

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL



Conselho Regional de Medicina Veterinária  
do Estado do Rio de Janeiro

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## 1º semestre 2022



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

## Sumário

Demonstrações Contábeis.....	3
Balanço Patrimonial.....	4
Variações Patrimoniais.....	6
Balanço Financeiro.....	7
Balanço Orçamentário.....	9
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	11
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	12
Notas Explicativas.....	13
1. Base da Preparação e Elaboração das Demonstrações Contábeis.....	13
2. Principais Demonstrativos e Práticas Contábeis.....	13
3. Detalhamento dos principais demonstrativos contábeis.....	17
3.1 – Caixa e Equivalente de Caixa.....	17
3.2 – Créditos a Curto Prazo.....	17
3.3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....	18
3.4 – Estoques.....	18
3.5 – Créditos a Longo Prazo.....	19
3.6 – Imobilizado.....	19
3.7 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.....	22
3.8 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	23
3.9 – Obrigações Fiscais a Pagar.....	23
3.10 – Provisões a Curto Prazo.....	23
3.11 – Demais Obrigações a Curto Prazo.....	24



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

**Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis do Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro, a seguir transcritas, contempla a execução do Orçamento referente ao período findo em 30 de junho de 2022, e constituem-se dos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, das Demonstrações das Variações Patrimoniais, do Fluxo de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Implanta.NET, bem como das respectivas Notas Explicativas.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

## **Balanço Patrimonial**

O objetivo do balanço patrimonial é avaliar a situação patrimonial e financeira do Conselho e a evolução do exercício atual em relação ao exercício anterior. Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais. Os passivos compreendem os saldos de suas obrigações presentes, decorrentes de eventos passados para desembolso futuro. O patrimônio líquido (PL) representa a diferença entre o total dos ativos e o total dos passivos, demonstrando a nossa situação financeira.

O resultado patrimonial representa o superávit ou déficit apurado com base no regime de competência, correspondente a diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e as Diminutivas, escrituradas no sistema patrimonial.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

<b>ATIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ativo circulante</b>	<b>13.228.763</b>	<b>8.569.712</b>	<b>Passivo circulante</b>	<b>647.004</b>	<b>1.140.182</b>
Caixa e equivalentes de caixa	9.247.297	6.458.467	Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais	81.055	78.258
Créditos em curto prazo	3.708.648	1.796.198	Empréstimos e financiamentos em curto prazo	-	-
Demais créditos e valores em curto prazo	194.073	142.388	Fornecedores e contas a pagar em curto prazo	186	16.339
Investimentos e aplicações temporárias em curto prazo	-	-	Obrigações fiscais em curto prazo	2.125	3.765
Estoque	78.745	38.455	Provisões em curto prazo	404.384	357.616
Variações patrimoniais diminutivas (VPD) pagas antecipadamente	-	134.203	Demais obrigações em curto prazo	159.253	684.202
<b>Ativo não circulante</b>	<b>28.591.582</b>	<b>26.720.609</b>	<b>Passivo não circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Créditos em longo prazo	21.853.430	20.468.397	Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais	-	-
Imobilizado	6.710.431	6.239.416	Empréstimos e financiamentos em longo prazo	-	-
Intangível	27.721	12.795	Fornecedores em longo prazo	-	-
<b>Total do ativo</b>	<b>41.820.345</b>	<b>35.290.321</b>	Obrigações fiscais em longo prazo	-	-
			Provisões em longo prazo	-	-
			Demais obrigações em longo prazo	-	-
			Resultado diferido	-	-
			<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>41.173.341</b>	<b>34.150.139</b>
			Resultados Acumulados	41.173.341	34.150.139
			<b>Total do passivo</b>	<b>41.820.345</b>	<b>35.290.321</b>

**Demonstração das Variações Patrimoniais**



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

### CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

As alterações verificadas no patrimônio consistem nas variações quantitativas e qualitativas. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O valor apurado compõe o patrimônio líquido demonstrado no BP.

<b>Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impostos, taxas e contribuições	1.365.421	1.789.610	Remuneração a pessoal	1.308.616	2.361.660
Contribuições	8.800.000	9.120.411	Encargos patronais	331.179	641.753
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	214.048	135.477	Benefícios a pessoal	463.423	817.892
Juros e encargos de mora	260.000	320.000	Indenizações e Restituições Trabalhistas	165.974	1.035.682
Variações monetárias e cambiais	280.000	280.000	Uso de bens, serviços e consumo	1.122.983	2.120.637
Financeiras	954.710	888.352	Depreciação, Amortização e Exaustão	227.922	359.805
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	-11.431	Transferências Intragovernamentais	2.111.661	2.688.898
Reavaliação de ativos	626.997	-	Redução a valor recuperável e ajustes p/ perdas	208.893	1.471
Indenizações e restituições	-139	2.489	Impostos, taxas e contribuições de melhoria	9.755	4.323
Dívida ativa	384.000	568.355	Fatos geradores diversos	22.510	52.520
<b>Total das Variações Ativas :</b>	<b>12.885.037</b>	<b>13.093.263</b>	<b>Total das Variações Passivas :</b>	<b>5.972.915</b>	<b>10.084.642</b>
<b>Déficit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Superávit</b>	<b>6.912.121</b>	<b>3.008.621</b>
<b>Total</b>	<b>12.885.037</b>	<b>13.093.263</b>	<b>Total</b>	<b>12.885.037</b>	<b>13.093.263</b>



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

## Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. O resultado financeiro do exercício corresponde à diferença entre o somatório dos ingressos orçamentários com os extraorçamentários e dos dispêndios orçamentários e extraorçamentários. Sendo ingressos maiores que os dispêndios, ocorrerá um superávit; caso contrário, ocorrerá um déficit. Este resultado não deve ser entendido como superávit ou déficit financeiro do exercício, cuja apuração é obtida por meio do Balanço Patrimonial.

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências ativas e passivas decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

<b>Ingressos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Dispêndios</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Taxas e emolumentos	485.421	909.610	Crédito empenhado a liquidar	-	411.072
Anuidades - pessoas física	4.215.328	4.775.613	Crédito empenhado liquidado	-	16.339
Anuidades - pessoas jurídica	3.229.206	3.518.227	Pessoal, encargos e benefícios	2.056.450	4.894.380
Receitas diversas de serviços	59.190	137.016	Uso de bens e serviços	1.037.597	1.921.305
Juros de mora	124.649	253.276	Transferências correntes	2.111.661	2.597.308
Outros encargos	-	-	Tributárias contributivas	4.687	4.323
Atualização monetária	135.668	252.399	Demais despesas correntes	22.510	51.901
Multas por mora	31.701	77.971	Investimentos, ações e equipamentos e material permanente	72.487	164.101
Outras multas	41.447	156.991	Pagamento de restos a pagar não processados	403.398	93.582
Rendimentos de aplicação financeira	454.710	300.352	Pagamento de restos a pagar processados	16.178	-
Indenizações e/ou restituições	-139	531	Depósitos restituíveis e valores vinculados	201.994	540.574
Dívida ativa	183.378	398.281	Outros pagamentos extraorçamentários	2.804.093	4.877.204
Inscrição de restos a pagar não processados	-	411.072	Caixa e equivalente de caixa	9.247.297	6.458.467
Inscrição de restos a pagar processados	-	16.339	Depósitos restituíveis e valores vinculados	28.111	28.111
Depósitos restituíveis e valores vinculados	245.780	940.370	<b>Total dos dispêndios :</b>	<b>18.006.464</b>	<b>22.058.668</b>
Outros recebimentos extraordinários	2.313.549	4.523.343			
Caixa e equivalente de caixa	6.458.467	5.359.165	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Depósitos restituíveis e valores vinculados	28.111	28.111	recebimentos Extraorçamentários	2.559.329	5.891.125
<b>Total dos ingressos :</b>	<b>18.006.464</b>	<b>22.058.668</b>	Pagamentos Extraorçamentários	3.425.664	5.511.361

**Balanço Orçamentário**



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

### CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas previstas e realizadas em confronto com a as despesas fixadas e executadas e ainda reflete as mudanças do orçamento anual devido à elaboração de créditos adicionais. A diferença entre o total de receitas arrecadadas e o de despesas empenhadas gera o resultado orçamentário, o qual pode ser positivo — superávit orçamentário — ou negativo — déficit orçamentário. O resultado orçamentário evidencia a sobra ou a falta dos recursos arrecadados para cobertura das despesas empenhadas.

<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atual</b>	<b>Receitas Realizadas</b>	<b>Saldo</b>
<b>Receitas correntes</b>	<b>12.750.000</b>	<b>12.860.000</b>	<b>8.960.556</b>	<b>-3.899.444</b>
Taxas e emolumentos	880.000	980.000	485.421	-494.579
Anuidades – pessoa física	5.044.000	5.044.000	4.215.328	-828.672
Anuidades – pessoa jurídica	4.734.000	4.734.000	3.229.206	-1.504.794
Receitas diversas de serviços	159.000	159.000	59.190	-99.810
Juros de mora	260.000	260.000	124.649	-135.351
Atualização monetária	280.000	280.000	135.668	-144.332
Multa por mora	108.000	108.000	31.701	-76.299
Outras multas	392.000	392.000	41.447	-350.553
Rendimentos de aplicações financeiras	300.000	310.000	454.710	144.710
Indenizações e/ou restituições	2.000	2.000	-139	-2.139
Dívida ativa	591.000	591.000	183.378	-407.622
<b>Receitas de capital</b>	<b>3.700.000</b>	<b>4.140.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.140.000</b>
Equipamento e material permanente	100.000	100.000	-	-100.000
Alienação de bens imóveis	1.100.000	1.100.000	-	-1.100.000
Transferências de capital	2.500.000	2.500.000	-	-2.500.000
Superávit do exercício anterior	-	440.000	-	-440.000
<b>Total das receitas</b>	<b>16.450.000</b>	<b>17.000.000</b>	<b>8.960.556</b>	<b>-8.039.444</b>



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago
<b>Despesas correntes</b>	<b>12.750.000</b>	<b>12.860.000</b>	<b>10.934.861</b>	<b>5.232.905</b>	<b>5.232.405</b>
Pessoal	3.275.200	3.285.200	3.203.942	1.226.400	1.226.400
Encargos patronais	966.300	966.300	946.302	365.654	365.654
Serviços extraordinários	4.000	4.000	4.000	974	974
Benefícios a pessoal	1.399.500	1.399.500	1.252.613	463.423	463.423
Indenizações e Restituições Trabalhistas	170.000	160.000	-	-	-
Material de consumo	272.000	267.000	129.692	65.401	65.401
Diárias	387.200	387.200	260.710	117.110	117.110
Serviços de Terceiros - pessoa física	475.800	470.800	385.768	152.255	152.255
Serviços de Terceiros - pessoa jurídica	2.612.000	2.732.000	1.597.983	702.831	702.831
Transferências intragovernamentais	3.120.000	3.120.000	3.100.000	2.111.661	2.111.661
Tributárias contributivas	8.000	8.000	5.847	4.687	4.687
Despesas judiciais	50.000	50.000	46.211	20.718	20.218
Demais despesas	10.000	10.000	1.793	1.793	1.793
<b>Despesas de capital</b>	<b>3.700.000</b>	<b>4.140.000</b>	<b>73.477</b>	<b>72.487</b>	<b>72.487</b>
Investimentos	3.700.000	4.140.000	73.477	72.487	72.487
<b>Total das despesas</b>	<b>16.450.000</b>	<b>17.000.000</b>	<b>11.008.338</b>	<b>5.305.391</b>	<b>5.304.891</b>

Restos a pagar	Inscritos	Cancelados	Pagos	Saldo
Não Processados	411.072	-	403.398	7.673
Processados	16.339	-	16.178	161

Fluxo de Caixa das Atividades das Operações



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

### CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

A demonstração do fluxo de caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, tendo por objetivo contribuir para a transparência da gestão do CRMV-RJ, permitindo um melhor gerenciamento e controle financeiro.

<b>Ingressos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Desembolsos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Taxas e emolumentos	485.421	909.610	Pessoal, encargos e benefícios	-2.056.450	-4.894.380
Anuidades - pessoas física	4.215.328	4.775.613	Uso de bens e serviços	-1.037.597	-1.921.305
Anuidades - pessoas jurídica	3.229.206	3.518.227	Transferências correntes	-2.111.661	-2.597.308
Receitas diversas de serviços	59.190	137.016	Tributárias contributivas	-4.687	-4.323
Juros de mora	124.649	253.276	Demais despesas correntes	-22.510	-51.901
Outros encargos			Outros desembolsos	-3.425.991	-5.511.361
Atualização monetária	135.668	252.399	<b>Total de desembolsos:</b>	<b>-8.658.895</b>	<b>-14.978.556</b>
Multas por mora	31.701	77.971	<b>Fluxo Caixa Líquido das Atividades das Operações (FCO)</b>	<b>2.860.990</b>	<b>1.263.403</b>
Outras multas	41.447	156.991	Investimentos, ações e equipamentos e material permanente	-72.487	-164.101
Rendimentos de aplicação financeira	454.710	300.352	<b>Fluxo Caixa Líquido das Atividades dos Investimentos (FCI)</b>	<b>-72.487</b>	<b>-164.101</b>
Indenizações e/ou restituições	-139	531	<b>Fluxo Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos (FCF)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida ativa	183.378	398.281	<b>Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>2.788.503</b>	<b>1.099.302</b>
Outros ingressos	2.559.329	5.463.713	Disponibilidade inicial	6.458.467	5.359.165
<b>Total de ingressos:</b>	<b>11.519.886</b>	<b>16.246.002</b>	Disponibilidade final	9.246.971	6.458.467



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 30/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 34.150.139,34, assim distribuídos:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldos iniciais	34.150.139	27.713.969
Resultado do exercício	0	2.737.203
Demais variações	111.081	3.698.968
Saldos finais	34.261.220	34.150.139

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**

**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

## **1. Base da Preparação e Elaboração das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis do CRMV-RJ foram elaboradas em observância à Lei n.º 4.320/1964, às Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica Aplicada ao Setor Público (NBC TSP 16); ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

As estruturas e a composição das demonstrações contábeis que compõem o 1º Semestre do exercício de 2022 são:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Financeiro (BF);
- IV. Balanço Orçamentário (BO) e
- V. Demonstrativo do Fluxo de Caixa (DFC).

## **2. Principais Demonstrativos e Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas conforme modelo PCASP e demonstradas a seguir:

### **Moeda Funcional e de Apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da entidade, cujos saldos estão assim evidenciados. Ressalta-se que alguns demonstrativos estão apresentados na base de Reais mil.

### **Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os recursos disponíveis são mantidos em instituições financeiras oficiais e incluem saldos em conta movimento e aplicações financeiras em fundos de investimento em renda fixa, classificados como conservadores e de médio risco, tendo os ganhos registrados em contas de resultado. A parte mais significativa das disponibilidades são mantidas em aplicações financeiras. As receitas resultantes das aplicações desses recursos foram reconhecidas nas respectivas contas de resultado.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

### **Créditos a curto prazo**

Compreendem os direitos de receber a curto prazo, aos quais fazem parte adiantamentos referentes à folha de pagamento, suprimento de fundos, entre outros.

### **Estoques**

O saldo demonstrado em estoques/almojarifado compreende o somatório dos materiais adquiridos pelo CRMV-RJ, com o objetivo de utilização no curso normal de suas atividades operacionais e administrativas, composto de materiais de expediente, gêneros de alimentação e materiais de higiene, limpeza e conservação, materiais de distribuição, dentre outros. São registrados ao custo da aquisição, sendo baixado pelo custo médio. As apropriações provenientes da utilização são contabilizadas em contas de resultado.

### **Créditos a longo prazo**

Saldo a receber dos valores de anuidades, multas de infrações e de eleições, que se encontram em aberto até 30/06/2022 acrescidos de atualização monetária, multa e juros, inscritos em Dívida Ativa executada e não executada.

### **Imobilizado**

O ativo imobilizado está segregado em dois grupos: bens móveis e imóveis. Estão mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição. Após sua mensuração inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como a redução ao valor recuperável e à reavaliação.

### **Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. Sua mensuração segue o mesmo critério dos bens imobilizados.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

### **Obrigações trabalhistas e previdenciárias**

Correspondem às provisões de Pessoal a Pagar e Encargos Sociais a Pagar e são reconhecidas pelo valor original.

### **Obrigações de Curto Prazo**

Neste grupo apresenta-se as obrigações fiscais de curto prazo, depósitos consignados e fornecedores de curto prazo, incorridos no próprio exercício, atendendo ao princípio da competência.

### **Provisões de Curto Prazo**

No grupo de provisões, registram-se os valores lançados a título de provisões de férias e 13º salário, com respectivos encargos, bem como das provisões para riscos trabalhistas, dentre outras.

Com relação a provisão de férias os valores são constituídos mensalmente, em atendimento ao regime de competência, com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais dos funcionários do CRMV-RJ, bem como os respectivos encargos.

### **Demais Obrigações de Curto Prazo**

Correspondem as transferências de cota parte ao CFMV e outras obrigações (depósitos não identificados em processo de identificação; repasse de descontos de consignados e contribuição social da folha de pagamento).

### **Apuração do resultado:**

#### **a) Resultado patrimonial**



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

### CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

O resultado patrimonial corresponde à diferença entre o valor total das VPA e o valor total das VPD, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais do período. Caso o total das VPA sejam superiores ao total das VPD, diz-se que o resultado patrimonial foi superavitário ou que houve um superávit patrimonial. Caso contrário, diz-se que o resultado patrimonial foi deficitário ou que houve um déficit patrimonial.

#### **b) Resultado orçamentário**

O Resultado Orçamentário demonstra o valor atingido na gestão orçamentária dos recursos. O resultado orçamentário é obtido através da diferença entre as Receitas Orçamentárias deduzidas das Despesas Orçamentárias. Se o resultado for positivo, temos Superávit. Caso o resultado seja negativo, então se caracteriza o Déficit Orçamentário.

Para apuração do Resultado Orçamentário foram considerados os valores da receita arrecadada, bem como os valores da despesa empenhada até o mês em análise.

#### **c) Resultado financeiro**

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteram as disponibilidades do Conselho. Nele, é possível identificar a apuração do resultado financeiro.

### **3. Detalhamento dos principais demonstrativos contábeis:**

#### **3.1 – Caixa e Equivalente de Caixa**

Em 31/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo de R\$ 9.247.297,05, assim distribuídos:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>9.247.297</b>	<b>6.458.467</b>
Bancos Conta Movimento	11.727	5.630
Bancos Conta Arrecadação	1.106	59.028
Bancos Aplicações Financeiras	9.234.464	6.393.810

3.2 – Créditos a Curto Prazo

Em 31/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo de R\$ 3.708.648,17, assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>3.708.648</b>	<b>1.796.198</b>
Anuidade Pessoa Física	333.215	224.387
Anuidade Pessoa Jurídica	1.597.133	681.773
Multa Eleitoral	115.047	49.850
Multa por Infração	1.028.278	741.922
Juros de Mora, atualização monetária e multas sobre anuidades	282.032	98.266
Dívida Ativa Tributária	352.943	-

3.3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Em 31/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo de R\$ 194.072,82, assim distribuídos:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Demais Créditos e Valores de Curto Prazo</b>	<b>194.073</b>	<b>142.388</b>
Adiantamentos a Pessoal	82.250	35.341
Tributos a recuperar/compensar	1.862	1.844
Devedores da Entidade	15.280	11.040
Entidades Públicas devedoras	54.065	53.865
Depósitos retituíveis e Valores Vinculados	28.111	28.111
Antecipações de Benefícios	12.504	12.189

3.4 – Estoques

Em 31/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo de R\$ 78.745,26, assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Estoques</b>	<b>78.745</b>	<b>38.455</b>
Almoxarifado	78.745	38.455

3.5 – Créditos a Longo Prazo

Em 31/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 21.853.429,93, assim distribuídos:



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

### CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Créditos a Longo Prazo</b>	<b>21.853.430</b>	<b>20.468.397</b>
Dívida Ativa não Tributária - Anuidade PF	2.973.053	2.790.658
Dívida Ativa não Tributária - Anuidade PJ	17.988.422	16.973.233
Dívida Ativa não Tributária - Multa Eleitoral	48.605	28.471
Dívida Ativa não Tributária - Multa por Infração	241.154	246.056
Juros de mora, atualização monetária e Multa sobre anuidades	602.196	429.979

#### 3.6 – Imobilizado

O ativo imobilizado está segregado em dois grupos: bens móveis e imóveis. Estão mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição. Após sua mensuração inicial, ficam sujeitos a depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como a redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Em 31/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 6.710.430,56.

Composição do Subgrupo para os exercícios de 2021 e 2022.

##### 3.6.1 – Imobilizado – Composição



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

<b>Descrição - Imobilizado</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>2021</b>
<b>Bens Móveis</b>		
(+) Valor Bruto Contábil	1.176.115	751.151
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-73.567	-166.697
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	-	-
<b>Bens Imóveis</b>		
(+) Valor Bruto Contábil	7.612.761	7.558.977
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-2.004.878	-1.904.014
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	-	-
<b>Intangível</b>		
(+) Valor Bruto Contábil	27.721	12.795
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-1.077	-668
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	-	-

3.6.2 – Bens Móveis – Composição



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

<b>Descrição - Bens Móveis</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>2021</b>
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	272.526	72.570
Equipamentos de Processamento de Dados	311.943	206.191
Móveis e Utensílios	370.670	355.829
Bandeiras, Flamulas e Insígnias	314	7
Coleções e Materiais Bibliográficos	467	594
Obras de Arte	4.896	3.905
Veículos	215.299	112.056
<b>Sub-Total</b>	<b>1.176.115</b>	<b>751.151</b>
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-73.567	-166.697
<b>Total</b>	<b>1.317.847</b>	<b>696.510</b>

### 3.6.3 – Bens Imóveis – Composição

<b>Descrição - Bens Imóveis</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>2021</b>
Edifícios	7.513.046	7.513.046
Outros Bens Imóveis	66.000	-
Instalações	33.715	45.931
<b>Sub-Total</b>	<b>7.612.761</b>	<b>7.558.977</b>
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-2.004.878	-1.904.014
<b>Total</b>	<b>5.641.598</b>	<b>5.700.894</b>

### 3.6.4 – Intangível – Composição



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

<b>Descrição - Intangível</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>2021</b>
Softwares	17.954	2.618
Marca e Patente	10.845	10.845
<b>Su-Total</b>	<b>28.799</b>	<b>13.463</b>
Amortização acumulada	-1.077	-668
<b>Total</b>	<b>27.721</b>	<b>12.795</b>

### 3.7 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Em 30/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 81.055,26, assim distribuídos:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Obrigações trabalhistas e previdenciárias</b>	<b>81.055</b>	<b>78.258</b>
INSS s/ Salários	64.587	55.842
FGTS s/ Salários	16.468	22.416

### 3.8 – Fornecedores Nacionais e Contas a Pagar a Curto Prazo

Em 30/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 185,74, assim distribuídos:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo</b>	<b>186</b>	<b>16.339</b>
Fornecedores Diversos	186	16.339

3.9 – Obrigações Fiscais a Pagar

Em 30/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 2.125,44, assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Demais Obrigações Fiscais</b>	<b>2.125</b>	<b>3.765</b>
Outros Tributos Federais a Recolher (Retenção NF)	0	22
PIS/PASEP a recolher	2.125	3.743

3.10 – Provisões a Curto Prazo

Em 30/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 404.383,93, assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Provisões a Curto Prazo</b>	<b>404.384</b>	<b>357.616</b>
Riscos Trabalhistas	41.705	41.705
13º Slário	79.717	0
Férias	282.962	315.912

3.11 – Demais Obrigações a Curto Prazo



## SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

### CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Em 30/06/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 159.253,38, assim distribuídos:

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Demais obrigações a Curto Prazo</b>	<b>159.253</b>	<b>684.202</b>
IRRF-Folha Pagamento/Autônomos	15.908	36.240
Retenções - Sindicatos	311	0
Consignados	5.995	0
Credores da Entidade - Empregados	180	0
Depósito de Outras Receitas não Identificadas	136.860	107.439
Receita de Exercício Futuro	0	536.361
CFMV - Cota Parte	0	4.162

Anna Maria da Cunha  
Contadora  
CRC – RJ nº 7712-1