Valor da Transposição		1.954.904,27
		Valor Total:		1.954.904,27
Recife-PE, 31 de dezembro de 2020				

COREN/PE

Conselho Regional de Enfermagem de Pernambuco - COREN-PE

CNPJ: 11.674.777/0001-58

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

Reformulação Orçamentária

Nº	Nº Proc.	Data	Tipo	Conta	Valor
2		19/03/2020	Despesa	Reformulação para mais 6.2.2.1.1.01.33.90.030.022 - Material de Limpeza e Prod. de Higienização	20.000,00
3		19/03/2020	Despesa	Reformulação para mais 6.2.2.1.1.02.44.90.052.005 - Máquinas e Equipamentos	8.788,09
4		01/07/2020	Despesa	Reformulação para menos 6.2.2.1.1.01.33.90.014.001 - Diárias de Servidores	60.000,00
5		01/07/2020	Despesa	Reformulação para menos 6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	72.701,24
6		01/07/2020	Despesa	Reformulação para menos 6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	11.150,00
7		01/07/2020	Despesa	Reformulação para menos 6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.003 - Correspondência e Cobrança	13.221,20
8		01/07/2020	Despesa	Reformulação para mais 6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.033 - Contabilidade	58.032,66
Total			4 Reformulações para Menos	157.072,44	3 Reformulações para Mais 86.820,75

Recife-PE, 31 de dezembro de 2020

Cabe informar que em Relação de Empenhos o valor inicialmente empenhado foi de R\$17.090.193,33 tendo sido anulado o montante de R\$3.499.123,52, restando de fato Empenhado no Exercício de 2020 o montante de R\$13.591.069,81. As anulações se deram em parte pela devolução de valores em conta corrente, encerramento de processo licitatório, e em sua maioria pela não utilização do valor total estimado em processo licitatório durante o período de vigência do contrato.

7. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Esta demonstração evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes e independentes da execução orçamentária e indica o resultado patrimonial do exercício financeiro. Em 2020, o resultado patrimonial foi superavitário em R\$ 3.101.395,78.

A variação do Patrimônio Líquido de Exercícios Anteriores (R\$ 9.136.138,54) com o do Exercício 2020 (R\$ 3.101.395,78) resulta em R\$12.237.534,32 no Balancete de Verificação.

8. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A apuração do fluxo de caixa para o exercício de 2020 ficou positiva em R\$ 1.708.099,63, o que representa que o órgão desembolsou menos recursos do que recebeu.

Recife-PE, 31 de dezembro de 2020

MARCLEIDE CORREIA E SÁ CAVALCANTI
PRESIDENTE
COREN PE-193.737-ENF
832.342.174-91

FÁBIO ROBERTO DA COSTA LINS
TESOUREIRA
COREN PE-265382-TEC
039.061.764-44

SIDNEI BETZEL NAAK
CONTADOR
CRC: 011186/O-9 – ES
070.484.777-92

EDILUCI CRISTIANE SILVA SANTOS
CONTADORA
CRC: 024685 – PE
044.841.544-55