



Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas - 2020

CRMV-SP

Site: www.crmvsp.gov.br

Telefone: (11) 5908-4799

Rua Vergueiro, nº 1.753/1.759

4º e 5º Andares – Vila Mariana

São Paulo – SP – CEP 04101-000

**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA
VETERINÁRIA DO ESTADO DE SÃO PAULO**

Rua Vergueiro, nº 1.753/1.759, 4º e 5º Andares, Vila Mariana
04101-000 – São Paulo - SP

MÁRIO EDUARDO PULGA

Presidente

ODEMILSON DONIZETE MOSSERO

Vice-Presidente

RODRIGO SOARES MAINARDI

Tesoureiro

SILVIO ARRUDA DE VASCONCELLOS

Secretário-Geral

ELAINE CRISTINA SILVA TRINDADE

Coordenadora Financeira/Contábil

SUMÁRIO

Lista de Siglas	5
Lista de Tabelas	6
Lista de Gráficos	7
Apresentação	8
1) Demonstrações Contábeis Consolidadas	9
1.1) Balanço Patrimonial (BP)	9
1.2) Balanço Orçamentário (BO)	11
1.3) Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP)	17
1.4) Balanço Financeiro (BF)	18
1.5) Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC)	19
2) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	20
2.1) Base de elaboração das demonstrações e das práticas contábeis	20
2.1.1) Informações gerais	20
2.1.2) Base de Elaboração	21
2.1.3) Uso de estimativas e julgamentos	21
2.2) Resumo dos principais critérios e políticas contábeis	22
2.2.1) Moeda Funcional e de Apresentação	22
2.2.2) Disponibilidades	22
2.2.3) Créditos a Curto Prazo	22
2.2.4) Imobilizado	22
2.2.5) Intangível	23
2.2.6) Passivos circulantes e não circulantes	23
3) Composição dos principais itens das demonstrações contábeis	24
3.1) Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa	24
3.2) Nota 2 - Créditos a Curto Prazo	25
3.3) Nota 3 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	26
3.4) Nota 4 - Ativo Realizável a Longo Prazo	26
3.5) Nota 5 - Imobilizado	27
3.6) Nota 6 - Intangível	29
3.7) Nota 7 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistência a Pagar a Curto Prazo	30
3.8) Nota 8 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	31
3.9) Nota 9 - Obrigações Fiscais a Curto Prazo	31

3.10) Nota 10 - Demais Obrigações a Curto Prazo _____	32
3.11) Nota 11 - Provisões a Longo Prazo _____	32
3.12) Nota 12 - Resultados Acumulados _____	33
3.13) Nota 13 - Receita de Contribuição _____	34
3.14) Nota 14 - Pessoal, Encargos e Benefícios _____	34
3.15) Nota 15 - Bens e Serviços _____	34
3.16) Nota 16 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa _____	35
4) Declaração da Contadora _____	36

LISTA DE SIGLAS

AH	Análise Horizontal
AV	Análise Vertical
BF	Balanço Financeiro
BO	Balanço Orçamentário
BP	Balanço Patrimonial
CFC	Conselho Federal de Contabilidade
CFMV	Conselho Federal de Medicina Veterinária
CGU	Controladoria-Geral da União
CP	Curto Prazo
CRMV-SP	Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado de São Paulo
DCASP	Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público
DFC	Demonstração dos Fluxos de Caixa
DVP	Demonstração das Variações Patrimoniais
FCX	Fluxo de Caixa
LP	Longo Prazo
LRF	Lei de Responsabilidade Fiscal
MCASP	Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público
NBC	Norma Brasileira de Contabilidade
NE	Nota Explicativa
PCASP	Plano de Contas Aplicado ao Setor Público
RGPS	Regime Geral de Previdência Social
RP	Restos a Pagar
RPNP	Restos a Pagar Não Processados
RPP	Restos a Pagar Processados
STN	Secretaria do Tesouro Nacional
TCU	Tribunal de Contas da União
VPA	Variação Patrimonial Aumentativa
VPD	Variação Patrimonial Diminutiva

LISTA DE TABELAS

Tabela 1 - Balanço Patrimonial.....	9
Tabela 2 - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes.....	10
Tabela 3 - Balanço Orçamentário	11
Tabela 4 - Execução Orçamentária	13
Tabela 5 - Execução Orçamentária Total.....	14
Tabela 6 - Comparativo da Execução da Despesa	14
Tabela 7 - Execução dos Investimentos	15
Tabela 8 - Demonstrações das Variações Patrimoniais.....	17
Tabela 9 - Balanço Financeiro	18
Tabela 10 - Demonstrações do Fluxo de Caixa.....	19
Tabela 11 - Unidades Regionais	20
Tabela 12 - Saldo de Caixa e Equivalência de Caixa por conta (2020)	24
Tabela 13 - Créditos a Curto Prazo	25
Tabela 14 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	26
Tabela 15 - Ativo Realizável a Longo Prazo	26
Tabela 16 - Bens Móveis	27
Tabela 17 - Bens Imóveis.....	29
Tabela 18 - Intangível	29
Tabela 19 - Obrigações Trabalhistas, Previdência e Assistência a Pagar - CP	30
Tabela 20 - Fornecedores e Contas a Pagar	31
Tabela 21 - Obrigações Fiscais	31
Tabela 22 - Demais Obrigações	32
Tabela 23 - Provisões a Longo Prazo	32
Tabela 24 - Demonstrações das Variações Patrimoniais.....	33
Tabela 25 - Resultado Patrimonial	33
Tabela 26 - Receita de Contribuição	34
Tabela 27 - Gastos com Pessoal.....	34
Tabela 28 - Bens e Serviços	34

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Dotação Orçamentária – 2020 (atualizada)	12
Gráfico 2 - Comparativo da Execução Total da Despesa.....	15
Gráfico 3 - Maiores Gastos com Investimentos	16
Gráfico 4 - Disponibilidade em Caixa e Equivalente de Caixa	24
Gráfico 5 - Bens Móveis: Valor Contábil Atualizado em Dez/20.....	28
Gráfico 6 - Depreciação Acumulada	28
Gráfico 7 - Bens Intangíveis: Valor Contábil Atualizado em Dez/20.....	30

APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado de São Paulo (CRMV-SP), contempla a execução do Orçamento Público, sendo materializadas nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, extraídos do Sistema Siscont.Net, da empresa Implanta Informática Ltda.

As políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são conduzidas pelas Normas Brasileiras Aplicadas a Setor Público NBC T 16.9 e NBC T 16.10 complementado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), além disso, a implantação dos padrões internacionais alinhadas às IPSAS. Os Balanços Patrimoniais, Financeiros, Orçamentários e Demonstração das Variações Patrimoniais e Fluxo de Caixa obedecem rigorosamente às instruções determinadas pela Lei Federal nº 4.320/64.

Por sua vez, as Notas Explicativas (NE), parte integrante das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), são constituídas de informações relevantes, complementares ou suplementares destas, com o intuito de facilitar a compreensão das informações pelos diversos usuários.

1) DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

1.1) Balanço Patrimonial (BP)

Tabela 1 - Balanço Patrimonial

Ativo	NE	2020	2019
Ativo Circulante (1)		47.449.365,47	46.210.712,52
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	28.739.240,32	22.132.137,28
Créditos a Curto Prazo	2	18.568.955,03	23.960.844,64
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3	141.170,12	117.730,60
Ativo Não Circulante (2)		103.200.698,98	92.010.590,38
Ativo Realizável a Longo Prazo	4	76.445.445,82	65.186.117,44
Créditos a Longo Prazo		76.445.445,82	65.186.117,44
Dívida Ativa Não Tributária		76.445.445,82	65.186.117,44
Imobilizado	5	26.664.455,44	26.791.869,60
Bens Móveis		2.443.239,09	2.456.468,49
Bens Imóveis		26.496.320,21	26.350.585,37
(-) Depreciação Acumulada		(2.275.103,86)	(2.015.184,26)
Intangível	6	90.797,72	32.603,34
Softwares		93.267,69	44.423,56
(-) Amortização Acumulada		(2.469,97)	(11.820,22)
Total do Ativo (3 = 1 + 2)		150.650.064,45	138.221.302,90

Passivo e Patrimônio Líquido	NE	2020	2019
Passivo Circulante (1)		10.698.609,24	9.173.184,78
Obrig. Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar a C.P.	7	311.871,06	142.152,77
Empréstimos e Financiamentos a C.P.		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	8	387.377,48	387.377,48
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	9	285,99	468,20
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	10	9.999.074,71	8.643.186,33
Passivo Não Circulante (2)		70.000,00	70.000,00
Provisões a Longo Prazo	11	70.000,00	70.000,00
Total do Passivo (3 = 1 + 2)		10.768.609,24	9.243.184,78
Resultados Acumulados	12	128.978.118,12	118.597.197,94
Resultado do Exercício		10.903.337,09	10.380.790,18
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	130,00
Total do Patrimônio Líquido (4)		139.881.455,21	128.978.118,12
Total do Passivo e Patrimônio Líquido (5 = 3 + 4)		150.650.064,45	138.221.302,90

Fonte: SISCONT.NET

Tabela 2 - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Ativo (1)	2020	2019
Ativo Financeiro	146.553.474,92	134.407.294,59
Ativo Permanente	4.096.589,53	3.814.008,31
Total do Ativo	150.650.064,45	138.221.302,90
Passivo (2)	2020	2019
Passivo Financeiro	10.464.053,57	2.552.785,76
Passivo Permanente	9.392.984,35	7.942.390,94
Total do Passivo	130.793.026,53	127.726.126,20
Saldo Patrimonial (3 = 1-2)	19.857.037,92	10.495.176,70

Fonte: SISCONT.NET

1.2) Balanço Orçamentário (BO)

Tabela 3 - Balanço Orçamentário

Receitas					
Receitas Orçamentárias	NE	Dot. Inicial	Dot. Atualizada	Realizadas	Saldo
Receitas Correntes		34.324.753,64	34.324.753,64	23.623.038,57	(10.701.715,07)
Tributária		1.497.716,99	1.497.716,99	1.553.375,48	55.658,49
Contribuição	13	26.555.436,65	26.555.436,65	19.284.187,02	(7.271.249,63)
Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Serviço		21.450,00	21.450,00	27.261,75	5.811,75
Financeira		2.050.150,00	2.050.150,00	1.495.778,92	(554.371,08)
Transferência Corrente		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Rec. Correntes		4.200.000,00	4.200.000,00	1.262.435,40	(2.937.564,60)
Receitas de Capital		2.500.000,00	2.500.000,00	8.226,00	(2.491.774,00)
Operação de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	(2.500.000,00)
Outras Rec. de Capital		0,00	0,00	8.226,00	8.226,00
Total		36.824.753,64	36.824.753,64	23.631.264,57	(13.193.489,07)

Fonte: SISCONT.NET

Despesas							
Despesas Orçamentárias	NE	Dot. Inicial	Dot. Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	Saldo
Despesas Correntes		25.293.153,64	24.781.616,73	17.662.208,40	16.461.412,71	16.460.772,89	7.119.408,33
Pessoal, Encargos e Benefícios	14	14.890.649,20	15.038.403,11	12.427.811,43	12.040.114,61	12.040.114,61	2.610.591,68
Bens e Serviços	15	10.109.106,71	9.418.044,21	4.952.011,72	4.148.169,79	4.147.529,97	4.466.023,49
Despesas Financeiras		2.100,00	2.100,00	503,50	503,50	503,50	1.596,50
Transferências Correntes		100.000,00	122.040,00	122.040,00	112.995,00	112.995,00	0,00
Tributárias Contributivas		79.673,60	77.085,84	70.258,62	70.046,68	70.046,68	6.827,22
Demais Despesas Correntes		111.624,13	123.943,57	89.583,13	89.583,13	89.583,13	34.360,44
Despesas de Capital		11.531.600,00	12.043.136,91	7.937.494,86	40.746,18	40.746,18	4.105.642,05
Investimentos		11.531.600,00	12.043.136,91	7.937.494,86	40.746,18	40.746,18	4.105.642,05
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos Concedidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		36.824.753,64	36.824.753,64	25.599.703,26	16.502.158,89	16.501.519,07	11.225.050,38

Fonte: SISCONT.NET

Obs: O CRMV-SP não é um órgão integrante do orçamento fiscal e da seguridade social da União, possuindo recursos próprios oriundos de receitas de contribuições dos profissionais da medicina veterinária e da zootecnia.

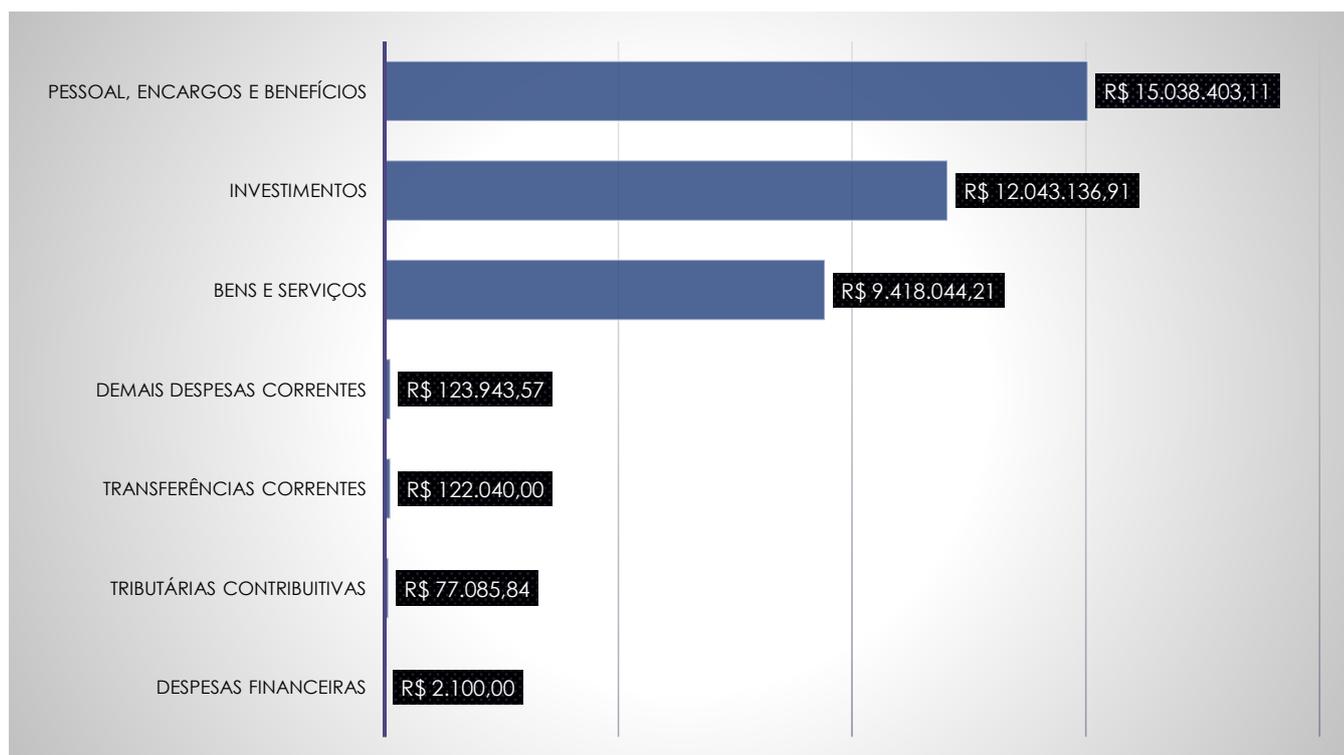
As análises e Notas Explicativas do BO deste Conselho se concentram na fixação e na execução da despesa orçamentária, conforme as observações seguintes.

No exercício de 2020, em observância ao orçamento aprovado pela Diretoria Executiva do CRMV-SP, contou com uma dotação de despesa, atualizada durante o exercício, da ordem de R\$ 36.824.753,64, sendo R\$ 15.038.403,11 para despesas com "**Pessoal, Encargos e Benefícios**"; R\$ 9.418.044,21 para despesas com "**Bens e Serviços**"; R\$ 2.100,00 para "**Despesas Financeiras**"; R\$ 122.040,00 para "**Transferências Correntes**"; R\$ 77.085,84 para "**Tributárias Contributivas**"; R\$ 123.943,57 para "**Demais Despesas Correntes**"; R\$ 12.043.136,91 com "**Investimentos**", conforme o gráfico seguinte.

Ressalta-se que a dotação de despesa deste Conselho foi executada por diversos departamentos, distribuídos entre as áreas fim e meio.

Portanto, ao valor total executado (**empenhado**) de R\$ 25.599.703,26; valor total **liquidado** de R\$ 16.502.158,89 e valor total **pago** de R\$ 16.501.519,07. Essa informação será melhor analisada abaixo.

Gráfico 1 - Dotação Orçamentária - 2020 (atualizada)



A tabela a seguir apresenta a execução orçamentária do exercício de 2020, onde as despesas empenhadas, liquidadas e pagas, são comparadas com a dotação atualizada:

Tabela 4 - Execução Orçamentária

	Dot. Atualizada	AH	Empenhadas	AH	Liquidadas	AH	Pagas
Despesas Correntes	24.781.616,73	71%	17.662.208,40	66%	16.461.412,71	66%	16.460.772,89
Pessoal, Encargos e Benefícios	15.038.403,11	83%	12.427.811,43	80%	12.040.114,61	80%	12.040.114,61
Bens e Serviços	9.418.044,21	53%	4.952.011,72	44%	4.148.169,79	44%	4.147.529,97
Despesas Financeiras	2.100,00	24%	503,50	24%	503,50	24%	503,50
Transferências Correntes	122.040,00	100%	122.040,00	93%	112.995,00	93%	112.995,00
Tributárias Contributivas	77.085,84	91%	70.258,62	91%	70.046,68	91%	70.046,68
Demais Despesas Correntes	123.943,57	72%	89.583,13	72%	89.583,13	72%	89.583,13
Despesas de Capital	12.043.136,91	66%	7.937.494,86	0%	40.746,18	0%	40.746,18
Investimentos	12.043.136,91	66%	7.937.494,86	0%	40.746,18	0%	40.746,18
Total	36.824.753,64	70%	25.599.703,26	45%	16.502.158,89	45%	16.501.519,07

Fonte: SISCONT.NET

Importa informar que do total empenhado em “Demais Despesas Correntes” estão inseridos gastos com custas processuais, ordens honoríficas e com despesas de exercícios anteriores.

Conforme a Tabela acima, o CRMV-SP empenhou, no ano de 2020, cerca de 70% do seu orçamento. Deste valor liquidou 45% e pagou cerca de 45%.

Dessa análise, temos R\$ 9.097.544,37 de Restos a Pagar Não Processados (RPNP), diferença entre as despesas empenhadas e as liquidadas e, R\$ 639,82 de Restos a Pagar Processados (RPP), diferença entre as despesas liquidadas e as pagas.

O expressivo saldo de Restos a Pagar Não Processados (RPNP) inscrito no exercício de 2020, foi ocasionado principalmente pela destinação de recursos para a execução da reforma da Sede do CRMV-SP, no qual o valor de quase R\$ 8 milhões foram empenhados dentro do exercício de 2020 e serão executados no exercício de 2021, conforme medições realizadas pela empresa responsável da obra.

Na tabela seguinte, são demonstrados os valores referentes à execução de todo o orçamento do CRMV-SP.

Tabela 5 - Execução Orçamentária Total

	Dot. Atualizada	AH	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	Saldo
Despesas Correntes	24.781.616,73	66%	17.662.208,40	16.461.412,71	16.460.772,89	7.119.408,33
Pessoal, Encargos e Benefícios	15.038.403,11	80%	12.427.811,43	12.040.114,61	12.040.114,61	2.610.591,68
Bens e Serviços	9.418.044,21	44%	4.952.011,72	4.148.169,79	4.147.529,97	4.466.023,49
Despesas Financeiras	2.100,00	24%	503,50	503,50	503,50	1.596,50
Transferências Correntes	122.040,00	93%	122.040,00	112.995,00	112.995,00	0,00
Tributárias Contributivas	77.085,84	91%	70.258,62	70.046,68	70.046,68	6.827,22
Demais Despesas Correntes	123.943,57	72%	89.583,13	89.583,13	89.583,13	34.360,44
Despesas de Capital	12.043.136,91	0%	7.937.494,86	40.746,18	40.746,18	4.105.642,05
Investimentos	12.043.136,91	0%	7.937.494,86	40.746,18	40.746,18	4.105.642,05
Total	36.824.753,64	45%	25.599.703,26	16.502.158,89	16.501.519,07	11.225.050,38

Fonte: SISCONT.NET

Dessa forma, constata-se que o orçamento total do CRMV-SP foi executado (fase de pagamento) em cerca de 45% em relação à dotação atualizada, apresentando saldo de dotação no encerramento do exercício de 2020 no montante de R\$ 16.501.519,07 sendo que deste valor R\$ 12.040.114,61, ou seja, cerca de 73% corresponde a despesas com folha de pagamento.

Em comparação com o exercício de 2019, houve uma redução de 12%, correspondendo a cerca de R\$ 2.242.497,21 de variação ocorrida no período, conforme o demonstrativo da tabela a seguir.

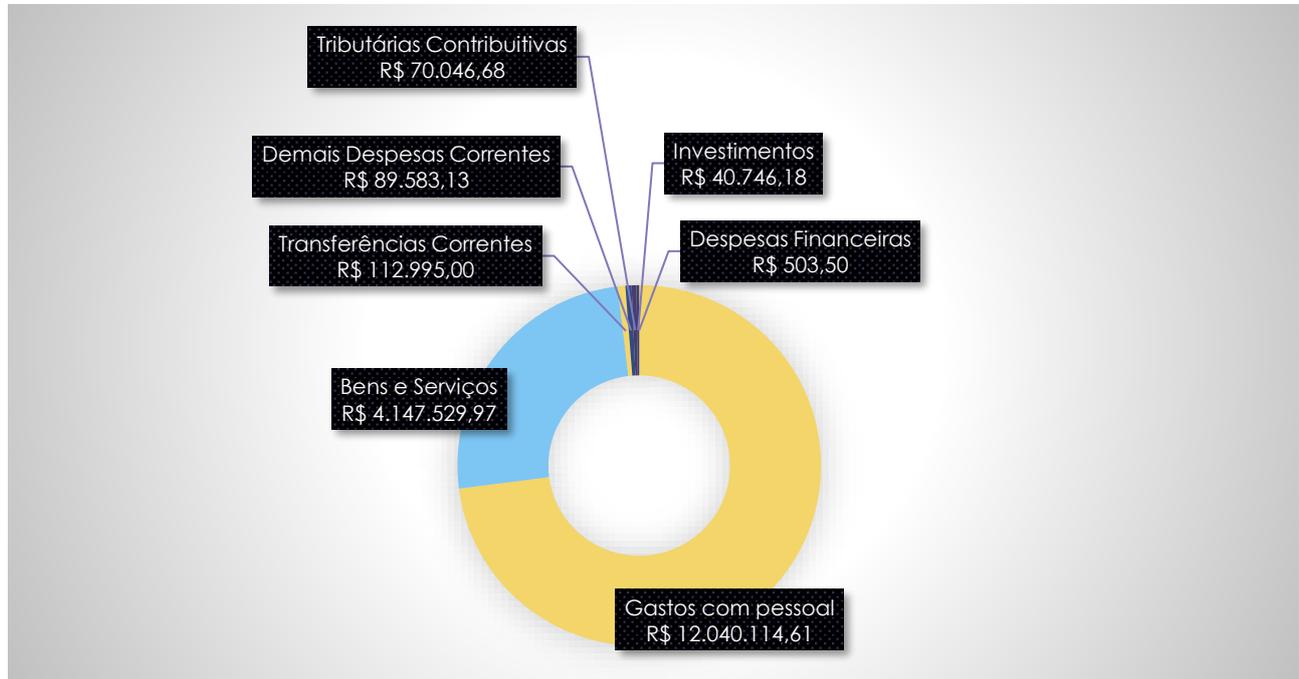
Tabela 6 - Comparativo da Execução da Despesa

	dez/20	dez/19	AH	AV
Despesas Correntes	16.460.772,89	18.670.976,30	-12%	100%
Pessoal, Encargos e Benefícios	12.040.114,61	12.291.381,63	-2%	73%
Bens e Serviços	4.147.529,97	5.970.393,92	-31%	25%
Despesas Financeiras	503,50	58,31	763%	0%
Transferências Correntes	112.995,00	301.850,16	-63%	1%
Tributárias Contributivas	70.046,68	68.427,59	2%	0%
Demais Despesas Correntes	89.583,13	38.864,69	131%	1%
Despesas de Capital	40.746,18	73.039,98	-44%	0%
Investimentos	40.746,18	73.039,98	-44%	0%
Total	16.501.519,07	18.744.016,28	-12%	100%

Fonte: SISCONT.NET

No gráfico seguinte, tem-se o comparativo da execução total da despesa no exercício de 2020.

Gráfico 2 - Comparativo da Execução Total da Despesa



Conforme se verifica, a despesa com Pessoal e Encargos é a mais expressiva, cerca de 73%.

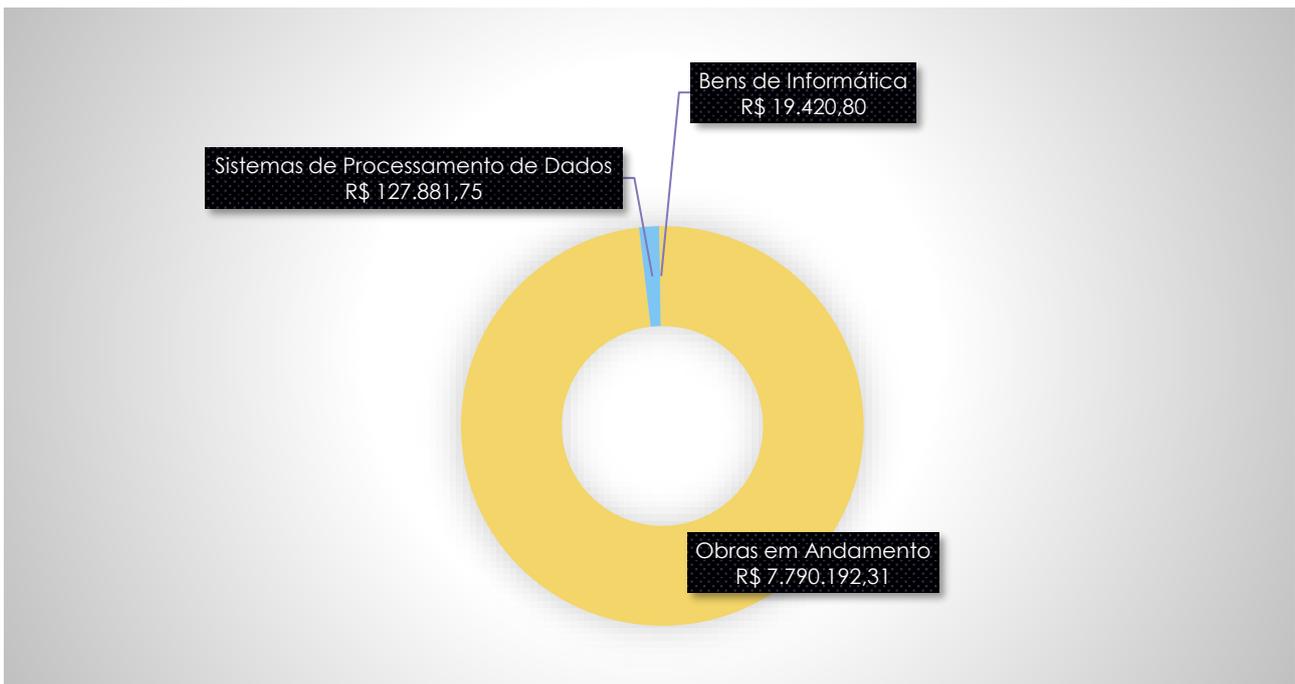
Em relação à execução orçamentária com investimentos, os elementos de despesas estão detalhamentos na seguinte tabela de gastos.

Tabela 7 - Execução dos Investimentos

Execução dos Investimentos					
	Dot. Atualizada	Empenhadas	AV	Liquidadas	Pagas
Obras em Andamento	10.011.536,91	7.790.192,31	98%	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	5.000,00	0,00	0%	0,00	0,00
Máquinas e Equipamentos	265.000,00	0,00	0%	0,00	0,00
Instalações	500,00	0,00	0%	0,00	0,00
Utensílios de Copa e Cozinha	500,00	0,00	0%	0,00	0,00
Veículos	500,00	0,00	0%	0,00	0,00
Bens de Informática	230.000,00	19.420,80	0%	19.420,80	19.420,80
Sist. de Processamento de Dados	1.530.000,00	127.881,75	2%	21.325,38	21.325,38
Biblioteca	100,00	0,00	0%	0,00	0,00
Total	12.043.136,91	7.937.494,86	100%	40.746,18	40.746,18

Fonte: SISCONT.NET

Gráfico 3 - Maiores Gastos com Investimentos



Da tabela se verifica que cerca de 98% foram empenhados (executados) na rubrica "**Obras em Andamento**" e 2% em "**Sistemas de Processamento de Dados**". Esse valor expressivo de quase R\$ 8 milhões foi devido ao empenho gerado para a execução da reforma da Sede do CRMV-SP.

1.3) Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP)

Tabela 8 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

Variações Patrimoniais Aumentativas	NE	2020	2019
Taxas		1.535.635,35	1.762.824,96
Anuidades		25.155.436,65	25.631.618,62
Exploração de Bens		25.613,34	33.398,65
Juros/Encargos/Mora		1.465.486,90	2.513.788,28
Transferências a Instituições		0,00	0,00
Reavaliação/Ganhos de Ativos		200.682,57	887.279,34
Variação/Reversão Patrimonial		8.226,00	(1408,87)
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (1)		28.391.080,81	30.827.500,98

Variações Patrimoniais Diminutivas	NE	2020	2019
Remuneração a Pessoal		7.659.936,79	7.814.092,94
Encargos Patronais		2.319.589,17	2.357.938,08
Benefícios a Pessoal		2.373.634,93	2.422.348,99
Uso Consumo e Serviços		4.865.777,99	6.984.249,73
Juros/Encargos/Mora		503,50	58,31
Transferências a Instituições		112.995,00	307.630,16
Redução a Valor Recuperável		(4.922,89)	452.895,00
Impostos/Taxas/Contribuições		70.251,99	68.632,90
Premiações e Outras VPDs		89.977,24	38.864,69
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (2)		17.487.743,72	20.446.710,80
Resultado Patrimonial do período (3 = 1-2)		10.903.337,09	10.380.790,18

Fonte: SISCONT.NET

1.4) Balanço Financeiro (BF)

Tabela 9 - Balanço Financeiro

Ingressos	NE	2020	2019
Taxas e Emolumentos		1.553.375,48	1.762.824,96
Anuidades – Pessoas Físicas		11.413.123,30	10.755.516,41
Anuidades – Pessoas Jurídicas		7.871.063,72	7.812.418,85
Receitas Diversas de Serviços		27.261,75	33.398,65
Juros de Mora		607.046,84	835.392,66
Outros Juros		1.366,12	366,60
Atualização Monetária		0,00	0,00
Multas por Mora		0,00	0,00
Outras Multas		124.026,14	200.275,20
Remuneração de Depósitos Bancários		0,00	0,00
Rendimentos de Aplicações Financeiras		763.339,82	1.338.981,74
Indenizações e/ou Restituições		0,00	0,00
Dívida Ativa		1.262.435,40	1.418.348,49
Outros Ingressos		14.054.702,82	17.326.712,50
Indenizações e/ou Restituições		8.226,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		9.097.544,37	1.237.063,72
Inscrição de Restos a Pagar Processados		639,82	275,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa		22.132.137,28	17.540.219,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		10.698,15	10.698,15
Total dos Ingressos		68.926.987,01	60.272.492,16

Dispêndios	NE	2020	2019
Crédito Empenhado a Liquidar		9.097.544,38	1.237.063,72
Crédito Empenhado Liquidado		639,82	275,00
Pessoal/Encargos/Benefícios		12.040.114,61	12.291.381,63
Uso de Bens e Serviços		4.147.529,97	5.970.393,92
Despesas Financeiras		503,50	58,31
Transferências Correntes		112.995,00	301.850,16
Tributárias Contributivas		70.046,68	68.427,59
Demais Despesas Correntes		89.583,13	38.864,69
Outros Desembolsos		14.577.345,27	18.148.301,73
Investimentos, Ações e Equipamentos e Material Permanente		40.746,18	73.039,98
Caixa e Equivalente de Caixa		28.739.240,32	22.132.137,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		10.698,15	10.698,15
Total dos Dispêndios		68.926.987,01	60.272.492,16

Fonte: SISCONT.NET

O Resultado Financeiro do Exercício (diferença entre o total de ingressos e o total de dispêndios) foi superavitário no período em R\$ 6.607.103,04 valor este transferido para o exercício seguinte, o que corresponde ao acréscimo no saldo do Caixa e Equivalência de Caixa do Balanço Patrimonial.

1.5) Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC)

Tabela 10 - Demonstrações do Fluxo de Caixa

Ingressos	NE	2020	2019
Taxas e Emolumentos		1.553.375,48	1.762.824,96
Anuidades – Pessoas Físicas		11.413.123,30	10.755.516,41
Anuidades – Pessoas Jurídicas		7.871.063,72	7.812.418,85
Receitas Diversas de Serviços		27.261,75	33.398,65
Juros de Mora		607.046,84	835.392,66
Outros Juros		1.366,12	366,60
Atualização Monetária		0,00	0,00
Multas por Mora		0,00	0,00
Outras Multas		124.026,14	200.275,20
Remuneração de Depósitos Bancários		0,00	0,00
Rendimentos de Aplicações Financeiras		763.339,82	1.338.981,74
Indenizações e/ou Restituições		0,00	0,00
Dívida Ativa		1.262.435,40	1.418.348,49
Outros Ingressos		14.054.702,82	17.326.712,50
Total dos Ingressos		37.677.741,39	41.484.236,06
Dispêndios	NE	2020	2019
Pessoal/Encargos/Benefícios		12.040.114,61	12.291.381,63
Uso de Bens e Serviços		4.147.529,97	5.970.393,92
Despesas Financeiras		503,50	58,31
Transferências Correntes		112.995,00	301.850,16
Tributárias Contributivas		70.046,68	68.427,59
Demais Despesas Correntes		89.583,13	38.864,69
Outros Desembolsos		14.577.345,27	18.148.301,73
Total dos Dispêndios		31.038.118,16	36.819.278,03
FCO - Fluxo de Caixa das Atividades de Operações		6.639.623,23	4.664.958,03
Ingressos		8.226,00	0,00
Desembolsos		(40.746,18)	(73.039,98)
FCI – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		(32.520,18)	(73.039,98)
Ingressos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
FCF – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		0,00	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	19	6.607.103,04	4.591.918,05
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial		22.132.137,28	17.540.219,23
Caixa e Equivalente de Caixa Final		28.739.240,32	22.132.137,28

Fonte: SISCONT.NET

2) NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1) Base de elaboração das demonstrações e das práticas contábeis

2.1.1) Informações gerais

O CRMV-SP é uma autarquia dotada de personalidade jurídica de direito público, com sede e foro na Capital e jurisdição em todo o território do Estado de São Paulo, tem por finalidade cumprir e fazer cumprir a legislação que regulamenta o exercício da profissão de médico-veterinário e zootecnista e a fiscalização das atividades prestadas no campo da Medicina Veterinária e Zootecnia por pessoas físicas e jurídicas.

Está inscrita no CNPJ sob nº 50.052.885/0001-40, e está localizada na Rua Vergueiro, nº 1.753/1.759, 4º e 5º Andares, Vila Mariana, São Paulo – SP – CEP: 04101-000.

As Demonstrações Contábeis Consolidadas foram extraídas do Sistema Siscont.Net e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial das suas Unidades Regionais, constantes da tabela abaixo:

Tabela 11 - Unidades Regionais

Código	Unidades Regionais
1	Sede – São Paulo
2	URFA Araçatuba
3	URFA Botucatu
4	URFA Campinas
5	URFA Marília
6	URFA Presidente Prudente
7	URFA Ribeirão Preto
8	URFA Santos
9	URFA São José do Rio Preto
10	URFA Sorocaba
11	URFA Taubaté

Fonte: SISCONT.NET

2.1.2) Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do CRMV-SP foram elaboradas em estrita observância aos dispositivos da Lei Federal nº 4.320/1964. Para cumprimento do objetivo de padronização dos procedimentos contábeis, observa-se ainda as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC); das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP); e as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

Em 2017 entrou em vigor a Norma Brasileira de contabilidade aplicada ao Setor Público (NBC TSP) - Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, que apresenta as diretrizes e regras gerais que as demonstrações Contábeis devem seguir, apontando características qualitativas para atingir os objetivos da informação contábil.

As Notas Explicativas ora apresentadas são parte integrante das demonstrações contábeis e são peças fundamentais para uma melhor compreensão e análise das demonstrações.

2.1.3) Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas nos pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, exige que o órgão faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e valores reportados a ativos, passivos, receitas e despesas.

O CRMV-SP tem observado as práticas contábeis, observando a Depreciação e Amortização de bens na Administração Direta da União, Autarquias e Fundações, do Manual Siafi, que define, dentre outras, as premissas a serem adotadas no grupo do Imobilizado.

2.2) Resumo dos principais critérios e políticas contábeis

Os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do CRMV-SP obedece às opções e premissas do modelo de contabilidade aplicada ao setor público, conforme a seguir:

2.2.1) Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais. Todos os saldos foram arredondados em reais.

2.2.2) Disponibilidades

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), as disponibilidades do Conselho estão mensuradas pelo valor original, uma vez feita a apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

2.2.3) Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados principalmente com adiantamentos. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicáveis.

2.2.4) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação ou amortização, deduzida a respectiva depreciação acumulada. Os gastos posteriores à aquisição são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios

econômicos futuros. Se os gastos não geram tais benefícios, eles são reconhecidos como variações patrimoniais diminutivas do período.

Os bens imóveis são controlados pelo Sistema Sispat.Net, sob a gestão do Departamento de Patrimônio. O Sispat.Net está em fase de integração com o Sistema Siscont.Net para efeito de registro contábil das variações patrimoniais relativas aos bens móveis e imóveis.

2.2.5) Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada.

2.2.6) Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; fornecedores e contas a pagar; e demais obrigações a curto e longo prazo.

3) COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1) Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalência de Caixa é composto pelos valores do limite de saque das contas correntes do Conselho, para atender as despesas com vinculação de pagamento das unidades regionais do CRMV-SP, e pelos valores recebidos das anuidades dos profissionais da medicina veterinária e da zootecnia.

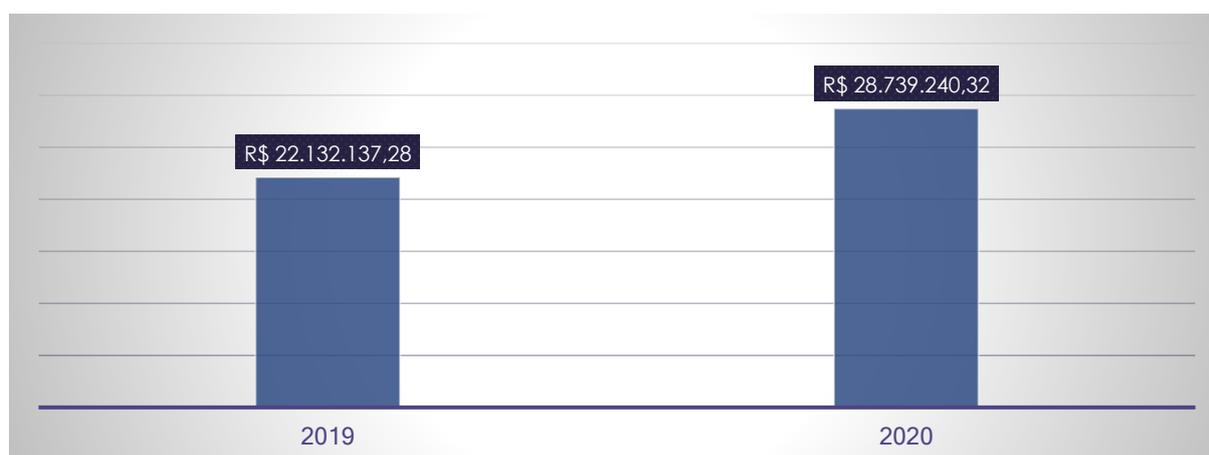
No gráfico a seguir, tem-se a composição do saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa, por conta corrente, ao fim do exercício de 2020:

Tabela 12 - Saldo de Caixa e Equivalência de Caixa por conta (2020)

Conta Movimento	dez/20	dez/19	AH
BANCO DO BRASIL - C/C 29.155-2 - AG 1897-7	8.381,54	(2.616,12)	-420%
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - C/C 3.256-7 - AG 1374	77.737,09	19.396,11	301%
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - C/P 00117910-0 AG 1374	3.930,78	3.849,51	2%
BANCO DO BRASIL - C/C 29.154-4 - AG 1897-7	0,00	984,60	-100%
BANCO DO BRASIL - C/C 29.156-0 - AG 1897-7 - MULTA	0,00	0,00	0,0%
BANCO DO BRASIL - C/C 29.160-9 - AG 1897-7 - HONORÁRIOS	0,00	0,00	0,0%
CEF - C/C 3.256-7 - AG 1374 - CDB FLEX EMPRESARIAL	16.109.211,72	15.680.383,65	3%
BB - C/C 29.155-2 - AG 1897-7 - INVESTIMENTOS FUNDOS/CDI	10.647.693,82	5.286.894,37	101%
BB - C/C 29.155-2 - AG 1897-7 - CAPITALIZAÇÃO	100.000,00	300.000,00	-67%
BB - C/C 29.160-9 - AG 1897-X - INVESTIMENTOS FUNDOS/CDI	105.164,85	112.353,97	-6%
BB - C/C 29.156-0 - AG 1897-X - INVESTIMENTOS FUNDOS/CDI	140.244,31	7.710,54	1.719%
BB - C/C 29.154-4 - AG 1897-X - INVESTIMENTOS FUNDOS/CDI	1.546.876,21	723.180,65	114%
Total	28.739.240,32	22.132.137,28	30%

Fonte: SISCONT.NET

Gráfico 4 - Disponibilidade em Caixa e Equivalente de Caixa



OBS: Ao comparar o BP de 2020 com o de 2019, observa-se um acréscimo de 30% no grupo “Caixa e Equivalente de Caixa”, onde podemos observar principalmente um aumento nas contas de aplicações financeiras, seja por rendimento dessas aplicações ou pelas transferências automáticas de saldos de conta corrente.

As disponibilidades com aplicações financeiras são investidas em fundos de Renda Fixa de curto prazo nos Bancos do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal. As aplicações estão representadas por Fundos de Renda Fixa na categoria de compromissadas com liquidez imediata e remuneração entre 96% e 100% da variação do CDI.

3.2) Nota 2 – Créditos a Curto Prazo

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo, além daquelas constantes na conta “Créditos a Curto Prazo.

Os valores contabilizados neste grupo são proveniente de provisões de anuidades de pessoas físicas e jurídicas, emitidas no exercício de 2020 e provisões de anuidades de pessoas físicas e jurídicas, emitidas no exercício de 2019 (Divida Ativa).

Tabela 13 - Créditos a Curto Prazo

	dez/20	dez/19	AH	AV
Anuidades Pessoa Física	2.147.485,01	2.068.271,56	4%	0,0%
Anuidades Pessoa Jurídica	6.079.746,48	8.861.322,41	-31%	0,0%
Dívida Ativa Pessoa Física	1.670.240,38	2.463.533,21	-32%	0,0%
Dívida Ativa Pessoa Jurídica	8.671.483,16	10.436.421,03	-17%	0,0%
Dívida Ativa Multa Eleitoral	0,00	131.296,43	100%	0,0%
Total	18.568.955,03	23.960.844,64	-23%	0,0%

Fonte: SISCONT.NET

Neste grupo de contas, podemos observar uma diminuição de 23%, devido ao aumento significativo dos profissionais e empresas inadimplentes, bem como a redução do não recebimento dos inscritos em dívida ativa. Um dos fatores para essa redução, foram os impactos causados pela pandemia da COVID-19.

3.3) Nota 3 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Tabela 14 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

	dez/20	dez/19	AH	AV
Adiantamento Salarial a Empregados	121,10	0,00	0%	0%
Adiantamento de Férias	17.729,68	0,00	0%	13%
Banco do Brasil S.A.	0,00	5.012,57	-100%	0%
Banco do Brasil S.A.	3.664,52	3.664,52	0%	3%
Anderson André	4.808,65	4.808,65	0%	3%
José Naspitz	5.889,50	5.889,50	0%	4%
CFMV	108.956,67	98.355,36	11%	77%
Total	141.170,12	117.730,60	20%	100%

Fonte: SISCONT.NET

Os valores contabilizados neste grupo são originais de valores de adiantamentos concedidos a pessoal no curto prazo. Já na conta CFMV, trata-se de valores correspondentes aos 25% repassados ao CFMV, referente pagamentos em duplicidades por profissionais e empresas.

3.4) Nota 4 – Ativo Realizável a Longo Prazo

Tabela 15 - Ativo Realizável a Longo Prazo

	dez/20	dez/19	AH	AV
Dívida Ativa Não Tributária – Pessoa Física	15.084.909,00	13.758.379,30	10%	20%
Dívida Ativa Não Tributária – Pessoa Jurídica	60.799.291,54	50.955.418,94	19%	79%
Dívida Ativa Não Tributária – Multa Eleitoral	561.245,28	472.319,20	19%	1%
Total	76.445.445,82	65.186.117,44	17%	100%

Fonte: SISCONT.NET

Os valores registrados neste grupo referem-se à Dívida Ativa, constituída de anuidades vencidas e não liquidadas, formalmente registrados e não negociados. Compõem também a dívida ativa os juros, multas e demais encargos do débito de anos anteriores de anos anteriores (1997 a 2017).

3.5) Nota 5 - Imobilizado

O Imobilizado do CRMV-SP é segregado em dois grupos: (i) Bens Móveis; e (ii) Bens Imóveis.

(i) Bens Móveis

Os Bens do CRMV-SP em 31/12/2020, totalizavam um saldo contábil de R\$ 173 mil, distribuídos nas contas apresentadas na tabela a seguir:

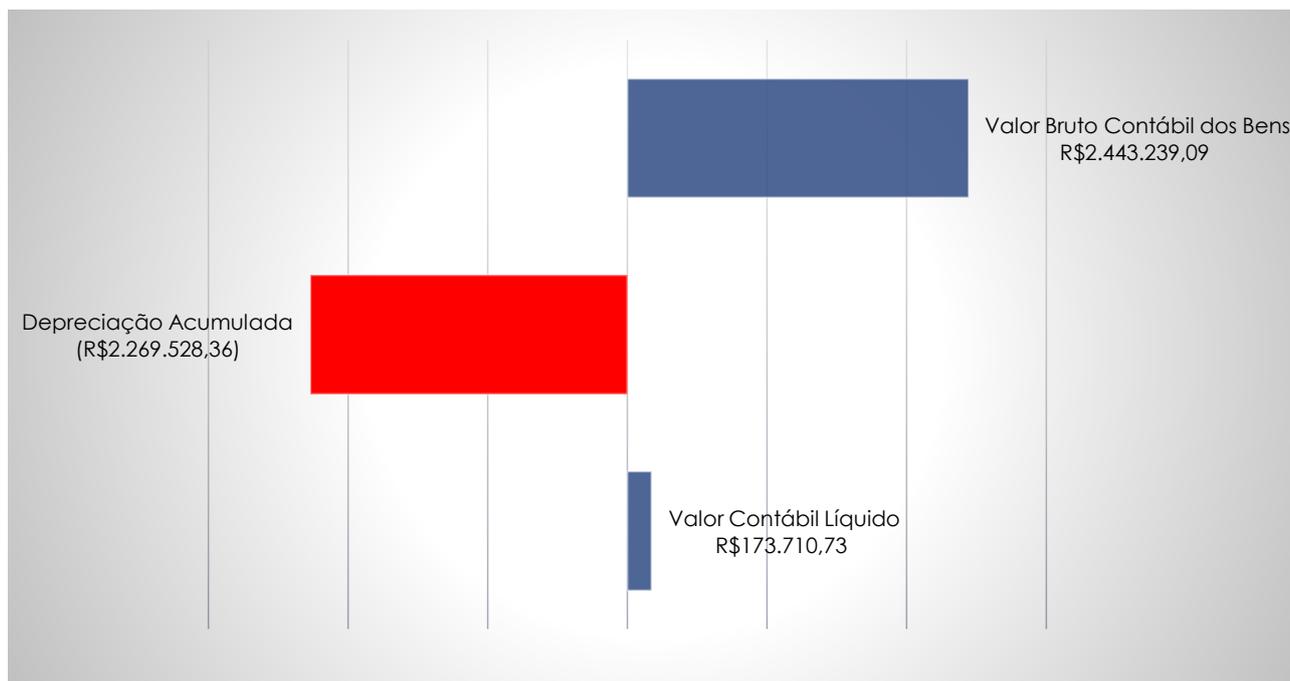
Tabela 16 - Bens Móveis

Bens Móveis (Saldo Contábil)				
Bens Móveis	dez/20	dez/19	AV	AH
Máquinas, Ap. Equip. Ferramentas	190.799,62	180.464,82	8%	10.334,80
Bens de Informática	688.112,39	668.691,59	28%	19.420,80
Móveis e Utensílios	547.794,43	547.379,43	22%	415,00
Materiais Cult., Educacionais e Comunicação	51.465,45	51.465,45	2%	0,00
Veículos	948.050,00	991.450,00	39%	(43.400,00)
Outros Bens Móveis	17.017,20	17.017,20	1%	0,00
Valor Bruto Contábil dos Bens	2.443.239,09	2.456.468,49	100%	(13.229,40)
Depreciação Acumulada	(2.269.528,36)	(2.010.847,76)	-93%	(258.680,60)
Valor Contábil Líquido	173.710,73	445.620,73	-7%	(271.910,00)

Fonte: SISCONT.NET

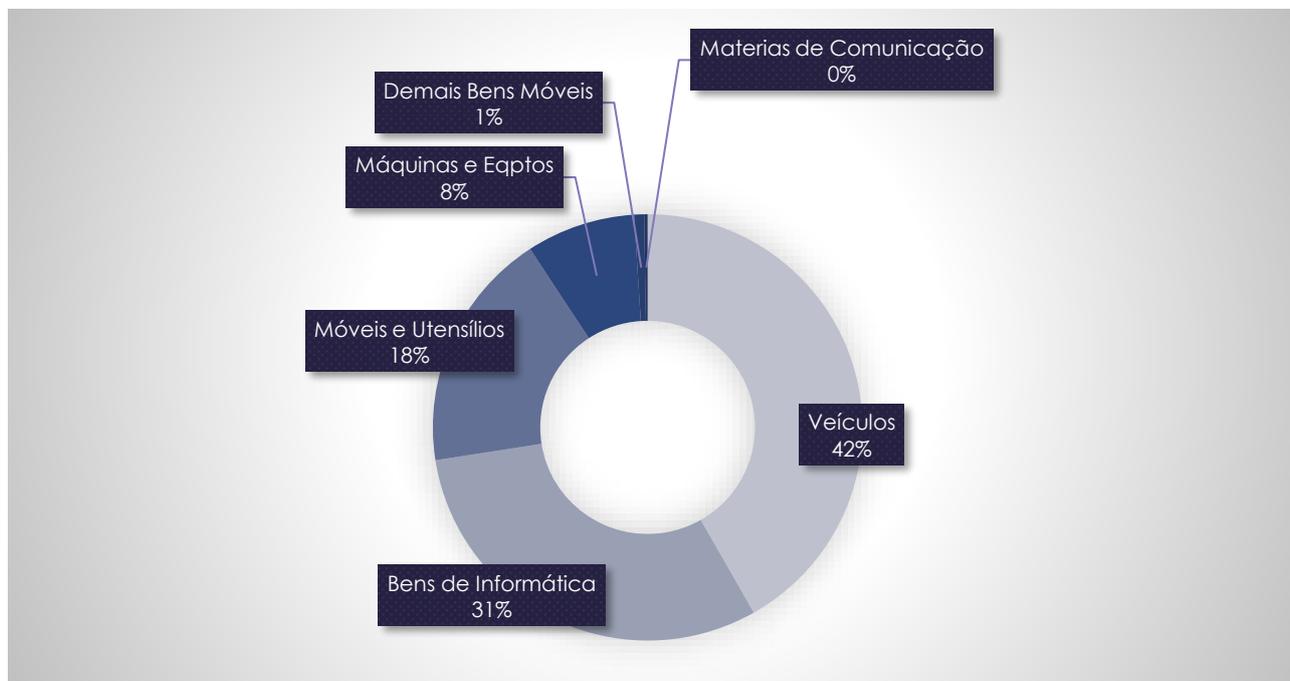
O valor contábil líquido demonstra o valor atualizado dos bens móveis em dezembro de 2020, no montante de R\$ 173.710,73, após a depreciação, ou seja, uma redução pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência, em 93% do valor bruto de R\$ 2.443.239,09 registrados na contabilidade do CRMV-SP.

Gráfico 5 - Bens Móveis: Valor Contábil Atualizado em Dez/20



O item de maior variação foi na conta de veículos, pois ocorreu a baixa de um automóvel da frota do CRMV-SP, de um total de bens depreciados de R\$ 2.269.528,36, conforme o seguinte gráfico:

Gráfico 6 - Depreciação Acumulada



(ii) Bens Imóveis

Na tabela seguinte é apresentada a composição do subgrupo Bens Imóveis, nos exercícios de 2020 e de 2019:

Tabela 17 - Bens Imóveis

Bens Imóveis (Composição e Saldo Contábil)				
Bens Móveis	dez/20	dez/19	AV	AH
Bens de Uso Especial	26.437.714,29	26.291.979,45	100%	145.734,84
Bens Imóveis em Andamento	58.605,92	58.605,92	0,0%	0,00
Saldo Contábil Bruto	26.496.320,21	26.350.585,37	100%	145.734,84
Depreciação Acumulada	(5.575,50)	(4.336,50)	0,0%	(1.239,00)
Valor Contábil Líquido	26.490.744,71	26.346.248,87	100%	144.495,84

Fonte: SISCONT.NET

Os Bens Imóveis de Uso Especial estão registrados no sistema SISPAT e se referem aos imóveis do CRMV-SP.

O saldo contábil líquido demonstra o valor atualizado dos Bens Imóveis em dezembro de 2020, no montante de R\$ 26.490.744,71, após a depreciação, ou seja, uma redução pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência, em menos de 1%, com relação ao valor bruto de R\$ 26.496.320,21 registrados na contabilidade do CRMV-SP.

3.6) Nota 6 - Intangível

A amortização de ativos intangíveis com vida útil definida deve ser iniciada a partir do momento em que o ativo estiver disponível para uso.

A tabela seguinte demonstra a composição dos bens intangíveis do CRMV-SP e seus respectivos saldos contábeis.

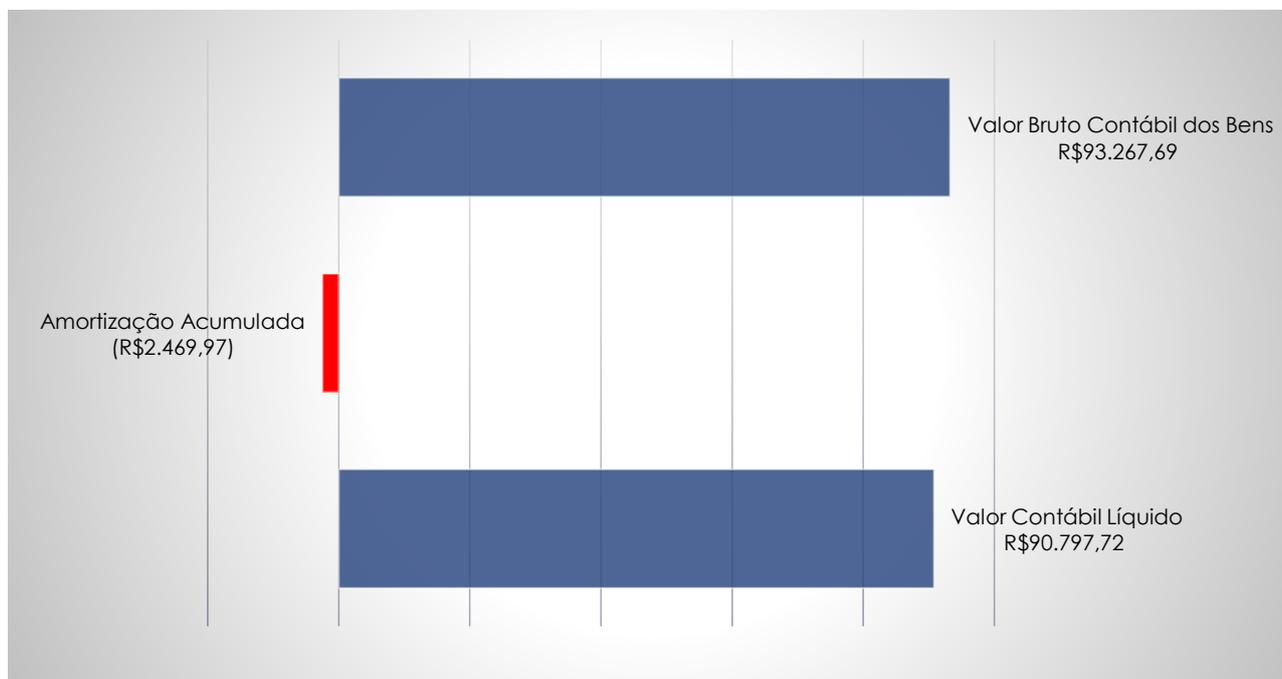
Tabela 18 - Intangível

Intangível – Composição e Saldo Contábil				
	dez/20	dez/19	AV	AH
Softwares	14.823,56	44.423,56	16%	(29.600,00)
Softwares em Desenvolvimento	78.444,13	0,00	84%	78.444,13
Valor Contábil Bruto	93.267,69	44.423,56	100%	48.844,13
Amortização Acumulada	(2.469,97)	(11.820,22)	-3%	9.350,25
Valor Contábil Líquido	90.797,72	32.603,34	97%	58.194,38

Fonte: SISCONT.NET

O valor contábil líquido demonstra o valor atualizado dos bens intangíveis em dezembro de 2020, no montante de R\$ 90.797,72, após a amortização acumulada em 3%, em relação ao valor bruto de R\$ 93.267,69, registrados na contabilidade do CRMV-SP.

Gráfico 7 - Bens Intangíveis: Valor Contábil Atualizado em Dez/20



3.7) Nota 7 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistência a Pagar a Curto Prazo

Tabela 19 - Obrigações Trabalhistas, Previdência e Assistência a Pagar - CP

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar (Curto Prazo)			
	dez/20	dez/19	AH
Férias a Pagar	262.216,59	93.965,93	179%
INSS - Contribuição S/ Salários e Remunerações	47.466,65	44.031,69	8%
INSS – Contrib. s/ Serv. Terc. ou Contrib. Avulsos	1.582,82	3.728,90	-58%
INSS – Contrib. s/ Serv. Terc. Palestrantes (11%/20%)	605,00	426,25	42%
Total	311.871,06	142.152,77	119%

Fonte: SISCONT.NET

Neste grupo, são contabilizados os Encargos Sociais, Impostos e contribuições incidentes na Folha de Pagamento. Representam as contribuições aos impostos calculados com base na folha de pagamento e recolhidas por meio de guias específicas.

3.8) Nota 8 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Tabela 20 - Fornecedores e Contas a Pagar

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo				
	dez/20	dez/19	AV	AH
Caixa Econômica Federal	16,55	16,55	0%	0,00
Fornecedores Diversos	387.360,93	387.360,93	100%	0,00
Total	387.377,48	387.377,48	100%	0,00

Fonte: SISCONT.NET

Os valores deste grupo não sofreram alterações, pois o CRMV-SP está pleiteando uma cobrança indevida por parte da Instituição Financeira, ao qual não foi solucionado até o momento. Já no grupo de Fornecedores, os valores em questão foram contabilizados antes do exercício de 2017 e ainda estão em análise por parte da Contabilidade do CRMV-SP, para possíveis ajustes.

3.9) Nota 9 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Tabela 21 - Obrigações Fiscais

Obrigações Fiscais a Curto Prazo				
	dez/20	dez/19	AV	AH
IRRF e PCC (RETENÇÃO NF)	285,99	468,20	100%	182,21
Total	285,99	468,20	100%	182,21

Fonte: SISCONT.NET

Devido a pandemia da COVID-19, ocorreu uma diminuição da contratação dos palestrantes nos eventos do CRMV-SP.

3.10) Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Tabela 22 - Demais Obrigações

Demais Obrigações a Curto Prazo				
	dez/20	dez/19	AV	AH
IRRF - Retenção FOPAG/Autônomos	126.121,01	129.386,92	3%	(3.265,91)
ISS	287,78	672,18	0%	(384,40)
ISS Palestrantes	275,00	68,75	0%	206,25
Mensalidade Sindical	325,70	312,83	0%	12,87
Devolução de Pagamento	104,13	104,13	0%	0,00
Honorários Advocatícios	0,00	147.556,28	0%	(147.556,28)
Cauções e Garantias Diversas	3.920,33	3.526,22	0%	394,11
Depósitos Judiciais	15.249,23	0,00	0%	15.249,23
Depósitos de Terceiros – Honorários de Sucumbência	753,83	0,00	0%	753,83
Deposito de Outras Receitas não Identificadas	424.776,47	374.910,00	10%	49.866,47
Depósitos não Identificados	10.897,29	10.897,29	1%	0,00
Sede	0,00	399,50	0%	(399,50)
Diretoria – Conselheiros	639,82	0,00	0%	639,82
Colaboradores Eventuais	0,00	1.752,50	0%	(1.752,50)
Conselho Federal de Medicina Veterinária - Cota Parte	3.646,42	23.012,73	0%	(19.366,31)
Banco do Brasil S.A.	19.093,35	19.093,35	1%	0,00
CFMV - Cota Parte a Realizar	9.392.984,35	7.931.493,65		
Total	9.999.074,71	8.643.186,33		

Fonte: SISCONT.NET

3.11) Nota 11 – Provisões a Longo Prazo

Tabela 23 - Provisões a Longo Prazo

Provisões a Longo Prazo				
	dez/20	dez/19	AV	AH
Consulters Consultoria em Informática Ltda	70.000,00	70.000,00	100%	0,00
Total	70.000,00	70.000,00	100%	0,00

Fonte: SISCONT.NET

O valor contabilizado neste grupo, é referente a um processo judicial, ao qual não foi finalizado até o momento.

3.12) Nota 12 – Resultados Acumulados

Devido a pandemia da COVID-19, ocorreu uma diminuição das variações patrimoniais aumentativas em torno de 8%, em comparação ao exercício de 2019, porém, as variações patrimoniais diminutivas tiveram uma redução maior, em torno de 14% na mesma comparação, pois o Conselho economizou com pagamentos de diárias, passagens aéreas, transferências a Instituições e com a saída de alguns colaboradores do quadro de pessoal. No resultado final, o CRMV-SP obteve um Resultado Patrimonial superavitário de R\$ 10.903.337,09 no exercício em análise, conforme tabela a seguir:

Tabela 24 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

Demonstrações das Variações Patrimoniais			
	dez/20	dez/19	AH
Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)	28.391.080,81	30.827.500,98	(2.436.420,17)
Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)	17.487.743,72	20.446.710,80	(2.958.967,08)
Total (VPA – VPD)	10.903.337,09	10.380.790,18	522.546,91

Fonte: SISCONT.NET

Já a situação patrimonial do Conselho no exercício de 2020 aumentou 8% em comparação ao exercício de 2019, conforme a seguinte tabela.

Tabela 25 - Resultado Patrimonial

Resultado Patrimonial				
	dez/20	dez/19	AV	AH
Superávit/Déficit do Exercício	10.903.337,09	10.380.790,18	8%	522.546,91
Superávit/Déficit de Exercícios Anteriores	128.978.118,12	118.597.197,94	92%	10.380.920,18
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	130,00	0%	(130,00)
Total	139.881.455,21	128.978.118,12	100%	10.903.337,09

Fonte: SISCONT.NET

3.13) Nota 13 – Receita de Contribuição

Tabela 26 - Receita de Contribuição

	dez/20	dez/19	AV	AH
Anuidades Pessoas Físicas	11.413.123,30	10.755.516,41	59%	657.606,89
Anuidades de Pessoas Físicas do Exercício	11.058.211,86	10.368.743,15	57%	689.468,71
Anuidades de Pessoas Físicas dos Exercícios Anteriores	354.911,44	386.773,26	2%	(31.861,82)
Anuidades Pessoas Jurídicas	7.871.063,72	7.812.418,85	41%	58.644,87
Anuidades de Pessoas Jurídicas do Exercício	7.746.072,38	7.580.402,76	40%	165.669,62
Anuidades de Pessoas Jurídicas dos Exercícios Anteriores	124.991,34	232.016,09	1%	(107.024,75)
Total	19.284.187,02	18.567.935,26	100%	716.251,76

Fonte: SISCONT.NET

3.14) Nota 14 – Pessoal, Encargos e Benefícios

Tabela 27 - Gastos com Pessoal

	dez/20	dez/19	AV	AH
Pessoal	7.659.936,79	7.814.092,94	63%	(154.156,15)
Encargos	2.115.564,94	2.154.844,14	18%	(39.279,20)
Benefícios	2.264.612,88	2.322.444,55	19%	(57.831,67)
Total	12.040.114,61	12.291.381,63	100%	(251.267,02)

Fonte: SISCONT.NET

3.15) Nota 15 – Bens e Serviços

Tabela 28 - Bens e Serviços

	dez/20	dez/19	AV	AH
Material de Consumo	188.222,84	241.521,06	5%	(53.298,22)
Diárias	267.606,25	1.035.236,25	6%	(767.630,00)
Serviços de Terceiros – Pessoa Física	424.917,86	398.015,68	10%	26.902,18
Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	3.266.783,02	4.295.620,93	79%	(1.028.837,91)
Total	4.147.529,97	5.970.393,92	100%	(1.822.863,95)

Fonte: SISCONT.NET

Durante o exercício de 2020, houve uma redução de 31% nas despesas relacionadas a este grupo de contas em comparação a 2019, pois, devido a pandemia da COVID-19, o Conselho desembolsou menos recursos públicos com despesas de locomoção, ao qual englobam as diárias, reembolsos e passagens aéreas.

3.16) Nota 16 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

A Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa do exercício correspondeu à soma dos Fluxos Operacional e de Investimento, fornecendo um valor de R\$ 6.607.103,04. Esse valor somado ao valor da rubrica "Caixa e Equivalente de Caixa Inicial" (exercício anterior) revelou um montante de R\$ 28.739.240,32, que corresponde ao Caixa e Equivalente de Caixa, constante do Balanço Patrimonial.

4) DECLARAÇÃO DA CONTADORA

Declaro que os demonstrativos contábeis constantes do (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa), regidos pela Lei n.º 4.320/64 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, relativos ao exercício de 2020, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da entidade CRMV-SP apresentada neste documento. Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Elaine Cristina Silva Trindade

CRC 1SP255086/O-5