

*Demonstrações Contábeis*

*e*

*Notas Explicativas*

*1º Semestre*

*2024*

## Sumário

|   |    |
|---|----|
| Declaração da Assessora Contábil.....   | 5  |
| Balanco Patrimonial.....  | 6  |
| Variações Patrimoniais.....   | 7  |
| Balanco Financeiro.....   | 8  |
| Balanco Orçamentário.....   | 9  |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa.....   | 10 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....                                      | 11 |
| Notas Explicativas.....   | 12 |
| 1. Base da Preparação e Elaboração das Demonstrações Contábeis.....                       | 12 |
| 2. Principais Demonstrativos e Práticas Contábeis.....                                    | 13 |
| 3. Detalhamento dos principais demonstrativos contábeis.....                              | 14 |
| 3.1 – Caixa e Equivalente de Caixa.....   | 14 |
| 3.2 – Créditos a Curto Prazo.....   | 14 |
| 3.3 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....  | 15 |
| 3.4 – Estoques.....   | 15 |
| 3.5 – Créditos a Longo Prazo.....   | 16 |
| 3.6 – Imobilizado.....  | 16 |
| 3.7 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo..... | 18 |
| 3.8 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....                                    | 19 |
| 3.9 – Obrigações Fiscais a Pagar.....   | 19 |
| 3.10 – Provisões a Curto Prazo.....   | 20 |
| 3.11 – Demais Obrigações a Curto Prazo.....   | 20 |
| 4. Apuração dos Resultados.....   | 20 |
| 4.1 – Resultado Patrimonial.....  | 20 |
| 4.2 – Resultado Financeiro.....   | 21 |
| 4.3 – Resultado Orçamentário.....   | 21 |
| 5. Demonstração dos Restos a Pagar.....   | 21 |

### Declaração da Assessora Contábil

A Contabilidade é responsável pelo registro de atos e fatos que modificam a situação patrimonial, financeira e orçamentária do CRCSP, interage com os demais Departamentos buscando informações a fim de elaborar juntamente com a Diretoria a proposta orçamentária para cada exercício, acompanha a execução orçamentária da receita e da despesa, monitora as dotações das despesas para a emissão de Notas de Empenho e a elaboração de possíveis créditos adicionais suplementares, respeitando a Lei 4.320/64, as Normas do CFMV e as Instruções da STN, gera os Balancetes mensais, o Balanço, a Prestação de Contas do Exercício e os envia ao CFMV para homologação. É responsável ainda pelo envio das declarações fiscais.

As demonstrações apresentadas são:

Balanço Patrimonial – evidencia os ativos e passivos do CRMV-RJ; Balanço Orçamentário – tem a finalidade de evidenciar o confronto entre a estimativa das receitas e despesas com a execução; Balanço Financeiro e a Demonstração do Fluxo de Caixa – visam demonstrar o fluxo financeiro no período, ou seja, as entradas de recursos em confronto com as saídas; Variações Patrimoniais – apura o resultado patrimonial do período, no confronto entre as variações patrimoniais aumentativas (receitas) com as variações patrimoniais diminutivas (despesas).

Considerando que os normativos trazem orientações quanto aos procedimentos para a elaboração e apresentação do Relatório de Integrado e do processo de Prestação de Contas, e, considerando ainda que a documentação apresentada para registro está alinhada à Lei 4.320/1964, Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público e aos procedimentos internos de controles, declaro que os Balanços Patrimonial, Financeiro e Orçamentário, as Demonstrações das Variações Patrimoniais, da Execução de Restos a Pagar, do Fluxo de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido (constantes do Sistema SISCONT.NET), demonstram a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro.

Os demonstrativos estão publicados no site do CRMV-RJ “Transparência e Prestação de Contas”.

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

### Balço Patrimonial

| ATIVO  |                      |                      | PASSIVO  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Especificação  | 2024                 | 2023                 | Especificação  | 2024                 | 2023                 |
| <b>Ativo circulante</b>  | <b>30.156.439,91</b> | <b>22.721.873,01</b> | <b>Passivo circulante</b>                                | <b>945.098,41</b>    | <b>890.100,57</b>    |
| Caixa e equivalentes de caixa                                  | 16.091.206,96        | 12.999.110,49        | Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais | 88.165,55            | 95.668,06            |
| Créditos em curto prazo  | 13.757.147,74        | 9.496.959,41         | Empréstimos e financiamentos em curto prazo              | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais créditos e valores em curto prazo                       | 245.145,41           | 167.840,33           | Fornecedores e contas a pagar em curto prazo             | 9.955,63             | 0,00                 |
| Investimentos e aplicações temporárias em curto prazo          |                      |                      | Obrigações fiscais em curto prazo                        | 36.574,59            | 11.232,37            |
| Estoque  | 62.939,80            | 57.962,78            | Provisões em curto prazo                                 | 584.020,81           | 372.013,93           |
| Variações patrimoniais diminutivas (VPD) pagas antecipadamente | -                    | -                    | Demais obrigações em curto prazo                         | 226.381,83           | 411.186,21           |
| <b>Ativo não circulante</b>                                    | <b>30.133.098,53</b> | <b>28.790.734,87</b> | <b>Passivo não circulante</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Créditos à longo prazo   | 22.159.371,20        | 21.747.751,52        | <b>Total do Passivo</b>                                  | <b>945.098,41</b>    | <b>890.100,57</b>    |
| Imobilizado  | 7.952.469,33         | 7.020.109,49         | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                |                      |                      |
| Intangível   | 21.258,00            | 22.873,86            | Especificação  | 2024                 | 2023                 |
| <b>Total do Ativo</b>  | <b>60.289.538,44</b> | <b>51.512.607,88</b> | Resultados Acumulados                                    | 59.344.440,03        | 50.622.507,31        |
|  |                      |                      | <b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>             | <b>60.289.538,44</b> | <b>51.512.607,88</b> |

#### QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ATIVO              |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Especificação      | 2024          | 2023          |
| ATIVO FINANCEIRO   | 60.226.598,64 | 51.454.645,10 |
| ATIVO PERMANENTE   | 62.939,80     | 57.962,78     |
| <b>PASSIVO</b>     |               |               |
| Especificação      | 2024          | 2023          |
| PASSIVO FINANCEIRO | 8.311.444,18  | 2.716.983,73  |
| PASSIVO PERMANENTE | 584.020,81    | 372.013,93    |

#### QUADRO DE COMPENSAÇÕES

| ATIVO  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Especificação / Saldo dos Atos Potenciais Ativos   | Exercício Atual     | Exercício anterior  |
|  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total</b>                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>PASSIVO</b>                                     |                     |                     |
| Especificação / Saldo dos Atos Potenciais Passivos | Exercício Atual     | Exercício anterior  |
| Execução de Obrigações Contratuais                 | 6.605.336,69        | 4.265.567,07        |
| <b>Total</b>                                       | <b>6.605.336,69</b> | <b>4.265.567,07</b> |

#### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

|                      | Exercício Atual | Exercício anterior |
|----------------------|-----------------|--------------------|
| Superávit Financeiro | 51.915.154,46   | 48.737.661,37      |

### Demonstrações das Variações Patrimoniais

| Variação Patrimonial Aumentativa (VPA)                 |                      |                      | Variação Patrimonial Diminutiva (VPD)                          |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
|  | 2024                 | 2023                 | 2024   | 2023                 |                      |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA            | 1.211.082,21         | 1.769.921,31         | PESSOAL E ENCARGOS   | 2.476.263,60         | 4.420.091,71         |
| Taxas pela prestação de serviços                       | 1.211.082,21         | 1.769.921,31         | REMUNERAÇÃO A PESSOAL  | 1.674.296,47         | 3.022.813,24         |
| CONTRIBUIÇÕES  | 12.686.918,81        | 11.766.229,04        | Remuneração a pessoal ativo civil-RGPS                         | 1.674.296,47         | 3.022.813,24         |
| Contribuições sociais                                  | 12.686.918,81        | 11.766.229,04        | ENCARGOS PATRONAIS   | 389.856,60           | 660.648,63           |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS        | 55.067,52            | 265.848,43           | Encargos patronais-RGPS  | 262.284,59           | 447.160,24           |
| Exploração de bens e direitos e prestação serviços     | 55.067,52            | 265.848,43           | Encargos patronais-FGTS  | 127.572,01           | 213.488,39           |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS        | 1.408.687,38         | 2.457.225,53         | BENEFÍCIOS A PESSOAL   | 412.110,53           | 736.629,84           |
| Juros e encargos de mora                               | 230.000,00           | 290.000,00           | Benefícios a pessoal-RGPS                                      | 412.110,53           | 736.629,84           |
| Variações monetárias e cambiais                        | 260.000,00           | 360.000,00           | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - Pessoal e Encargos | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 918.687,38           | 1.807.225,53         | Indenizações e Restituições Trabalhistas                       | 0,00                 | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS                               | 0,00                 | 0,00                 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO                | 1.514.805,26         | 2.987.665,11         |
| Transferências Inter Governamentais                    | 0,00                 | 0,00                 | Consumo de material  | 49.368,35            | 104.646,32           |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS                        | 0,00                 | 150.662,08           | SERVIÇOS   | 1.132.184,94         | 2.239.401,27         |
| Reavaliação de ativos                                  |                      | 150.662,08           | DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO                             | 333.251,97           | 643.617,52           |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS             | 0,00                 | -78.215,77           | Depreciação  | 331.636,11           | 640.385,80           |
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas              | 0,00                 | -78.215,77           | Amorização   | 1.615,86             | 3.231,72             |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS           | 401.397,67           | 440.000,00           | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS                         | 2.383.412,58         | 2.771.765,40         |
| Indenizações e restituições                            | 91.397,67            | 0,00                 | Transferências Intragovernamentais                             | 2.383.412,58         | 2.771.765,40         |
| Dívida ativa   | 310.000,00           | 440.000,00           | DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS                              | 613.928,07           | 1.134.639,97         |
| <b>Total das Variações Ativas :</b>                    | <b>15.763.153,59</b> | <b>16.771.670,62</b> | Redução a valor recuperável e ajustes p/ perdas                | 613.928,07           | 1.134.639,97         |
|  |                      |                      | TRIBUTÁRIAS  | 53.691,55            | 146.031,90           |
|  |                      |                      | Impostos, taxas e contribuições de melhoria                    | 10.603,20            | 8.316,49             |
|  |                      |                      | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                      | 43.088,35            | 137.715,41           |
|  |                      |                      | Fatos geradores diversos                                       | 43.088,35            | 137.715,41           |
|  |                      |                      | <b>Total das Variações Passivas :</b>                          | <b>7.042.101,06</b>  | <b>11.460.194,09</b> |
| <b>Déficit</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>Superávit</b>   | <b>8.721.052,53</b>  | <b>5.311.476,53</b>  |
| <b>Total</b>   | <b>15.763.153,59</b> | <b>16.771.670,62</b> | <b>Total</b>   | <b>15.763.153,59</b> | <b>16.771.670,62</b> |

### Balanço Financeiro

| Ingressos                                     | 2024                 | 2023                 | Dispêndios  | 2024                 | 2023                 |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>                   | <b>10.409.665,26</b> | <b>13.252.665,53</b> | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>                               | <b>6.077.999,15</b>  | <b>12.154.039,03</b> |
| RECEITA REALIZADA                             | 10.409.665,26        | 13.252.665,53        | Crédito empenhado a liquidar                              |                      | 2.198.897,09         |
| RECEITAS CORRENTES                            | 10.409.665,26        | 13.252.665,53        | Crédito empenhado liquidado                               | 0,00                 | 0,00                 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA                            | 511.082,21           | 869.921,31           | Crédito empenhado - Pago                                  | 6.077.999,15         | 9.955.141,94         |
| Taxas e emolumentos                           | 511.082,21           | 869.921,31           | DESPESAS CORRENTES  | 5.698.752,86         | 9.624.013,96         |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES                     | 8.583.013,53         | 9.837.032,79         | Pessoal, encargos e benefícios                            | 2.264.256,72         | 4.491.665,79         |
| Anuidades - pessoas física                    | 5.302.861,55         | 6.087.728,86         | Uso de bens e serviços                                    | 997.392,01           | 2.215.467,63         |
| Anuidades - pessoas jurídica                  | 3.280.151,98         | 3.749.303,93         | Transferências correntes                                  | 2.383.412,58         | 2.771.765,40         |
| RECEITAS DE SERVIÇOS                          | 55.067,52            | 110.848,43           | Tributárias contributivas                                 | 10.603,20            | 8.316,49             |
| Receitas diversas de serviços                 | 55.067,52            | 110.848,43           | Demais despesas correntes                                 | 43.088,35            | 136.798,65           |
| RECEITAS FINANCEIRAS                          | 1.012.668,09         | 2.151.831,77         | DESPESAS DE CAPITAL                                       | 379.246,29           | 331.127,98           |
| Juros de mora                                 | 33.246,66            | 182.849,87           | Investimentos, ações e equipamentos e material permanente | 379.246,29           | 331.127,98           |
| Atualização monetária                         | 120.720,89           | 213.005,79           | <b>Pagamentos Extraordinários</b>                         | <b>3.976.925,88</b>  | <b>6.232.170,00</b>  |
| Multas por mora                               | 55.839,52            | 62.931,73            | Pagamento de restos a pagar não processados               | 1.063.932,33         | 110.931,24           |
| Outras multas                                 | 31.173,64            | 68.789,45            | Pagamento de restos a pagar processados                   |                      | 1.790,32             |
| Rendimentos de aplicação financeira           | 771.687,38           | 1.624.254,93         | Depósitos restituíveis e valores vinculados               | 265.626,78           | 435.151,70           |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                     | 247.833,91           | 283.031,23           | Outros pagamentos extraorçamentários                      | 2.647.366,77         | 5.684.296,74         |
| Indenizações e/ou restituições                | 92.028,80            | -                    | <b>Saldo em espécie do Exercício Seguinte</b>             | <b>16.102.566,59</b> | <b>13.010.470,12</b> |
| Dívida ativa                                  | 155.805,11           | 283.031,23           | Caixa e equivalente de caixa                              | 16.091.206,96        | 12.999.110,49        |
| RECEITAS DE CAPITAL                           | 0,00                 | 0,00                 | Depósitos restituíveis e valores vinculados               | 11.359,63            | 11.359,63            |
| Alienação de bens                             |                      |                      | <b>Total</b>  | <b>26.157.491,62</b> | <b>31.396.679,15</b> |
| Transferências de capital                     |                      |                      |   |                      |                      |
| <b>Recebimentos Extraordinários</b>           | <b>2.737.356,24</b>  | <b>7.855.819,22</b>  |   |                      |                      |
| Inscrição de restos a pagar não processados   |                      | 2.198.897,09         |   |                      |                      |
| Inscrição de restos a pagar processados       |                      |                      |   |                      |                      |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados   | 245.665,15           | 661.673,88           |   |                      |                      |
| Outros recebimentos extraordinários           | 2.491.691,09         | 4.995.248,25         |   |                      |                      |
| <b>Saldo em espécie do Exercício Anterior</b> | <b>13.010.470,12</b> | <b>10.288.194,40</b> |   |                      |                      |
| Caixa e equivalente de caixa                  | 12.999.110,49        | 10.276.834,77        |   |                      |                      |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados   | 11.359,63            | 11.359,63            |   |                      |                      |
| <b>Total</b>                                  | <b>26.157.491,62</b> | <b>31.396.679,15</b> |   |                      |                      |

### Balanço Orçamentário

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                | Previsão Inicial     | Previsão Atual       | Receitas Realizadas  | Saldo                | DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                      | Dotação Inicial      | Dotação Atual        | Empenhado            | Liquidado           | Pago                |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>             | <b>16.500.000,00</b> | <b>16.500.000,00</b> | <b>10.409.665,26</b> | <b>-6.090.334,74</b> | <b>DESPESAS CORRENTES</b>                   | <b>16.500.000,00</b> | <b>16.500.000,00</b> | <b>12.239.724,17</b> | <b>5.708.708,49</b> | <b>5.698.752,86</b> |
| <b>RECEITA TIBUTÁRIA</b>              | <b>700.000,00</b>    | <b>700.000,00</b>    | <b>511.082,21</b>    | <b>-188.917,79</b>   | <b>PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS</b>       | <b>7.000.000,00</b>  | <b>7.000.000,00</b>  | <b>5.920.444,56</b>  | <b>2.264.256,72</b> | <b>2.264.256,72</b> |
| Taxas e emolumentos                   | 700.000,00           | 700.000,00           | 511.082,21           | -188.917,79          | Pessoal                                     | 3.575.400,00         | 3.575.400,00         | 3.575.400,00         | 1.414.007,02        | 1.414.007,02        |
| <b>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</b>      | <b>13.250.000,00</b> | <b>13.250.000,00</b> | <b>8.583.013,53</b>  | <b>-4.666.986,47</b> | OUTRAS VPD VARIÁVEIS                        | 53.000,00            | 47.000,00            | 39.500,00            | 6.064,89            | 6.064,89            |
| Anuidades – pessoa física             | 7.650.000,00         | 7.650.000,00         | 5.302.861,55         | -2.347.138,45        | OUTRAS VPD VARIÁVEIS - Pessoal Civil-RGPS   | 53.000,00            | 47.000,00            | 39.500,00            | 6.064,89            | 6.064,89            |
| Anuidades – pessoa jurídica           | 5.600.000,00         | 5.600.000,00         | 3.280.151,98         | -2.319.848,02        | ENCARGOS PATRONAIS - INSS                   | 736.600,00           | 736.600,00           | 733.600,00           | 308.299,23          | 308.299,23          |
| <b>RECEITAS DE SERVIÇOS</b>           | <b>149.000,00</b>    | <b>149.000,00</b>    | <b>55.067,52</b>     | <b>-93.932,48</b>    | ENCARGOS PATRONAIS-FGTS                     | 264.500,00           | 264.500,00           | 251.988,66           | 123.775,05          | 123.775,05          |
| Receitas Diversas de Serviços         | 149.000,00           | 149.000,00           | 55.067,52            | -93.932,48           | BENEFÍCIOS A PESSOAL                        | 1.370.500,00         | 1.376.500,00         | 1.319.955,90         | 412.110,53          | 412.110,53          |
| <b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>           | <b>2.037.000,00</b>  | <b>1.947.000,00</b>  | <b>1.012.668,09</b>  | <b>-934.331,91</b>   | OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL                 | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| Juros de mora                         | 230.000,00           | 140.000,00           | 33.246,66            | -106.753,34          | <b>USO DE BENS E SERVIÇOS</b>               | <b>5.574.250,00</b>  | <b>5.567.850,00</b>  | <b>2.488.031,96</b>  | <b>1.007.347,64</b> | <b>997.392,01</b>   |
| Atualização monetária                 | 260.000,00           | 260.000,00           | 120.720,89           | -139.279,11          | Material de Consumo                         | 197.000,00           | 204.000,00           | 131.725,53           | 46.929,29           | 46.929,29           |
| Multa por mora                        | 80.000,00            | 80.000,00            | 55.839,52            | -24.160,48           | Serviços                                    | 5.377.250,00         | 5.363.850,00         | 2.356.306,43         | 960.418,35          | 950.462,72          |
| Outras multas                         | 67.000,00            | 67.000,00            | 31.173,64            | -35.826,36           | <b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>             | <b>3.756.750,00</b>  | <b>3.756.750,00</b>  | <b>3.740.750,00</b>  | <b>2.383.412,58</b> | <b>2.383.412,58</b> |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 1.400.000,00         | 1.400.000,00         | 771.687,38           | -628.312,62          | Transferências a Instituições Públicas      | 10.000,00            | 10.000,00            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>      | <b>364.000,00</b>    | <b>454.000,00</b>    | <b>247.833,91</b>    | <b>-206.166,09</b>   | Transferências a Instituições Privadas      | 10.000,00            | 10.000,00            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| Indenizações e/ou restituições        | 4.000,00             | 94.000,00            | 92.028,80            | -1.971,20            | Cota Parte ao CFMV                          | 3.736.750,00         | 3.736.750,00         | 3.740.750,00         | 2.383.412,58        | 2.383.412,58        |
| Dívida ativa                          | 360.000,00           | 360.000,00           | 155.805,11           | -204.194,89          | <b>TRIBUTÁRIAS CONTRIBUITIVAS</b>           | <b>17.000,00</b>     | <b>21.400,00</b>     | <b>10.981,34</b>     | <b>10.603,20</b>    | <b>10.603,20</b>    |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>            | <b>2.555.000,00</b>  | <b>2.555.000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>-2.555.000,00</b> | impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 17.000,00            | 21.400,00            | 10.981,34            | 10.603,20           | 10.603,20           |
| <b>SALDOS DE EXERCÍCIOS</b>           | <b>2.555.000,00</b>  | <b>2.555.000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>-2.555.000,00</b> | <b>DEMAIS DESPESAS CORRENTES</b>            | <b>152.000,00</b>    | <b>154.000,00</b>    | <b>79.516,31</b>     | <b>43.088,35</b>    | <b>43.088,35</b>    |
| Superávit do exercício anterior       | 2.555.000,00         | 2.555.000,00         | 0,00                 | -2.555.000,00        | Premiações                                  | 2.000,00             | 4.000,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total das receitas</b>             | <b>19.055.000,00</b> | <b>19.055.000,00</b> | <b>10.409.665,26</b> | <b>-8.645.334,74</b> | Fatos Geradores Diversos                    | 150.000,00           | 150.000,00           | 79.516,31            | 43.088,35           | 43.088,35           |
|                                       |                      |                      |                      |                      | <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                  | <b>2.555.000,00</b>  | <b>2.555.000,00</b>  | <b>664.000,93</b>    | <b>379.246,29</b>   | <b>379.246,29</b>   |
|                                       |                      |                      |                      |                      | Investimentos                               | 2.555.000,00         | 2.555.000,00         | 664.000,93           | 379.246,29          | 379.246,29          |
|                                       |                      |                      |                      |                      | <b>Total das despesas</b>                   | <b>19.055.000,00</b> | <b>19.055.000,00</b> | <b>12.903.725,10</b> | <b>6.087.954,78</b> | <b>6.077.999,15</b> |
|                                       |                      |                      |                      |                      | <b>Restos a pagar</b>                       | <b>Inscritos</b>     | <b>Cancelados</b>    | <b>Pagos</b>         | <b>Saldo</b>        |                     |
|                                       |                      |                      |                      |                      | Não Processados                             | 2.198.897,09         | 368,50               | 1.063.932,33         | 1.134.596,26        |                     |
|                                       |                      |                      |                      |                      | Processados                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |                     |

### Demonstrações dos Fluxos de Caixa

| INGRESSOS                           | 2024                 | 2023                 | DESEMBOLSOS   | 2024                 | 2023                  |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES                  | 10.409.665,26        | 13.252.665,53        | DESPESAS CORRENTES  | -5.698.752,86        | -9.624.013,96         |
| RECEITA TRIBUTÁRIA                  | 511.082,21           | 869.921,31           | PESSOAL ENCARGOS E BENEFÍCIOS                                     | -2.264.256,72        | -4.491.665,79         |
| Taxas e emolumentos                 | 511.082,21           | 869.921,31           | USO DE BENS E SERVIÇOS  | -997.392,01          | -2.215.467,63         |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES           | 8.583.013,53         | 9.837.032,79         | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | -2.383.412,58        | -2.771.765,40         |
| Anuidades - Pessoas Físicas         | 5.302.861,55         | 6.087.728,86         | TRIBUTÁRIAS CONTRIBUITIVAS  | -10.603,20           | -8.316,49             |
| Anuidades - Pessoas Jurídicas       | 3.280.151,98         | 3.749.303,93         | DEMAIS DESPESAS CORRENTES   | -43.088,35           | -136.798,65           |
| RECEITAS DE SERVIÇOS                | 55.067,52            | 110.848,43           | OUTROS DESEMBOLSOS  | -3.976.925,88        | -6.232.170,00         |
| Receitas Diversas de Serviços       | 55.067,52            | 110.848,43           | <b>Total de desembolsos:</b>                                      | <b>-9.675.678,74</b> | <b>-15.856.183,96</b> |
| RECEITAS FINANCEIRAS                | 1.012.668,09         | 2.151.831,77         | <b>Fluxo Caixa Líquido das Atividades das Operações (FCO)</b>     | <b>3.471.342,76</b>  | <b>3.053.403,70</b>   |
| Juros de mora                       | 33.246,66            | 182.849,87           | Investimentos, ações e equipamentos e material permanente         | 379.246,29           | 331.127,98            |
| Atualização monetária               | 120.720,89           | 213.005,79           | <b>Fluxo Caixa Líquido das Atividades dos Investimentos (FCI)</b> | <b>-379.246,29</b>   | <b>-331.127,98</b>    |
| Multas por mora                     | 55.839,52            | 62.931,73            | <b>Fluxo Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos (FCF)</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| Outras multas                       | 31.173,64            | 68.789,45            | <b>Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>           | <b>3.092.096,47</b>  | <b>2.722.275,72</b>   |
| Rendimentos de aplicação financeira | 771.687,38           | 1.624.254,93         | Disponibilidade inicial   | 12.999.110,49        | 10.276.834,77         |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES           | 247.833,91           | 283.031,23           | Disponibilidade final   | 16.091.206,96        | 12.999.110,49         |
| Indenizações e/ou restituições      | 92.028,80            | 0,00                 |   |                      |                       |
| Dívida ativa                        | 155.805,11           | 283.031,23           |   |                      |                       |
| OUTROS INGRESSOS                    | 2.737.356,24         | 5.656.922,13         |   |                      |                       |
| <b>Total de ingressos:</b>          | <b>13.147.021,50</b> | <b>18.909.587,66</b> |   |                      |                       |



### Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

| Descrição                           | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE | RESERVAS DE CAPITAL | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | RESERVAS DE LUCROS | DEMAIS RESERVAS | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL         |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|---------------|
| Saldos iniciais                     |                                    |                                     |                     |                                  |                    |                 | 50.622.507,31         | 50.622.507,31 |
| Ajustes de exercícios anteriores    |                                    |                                     |                     |                                  |                    |                 | 0,00                  | 0,00          |
| Aumento de capital                  |                                    |                                     |                     |                                  |                    |                 | 0,00                  | 0,00          |
| Resultado do exercício              |                                    |                                     |                     |                                  |                    |                 | 0,00                  | 0,00          |
| Ajustes de avaliação patrimonial    |                                    |                                     |                     |                                  |                    |                 | 0,00                  | 0,00          |
| Constituição / Reversão de reservas |                                    |                                     |                     |                                  |                    |                 | 0,00                  | 0,00          |
| Demais variações                    |                                    |                                     |                     |                                  |                    |                 | 880,19                | 880,19        |
| Saldos finais                       |                                    |                                     |                     |                                  |                    |                 | 50.623.387,50         | 50.623.387,50 |

Em 30/06/2024, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 50.623.387,50.

# 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 2024 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.

### 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.

### Variações Patrimoniais

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.

### 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.

### Balanço Orçamentário

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.

### Demonstrações do Fluxo de Caixa

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.

### 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

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.

Em 30/06/2024, O Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro, apresentou um saldo de R\$ 16.086.168,17, referente a Caixa e Equivalente de Caixa.

| DESCRIÇÃO                           | 2024                 | 2023                 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa</b> | <b>16.091.206,96</b> | <b>12.999.110,49</b> |
| Bancos Conta Movimento              | 5.038,79             | 100.478,79           |
| Bancos Aplicações Financeiras       | 16.086.168,17        | 12.898.631,70        |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

#### 3.2 – Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Em 30/06/2024, os demais créditos a receber no curto prazo apresentaram saldo de R\$ 13.757.147,74.

| DESCRIÇÃO   | 2024                 | 2023                |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>Créditos a Curto Prazo</b>                                 | <b>13.757.147,74</b> | <b>9.496.959,41</b> |
| Anuidade Pessoa Física  | 4.603.535,69         | 2.782.635,33        |
| Anuidade Pessoa Jurídica                                      | 6.816.860,39         | 4.954.039,27        |
| Multa Eleitoral   | 7.147,04             | 14.170,80           |
| Multa por Infração  | 1.105.382,58         | 1.062.532,46        |
| Juros de Mora, atualização monetária e multas sobre anuidades | 470.672,33           | 291.415,15          |
| Dívida Ativa Tributária                                       | 753.549,71           | 392.166,40          |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

### 3.3 – Demais Créditos e Valores 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. Em 30/06/2024, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo de R\$ 179.884,94.

| DESCRIÇÃO                                       | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Demais Créditos e Valores de Curto Prazo</b> | <b>245.027,81</b> | <b>167.840,33</b> |
| Adiantamentos a Pessoal                         | 110.829,25        | 30.048,91         |
| Tributos a recuperar/compensar                  | 1.038,43          | 1.669,56          |
| Devedores da Entidade                           | 11.887,22         | 11.010,38         |
| Entidades Públicas devedoras                    | 87.300,54         | 90.129,21         |
| Depósitos retituíveis e Valores Vinculados      | 11.359,63         | 11.359,63         |
| Antecipações de Benefícios                      | 22.612,74         | 23.622,64         |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

### 3.4 – 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.

Em 30/06/2024, apresentou-se saldo de R\$ 62.939,80, referente aos materiais de expediente, gêneros de alimentação, materiais de higiene, limpeza e conservação, dentre outros.

| DESCRIÇÃO       | 2024             | 2023             |
|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Estoques</b> | <b>62.939,80</b> | <b>57.962,78</b> |
| Almojarifado    | 62.939,80        | 57.962,78        |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

### 3.5 – Créditos a Longo Prazo

Saldo a receber dos valores de anuidades, multas de infrações e de eleições, que se encontram em aberto até 30/06/2024 acrescidos de atualização monetária, multa e juros, inscritos em Dívida Ativa executada e não executada.

O Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 22.159.371,20.

| DESCRIÇÃO  | 2024                 | 2023                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Créditos a Longo Prazo</b>                                | <b>22.159.371,20</b> | <b>21.747.751,52</b> |
| Dívida Ativa não Tributária - Anuidade PF                    | 3.106.076,71         | 3.003.080,73         |
| Dívida Ativa não Tributária - Anuidade PJ                    | 18.023.229,92        | 17.886.881,13        |
| Dívida Ativa não Tributária - Multa Eleitoral                | 48.288,39            | 53.325,53            |
| Dívida Ativa não Tributária - Multa por Infração             | 199.363,48           | 207.969,88           |
| Juros de mora, atualização monetária e Multa sobre anuidades | 782.412,70           | 596.494,25           |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

### 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 30/06/2024, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 7.952.469,33.

Apresentação da composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2023 e 2024:

### 3.6.1 – Imobilizado – Composição

| <b>Descrição - Imobilizado</b>                     | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|--|---------------|---------------|
| <b>Bens Móveis</b>                                 |               |               |
| (+) Valor Bruto Contábil                           | 1.960.300,80  | 1.477.568,71  |
| (-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas | -350.306,57   | -230.480,74   |
| (-) Redução ao valor recuperável de bens móveis    | -             | -             |
| <b>Bens Imóveis</b>                                |               |               |
| (+) Valor Bruto Contábil                           | 8.802.897,91  | 8.027.455,09  |
| (-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas | -2.460.422,81 | -2.254.433,57 |
| (-) Redução ao valor recuperável de bens móveis    | -             | -             |
| <b>Intangível</b>                                  |               |               |
| (+) Valor Bruto Contábil                           | 28.798,68     | 28.798,68     |
| (-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas | -7.540,68     | -5.924,82     |
| (-) Redução ao valor recuperável de bens móveis    | -             | -             |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

### 3.6.2 – Bens Móveis – Os bens móveis totalizaram R\$ 1.960.300,80 em 30/06/2024.

| <b>Descrição - Bens Móveis</b>                         | <b>2024</b>         | <b>2023</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicação                | 3.476,12            | 3.476,12            |
| Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 158.695,78          | 158.695,78          |
| Equipamentos de Processamento de Dados                 | 468.606,01          | 298.013,13          |
| Aparelhos e Utensílios Domésticos                      | 16.446,25           | 16.446,25           |
| Mobiliário Geral                                       | 947.634,82          | 635.495,61          |
| Bandeiras, Flamulas e Insígnias                        | 313,90              | 313,90              |
| Coleções e Materiais Bibliográficos                    | 2.126,95            | 2.126,95            |
| Obras de Arte  | 4.895,97            | 4.895,97            |
| Veículos   | 358.105,00          | 358.105,00          |
| <b>Sub-Total</b>                                       | <b>1.960.300,80</b> | <b>1.477.568,71</b> |
| (-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas     | -350.306,57         | -230.480,74         |
| <b>Total</b>   | <b>1.609.994,23</b> | <b>1.247.087,97</b> |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

3.6.3 – Bens Imóveis – Os bens imóveis totalizaram R\$ 5.567.032,28 em 30/06/2024.

| Descrição - Bens Imóveis                           | 2024                | 2023                |
|--|---------------------|---------------------|
| Edifícios  | 7.927.739,96        | 7.927.739,96        |
| Outros Bens Imóveis                                | 66.000,00           | 66.000,00           |
| Instalações  | 33.715,13           | 33.715,13           |
| <b>Sub-Total</b>                                   | <b>8.027.455,09</b> | <b>8.027.455,09</b> |
| (-) Depreciação, amortização e exaustão acumuladas | -2.460.422,81       | -2.254.433,57       |
| <b>Total</b>                                       | <b>5.567.032,28</b> | <b>5.773.021,52</b> |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

3.6.4 – 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.

Em 30/06/2024, apresentou-se um saldo de R\$ 21.258,00. 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 | 2024             | 2023             |
|------------------------|------------------|------------------|
| Softwares              | 17.953,68        | 17.953,68        |
| Marca e Patente        | 10.845,00        | 10.845,00        |
| <b>Su-Total</b>        | <b>28.798,68</b> | <b>28.798,68</b> |
| Amortização acumulada  | -7.540,68        | -5.924,82        |
| <b>Total</b>           | <b>21.258,00</b> | <b>22.873,86</b> |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

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

Correspondem às Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e são reconhecidas pelo valor original. Em 30/06/2024, o CRMV-RJ apresentou um saldo de R\$ 88.165,55.

| DESCRIÇÃO  | 2024             | 2023             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Obrigações trabalhistas e previdenciárias</b> | <b>88.165,55</b> | <b>95.668,06</b> |
| INSS s/ Salários                                 | 68.620,69        | 68.549,11        |
| FGTS s/ Salários                                 | 19.544,86        | 27.118,95        |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024



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

Em 30/06/2024, apresentou um saldo de R\$ 9.955,63. As obrigações com Fornecedores, decorrentes de empenhos liquidados e não pagos no período.

| DESCRIÇÃO  | 2024            | 2023        |
|--|-----------------|-------------|
| <b>Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo</b> | <b>9.955,63</b> | <b>0,00</b> |
| Fornecedores Diversos                            | 9.955,63        | 0,00        |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

### 3.9 – Obrigações Fiscais a Pagar

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.

Em 30/06/2024, o Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro apresentou um saldo em aberto de R\$ 36.574,59, trata-se de impostos retidos a serem pagos no mês subsequente.

| DESCRIÇÃO   | 2024             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Demais Obrigações Fiscais</b>                  | <b>36.574,59</b> | <b>11.232,37</b> |
| INSS a Recolher (RETENÇÃO NF)                     | 15.503,90        | 1.230,47         |
| Outros Tributos Federais a Recolher (Retenção NF) | 18.678,12        | 5.000,19         |
| PIS/PASEP a recolher                              | 2.392,57         | 4.297,04         |
| ISSQN a Recolher                                  | 0,00             | 704,67           |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

### 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 30/06/2024 apresentou saldo de R\$ 584.020,81.

| DESCRIÇÃO                      | 2024              | 2023              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Provisões a Curto Prazo</b> | <b>584.020,81</b> | <b>372.013,93</b> |
| Riscos Trabalhistas            | 41.704,87         | 41.704,87         |
| 13º Salário                    | 69.652,48         | 0,00              |
| Férias                         | 472.663,46        | 330.309,06        |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

### 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 30/06/2024 apresentou saldo de R\$ 221.721,20.

| DESCRIÇÃO                                     | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Demais obrigações a Curto Prazo</b>        | <b>221.721,20</b> | <b>411.186,21</b> |
| IRRF-Folha Pagamento/Autônomos                | 23.616,86         | 46.035,81         |
| Consignações - Benefícios                     | 1.817,40          | 0,00              |
| Credores da Entidade - Empregados             | 326,59            | 308,32            |
| Depósito de Outras Receitas não Identificadas | 195.960,35        | 296.458,70        |
| Receita de Exercício Futuro                   | 0,00              | 68.383,38         |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

## 4. Apuração dos resultados

### 4.1 Resultado patrimonial

O resultado patrimonial apresentou superavit de R\$ 8.721.052,53 apurado em 30/06/2024, com base no regime de competência, correspondente a diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e as Diminutivas, escrituradas no subsistema patrimonial.

| Resultado Patrimonial      | 2024                | 2023                |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Variações Ativas           | 15.763.153,59       | 16.771.670,62       |
| (-) Variações Passivas     | 7.042.101,06        | 11.460.194,09       |
| <b>Resultado Superávit</b> | <b>8.721.052,53</b> | <b>5.311.476,53</b> |

Fonte: Demonstrações das Variações Patrimoniais 2024

## 4.2 Resultado Financeiro

Em 30/06/2024 apresentou superávit no valor de R\$ 3.177.493,09, totalizando um acumulado de R\$ 51.915.154,46.

| <b>RESULTADO FINANCEIRO</b> | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Ativo Financeiro            | 60.226.598,64        | 51.454.645,10        |
| (-) Passivo Financeiro      | 8.311.444,18         | 2.716.983,73         |
| <b>Superávit Financeiro</b> | <b>51.915.154,46</b> | <b>48.737.661,37</b> |

Fonte: Balanço Patrimonial 2024

## 4.3 Resultado Orçamentário

O orçamento deste Conselho Regional de Medicina Veterinária do Estado do Rio de Janeiro para o exercício de 2024 foi aprovado por meio da Resolução CFMV nº 1.569, de 29 de novembro de 2023, no valor de R\$ 19.055.000,00 (Dezenove milhões e cinquenta e cinco mil reais), alterado através da 1ª Reformulação para R\$ 19.055.000,00 (Dezenove milhões e cinquenta e cinco mil reais), aprovado por meio da Resolução CFMV nº 1.594, de 18 de março de 2024.

| <b>DESCRIÇÃO</b>           | <b>2024</b>         | <b>2023</b>         |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Receitas Correntes/Capital | 10.409.665,26       | 13.252.665,53       |
| Despesas Correntes/Capital | 6.077.999,15        | 9.955.141,94        |
| <b>Total</b>               | <b>4.331.666,11</b> | <b>3.297.523,59</b> |

Fonte: Balanço Orçamentário 2024

## 5. Demonstração dos Restos a Pagar

O CRMV-RJ iniciou o ano de 2024 com um montante de R\$ 2.198.897,09 inscritos como restos a pagar não processados. Desse valor, R\$ 368,50 foram cancelados e R\$ 1.063.932,33 liquidados e pagos, permanecendo um saldo de R\$ 1.134.596,26, pertencentes ao exercício 2023, conforme se observa no quadro a seguir:

| <b>Restos a pagar</b> | <b>Inscritos</b> | <b>Cancelados</b> | <b>Pagos</b> | <b>Saldo</b> |
|-----------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------|
| Não Processados       | 2.198.897,09     | 368,50            | 1.063.932,33 | 1.134.596,26 |
| Processados           | 0,00             | 0,00              | 0,00         | 0,00         |

Fonte: Balanço Orçamentário 2024