



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL



Conselho Regional de Medicina Veterinária
do Estado do Rio de Janeiro

2022 Demonstrações Contábeis & Notas Explicativas

2º SEMESTRE



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Sumário

Demonstrações Contábeis.....	4
Balanço Patrimonial.....	5
Variações Patrimoniais.....	7
Balanço Financeiro.....	8
Balanço Orçamentário.....	10
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	12
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	13
Notas Explicativas.....	14
1. Base da Preparação e Elaboração das Demonstrações Contábeis.....	14
2. Principais Demonstrativos e Práticas Contábeis.....	14
3. Detalhamento dos principais demonstrativos contábeis.....	18
3.1 – Caixa e Equivalente de Caixa.....	18
3.2 – Créditos a Curto Prazo.....	18
3.3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....	19



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

3.4 – Estoques.....	19
3.5 – Créditos a Longo Prazo.....	20
3.6 – Imobilizado.....	20
3.7 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.....	24
3.8 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	24
3.9 – Obrigações Fiscais a Pagar.....	25
3.10 – Provisões a Curto Prazo.....	25
3.11 – Demais Obrigações a Curto Prazo.....	26
4. Apuração dos Resultados.....	27
4.1 – Resultado Patrimonial.....	27
4.2 – Resultado Financeiro.....	27
4.3 – Resultado Orçamentário.....	28
5. Demonstração dos Restos a Pagar.....	28



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 31 de dezembro 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.br, bem como das respectivas Notas Explicativas.

Balanço Patrimonial



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

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

ATIVO	2022	2021	PASSIVO	2022	2021
Ativo circulante	15.496.121	8.569.712	Passivo circulante	1.233.570	1.140.182
Caixa e equivalentes de caixa	10.276.835	6.458.467	Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais	98.627	78.258
Créditos em curto prazo	5.021.143	1.796.198	Empréstimos e financiamentos em curto prazo	-	-
Demais créditos e valores em curto prazo	122.019	142.388	Fornecedores e contas a pagar em curto prazo	1.790	16.339
Investimentos e aplicações temporárias em curto prazo	-	-	Obrigações fiscais em curto prazo	16.112	3.765
Estoque	76.125	38.455	Provisões em curto prazo	365.178	357.616
Variações patrimoniais diminutivas (VPD) pagas antecipadamente	-	134.203	Demais obrigações em curto prazo	751.864	684.202
Ativo não circulante	28.742.102	26.720.609	Passivo não circulante	-	-
Créditos à longo prazo	21.487.661	20.468.397	Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais	-	-
Imobilizado	7.228.335	6.239.416	Empréstimos e financiamentos em longo prazo	-	-
Intangível	26.106	12.795	Fornecedores em longo prazo	-	-
Total do ativo	44.238.223	35.290.321	Obrigações fiscais em longo prazo	-	-
			Provisões em longo prazo	-	-
			Demais obrigações em longo prazo	-	-
			Resultado diferido	-	-
			Patrimônio Líquido	43.004.653	34.150.139
			Resultados Acumulados	43.004.653	34.150.139
			Total do passivo	44.238.223	35.290.321

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.

Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)	2022	2021	Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)	2022	2021
Impostos, taxas e contribuições	1.812.376	1.789.610	Remuneração a pessoal	2.867.286	2.361.660
Contribuições	11.185.176	9.120.411	Encargos patronais	806.127	641.753
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	662.619	135.477	Benefícios a pessoal	931.086	817.892
Juros e encargos de mora	260.000	320.000	Indenizações e Restituições Trabalhistas	165.974	1.035.682
Variações monetárias e cambiais	322.000	280.000	Uso de bens, serviços e consumo	2.721.373	2.120.637
Financeiras	1.549.824	888.352	Depreciação, Amortização e Exaustão	532.951	359.805
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	137.536	-11.431	Transferências Intragovernamentais	2.735.183	2.688.898
Transferências Inter Governamentais	2.277.150	-	Redução a valor recuperável e ajustes p/ perdas	783.269	1.471
Reavaliação de ativos	1.769.068 -		Impostos, taxas e contribuições de melhoria	10.492	4.323
Indenizações e restituições	1.515	2.489	Fatos geradores diversos	60.372	52.520
Dívida ativa	384.000	568.355	Total das Variações Passivas :	11.614.115	20.169.283
Total das Variações Ativas :	20.361.263	13.093.263	Superávit	8.747.148	-7.076.020
Déficit	0	0	Total	20.361.263	13.093.263



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

Ingressos	2022	2021	Dispêndios	2022	2021
Receita Orçamentária	14.355.897	10.780.267	Despesa Orçamentária	10.499.908	10.060.729
Taxas e emolumentos	932.376	909.610	Crédito empenhado a liquidar	136.204	411.072
Anuidades - pessoas física	4.790.799	4.775.613	Crédito empenhado liquidado	1.790	16.339
Anuidades - pessoas jurídica	3.576.081	3.518.227	Pessoal, encargos e benefícios	4.459.287	4.894.380
Receitas diversas de serviços	507.461	137.016	Uso de bens e serviços	2.628.582	1.921.305
Juros de mora	251.859	253.276	Transferências correntes	2.735.183	2.597.308
Outros encargos	-	-	Tributárias contributivas	5.424	4.323
Atualização monetária	283.695	252.399	Demais despesas correntes	60.372	51.901
Multas por mora	68.994	77.971	Investimentos, ações e equipamentos e material permanente	473.066	164.101
Outras multas	68.820	156.991	Pagamento de restos a pagar não processados	404.763	93.582
Rendimentos de aplicação financeira	1.049.824	300.352	Pagamento de restos a pagar processados	16.178	-
Indenizações e/ou restituições	-	531	Depósitos restituíveis e valores vinculados	382.789	540.574
Dívida ativa	399.406	398.281	Outros pagamentos extraorçamentários	5.320.282	4.877.204
Alienação de bens	149.433	-	Caixa e equivalente de caixa	10.276.835	6.458.467
Transferências de capital	2.277.150	-	Depósitos restituíveis e valores vinculados	11.360	28.111
Inscrição de restos a pagar não processados	136.204	411.072	Total dos dispêndios :	26.912.115	22.058.668
Inscrição de restos a pagar processados	1.790	16.339			
Depósitos restituíveis e valores vinculados	1.079.928	940.370	DESCRIÇÃO	2022	2021
Outros recebimentos extraordinários	4.851.718	4.523.343	Recebimentos Extraorçamentários	6.069.640	5.891.125
Caixa e equivalente de caixa	6.458.467	5.359.165	Pagamentos Extraorçamentários	6.124.013	5.511.361
Depósitos restituíveis e valores vinculados	28.111	28.111			
Total dos ingressos :	26.912.115	22.058.668			

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.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atual	Receitas Realizadas	Saldo
Receitas correntes	12.750.000	12.860.000	11.929.314	-930.686
Taxas e emolumentos	880.000	980.000	932.376	-47.624
Anuidades – pessoa física	5.044.000	5.044.000	4.790.799	-253.201
Anuidades – pessoa jurídica	4.734.000	3.654.000	3.576.081	-77.919
Receitas diversas de serviços	159.000	534.000	507.461	-26.539
Juros de mora	260.000	300.000	251.859	-48.141
Atualização monetária	280.000	371.000	283.695	-87.305
Multa por mora	108.000	108.000	68.994	-39.006
Outras multas	392.000	152.000	68.820	-83.180
Rendimentos de aplicações financeiras	300.000	1.050.000	1.049.824	-176
Indenizações e/ou restituições	2.000	2.000	-	-2.000
Dívida ativa	591.000	665.000	399.406	-265.594
Receitas de capital	3.700.000	4.140.000	2.426.583	-1.713.417
Equipamento e material permanente	100.000	157.000	149.433	-7.567
Alienação de bens imóveis	1.100.000	1.050.000	-	-1.050.000
Transferências de capital	2.500.000	2.493.000	2.277.150	-215.850
Superávit do exercício anterior	-	440.000	-	-440.000
Total das receitas	16.450.000	17.000.000	14.355.897	-2.644.103



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Pago
Despesas correntes	12.750.000	12.860.000	10.026.842	9.890.638	9.888.848
Pessoal	3.275.200	3.285.200	2.634.373	2.634.373	2.634.373
Encargos patronais	966.300	1.072.970	889.052	889.052	889.052
Serviços extraordinários	4.000	7.500	4.776	4.776	4.776
Benefícios a pessoal	1.399.500	1.399.500	931.086	931.086	931.086
Indenizações e Restituições Trabalhistas	170.000	49.830	-	-	-
Material de consumo	272.000	273.000	107.443	102.174	102.174
Diárias	387.200	387.200	301.019	301.019	301.019
Serviços de Terceiros - pessoa física	475.800	470.800	321.506	321.506	321.506
Serviços de Terceiros - pessoa jurídica	2.612.000	2.777.100	2.035.691	1.905.673	1.903.883
Transferências intragovernamentais	3.120.000	3.023.900	2.735.183	2.735.183	2.735.183
Tributárias contributivas	8.000	8.000	5.424	5.424	5.424
Despesas judiciais	50.000	70.000	40.125	39.208	39.208
Demais despesas	10.000	35.000	21.164	21.164	21.164
Despesas de capital	3.700.000	4.140.000	473.066	473.066	473.066
Investimentos	3.700.000	4.140.000	473.066	473.066	473.066
Total das despesas	16.450.000	17.000.000	10.499.908	10.363.704	10.361.914

Restos a pagar	Inscritos	Cancelados	Pagos	Saldo	
Não Processados	411.072		6.308	404.763	0
Processados	16.339		161	16.178	0

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.

Ingressos	2022	2021	Desembolsos	2022	2021
Taxas e emolumentos	932.376	909.610	Pessoal, encargos e benefícios	-4.459.287	-4.894.380
Anuidades - pessoas física	4.790.799	4.775.613	Uso de bens e serviços	-2.628.582	-1.921.305
Anuidades - pessoas jurídica	3.576.081	3.518.227	Transferências correntes	-2.735.183	-2.597.308
Receitas diversas de serviços	507.461	137.016	Tributárias contributivas	-5.424	-4.323
Juros de mora	251.859	253.276	Demais despesas correntes	-60.372	-51.901
Outros encargos	0	0	Outros desembolsos	-6.124.013	-5.511.361
Atualização monetária	283.695	252.399	Total de desembolsos:	-16.012.861	-14.978.556
Multas por mora	68.994	77.971	Fluxo Caixa Líquido das Atividades das Operações (FCO)	1.864.851	1.263.403
Outras multas	68.820	156.991	Investimentos, ações e equipamentos e material permanente	-1.953.517	-164.101
Rendimentos de aplicação financeira	1.049.824	300.352	Fluxo Caixa Líquido das Atividades dos Investimentos (FCI)	-1.953.517	-164.101
Indenizações e/ou restituições	0	531	Fluxo Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos (FCF)	-	-
Dívida ativa	399.406	398.281	Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa	3.818.368	1.099.302
Outros ingressos	5.948.398	5.463.713	Disponibilidade inicial	6.458.467	5.359.165
Total de ingressos:	17.877.712	16.246.002	Disponibilidade final	10.276.835	6.458.467



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31/12/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 43.004.652,93, assim distribuídos:

Descrição	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos iniciais							34.150.139	34.150.139
Ajustes de exercícios anteriores							0	0
Aumento de capital							0	0
Resultado do exercício							8.747.148	8.747.148
Ajustes de avaliação patrimonial							0	0
Constituição / Reversão de reservas							0	0
Demais variações							107.366	107.366
Saldos finais							43.004.653	43.004.653



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

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.

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



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

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.

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).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Apuração do resultado:

a) Resultado patrimonial

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 31/12/2022, O Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro, em 31/12/2022, apresentou um saldo de R\$ 10.276.834,77, referente a Caixa e Equivalente de Caixa. Em comparação com o resultado de 2021, registra-se um acréscimo de 59,12%.



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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Caixa e Equivalente de Caixa	10.276.835	6.458.467
Bancos Conta Movimento	5.340	5.630
Bancos Conta Arrecadação	0	59.028
Bancos Aplicações Financeiras	10.271.495	6.393.810

3.2 – Créditos a Curto Prazo

Em 31/12/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo de R\$ 5.021.143,44.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Créditos a Curto Prazo	5.021.143	1.796.198
Anuidade Pessoa Física	1.368.889	224.387
Anuidade Pessoa Jurídica	2.376.285	681.773
Multa Eleitoral	106.696	49.850
Multa por Infração	1.009.255	741.922
Juros de Mora, atualização monetária e multas sobre anuidades	132.596	98.266
Dívida Ativa Tributária	27.421	-

3.3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Em 31/12/2022, os demais créditos a receber no curto prazo apresentaram saldo de R\$ 122.018,53.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Demais Créditos e Valores de Curto Prazo	122.019	142.388
Adiantamentos a Pessoal	30.886	35.341
Tributos a recuperar/compensar	1.670	1.844
Devedores da Entidade	9.476	11.040
Entidades Públicas devedoras	60.183	53.865
Depósitos retituíveis e Valores Vinculados	11.360	28.111
Antecipações de Benefícios	8.445	12.189

3.4 – Estoques

Em 31/12/2022, apresentou-se saldo de R\$ 76.124,51, referente aos materiais de expediente, gêneros de alimentação, materiais de higiene, limpeza e conservação, dentre outros.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Estoques	76.125	38.455
Almoxarifado	76.125	38.455

3.5 – Créditos a Longo Prazo

Os Créditos a Longo Prazo são compostos pela contabilização da Dívida Ativa e das Multas Aplicadas por conduta de infração. O Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 21.487.661,31.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Créditos a Longo Prazo	21.487.661	20.468.397
Dívida Ativa não Tributária - Anuidade PF	2.852.069	2.790.658
Dívida Ativa não Tributária - Anuidade PJ	17.906.475	16.973.233
Dívida Ativa não Tributária - Multa Eleitoral	45.749	28.471
Dívida Ativa não Tributária - Multa por Infração	227.267	246.056
Juros de mora, atualização monetária e Multa sobre anuidades	456.101	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 31/12/2022, 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

Descrição - Imobilizado	2022	2021
Bens Móveis		
(+) Valor Bruto Contábil	1.159.370	751.151
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-109.730	-166.697
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	-	-
Bens Imóveis		
(+) Valor Bruto Contábil	8.027.455	7.558.977
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-1.842.455	-1.904.014
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	-	-
Intangível		
(+) Valor Bruto Contábil	26.106	12.795
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-2.693	-668
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	-	-

3.6.2 – Bens Móveis – Os bens móveis totalizaram R\$ 1.043.335,12 em 31/12/2022. Na conta de veículos, destacamos a aquisição de 05 veículos em renovação da frota para atender as necessidades do departamento de fiscalização.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Descrição - Bens Móveis	2022	2021
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	158.045	72.570
Equipamentos de Processamento de Dados	268.859	206.191
Móveis e Utensílios	327.629	355.829
Bandeiras, Flamulas e Insígnias	314	7
Coleções e Materiais Bibliográficos	2.127	594
Obras de Arte	4.896	3.905
Veículos	397.500	112.056
Sub-Total	1.159.370	751.151
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-116.035	-166.697
Total	1.043.335	584.454

3.6.3 – Bens Imóveis – Os bens imóveis totalizaram R\$ 6.185.000,00 em 31/12/2022. Na conta de outros bens imóveis, destacamos a aquisição de duas vagas de garagem para atender as necessidades desta entidade.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Descrição - Bens Imóveis	2022	2021
Edifícios	7.927.740	7.513.046
Outros Bens Imóveis	66.000	-
Instalações	33.715	45.931
Sub-Total	8.027.455	7.558.977
(-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas	-1.842.455	-1.904.014
Total	6.185.000	5.654.963

3.6.4 – Intangível – Em 31/12/2022, apresentou-se um saldo de R\$ 26.105,58. A conta de Softwares correspondem a licenças adquiridas que não são parte integrante do equipamento de hardware, a exemplo de Microsoft Office e programas antivírus.

Descrição - Intangível	2022	2021
Softwares	17.954	2.618
Marca e Patente	10.845	10.845
Su-Total	28.799	13.463
Amortização acumulada	-2.693	-668
Total	26.106	12.795

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

Em 31/12/2022, o CRMV-RJ apresentou um saldo de R\$ 98.626,56 relacionados a Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo. Trata-se de pagamento de pessoal e suas obrigações e são reconhecidas pelo valor original.



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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	98.627	78.258
Salários a Pagar de Exercícios Anteriores	13.085	0
INSS s/ Salários	61.075	55.842
FGTS s/ Salários	24.466	22.416

3.8 – Fornecedores Nacionais e Contas a Pagar a Curto Prazo

Em 31/12/2022, apresentou um saldo de R\$ 1.790,32. As obrigações com Fornecedores, decorrentes da entrega de bens ou serviços, não pagos no exercício são classificadas como passivos. Os valores decorrentes de empenhos liquidados e não pagos no exercício são evidenciados no Demonstrativo dos Restos a Pagar.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo	1.790	16.339
Fornecedores Diversos	1.790	16.339

3.9 – Obrigações Fiscais a Pagar

Em 31/12/2022, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 16.111,69, trata-se de impostos retidos a serem pagos em janeiro/2023.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Demais Obrigações Fiscais	16.112	3.765
INSS a Recolher (RETENÇÃO NF)	1.806	0
Outros Tributos Federais a Recolher (Retenção NF)	10.365	22
PIS/PASEP a recolher	3.941	3.743

3.10 – Provisões a 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, em 31/12/2022 apresentou saldo de R\$ 365.177,61.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Provisões a Curto Prazo	365.178	357.616
Riscos Trabalhistas	41.705	41.705
13º Slário	0	0
Férias	323.473	315.912

3.11 – Demais Obrigações a Curto Prazo

Registradas no Balanço Patrimonial consolidam as consignações, convênios e instrumentos congêneres a pagar, depósitos não judiciais, obrigações com entidades federais e transferências financeiras a comprovar, em 31/12/2022 apresentou saldo de R\$ 751.864,15.



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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Demais obrigações a Curto Prazo	751.864	684.202
IRRF-Folha Pagamento/Autônomos	39.944	36.240
Credores da Entidade - Empregados	497	0
Depósito de Outras Receitas não Identificadas	166.688	107.439
Receita de Exercício Futuro	544.735	536.361
CFMV - Cota Parte	0	4.162

4. Apuração dos resultados

4.1 Resultado patrimonial

O resultado patrimonial apresentou superavit de R\$ 8.747.147,98 apurado com base no regime de competência, correspondente a diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e as Diminutivas, escrituradas no subsistema patrimonial.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Variações Ativas	20.361.263	13.093.263
(-) Variações Passivas	11.614.115	10.084.642
Total	8.747.148	3.008.621

4.2 Resultado Financeiro

O superávit financeiro do exercício de 2022 apresentou saldo de R\$ 9.099.273,88, totalizando um acumulado de R\$ 43.157.502,48. Os resultados apresentados tem demonstrado suficiência para o custeio das atividades planejadas para o exercício.

RESULTADO FINANCEIRO	2022	2021
Ativo Financeiro	44.162.099	35.251.866
(-) Passivo Financeiro	1.004.596	1.193.637
Superávit Financeiro	43.157.502	34.058.229

4.3 Resultado Orçamentário

O orçamento deste Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro para o exercício de 2022 foi aprovado por meio da Resolução CFMV nº 1.428, de 25/11/2021, no valor de R\$ 16.450.000,00 (Dezesseis milhões, quatrocentos e cinquenta mil reais). As despesas realizadas corresponderam a 72% do total das receitas arrecadadas, apresentando um superávit de R\$ 3.855.989,05.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE MEDICINA VETERINÁRIA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DESCRIÇÃO	2022	2021
Receitas Correntes/Capital	14.355.897	10.780.267
Despesas Correntes/Capital	10.499.908	9.633.318
Total	3.855.989	1.146.950

5.Demonstração dos Restos a Pagar

Restos a pagar são as despesas orçamentárias empenhadas na vigência do exercício financeiro corrente ou anterior e que não foram pagas até 31 de dezembro deste mesmo exercício.

Restos a pagar	Inscritos	Cancelados	Pagos	Saldo
Não Processados	411.072	6.308	404.763	0
Processados	16.339	161	16.178	0

Maria José Araujo da Silva
Assessora Contábil
CRC-RJ nº 108304/O-7