

Estado do Ceará
CONSELHO REGIONAL DE ADMINISTRACAO
MUNICÍPIO DE CONSELHO ESTADUAL DE ADMINISTRACAO
BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO: 2015 PERÍODO: 01/01/2015 a 31/12/2015

ESPECIFICAÇÃO	A T I V O		ESPECIFICAÇÃO	P A S S I V O	
	Exercício Atual	Exercício Ant		Exercício Atual	Exercício Ant
ATIVO CIRCULANTE	676.224,18	481.540,13	PASSIVO CIRCULANTE	381.706,20	155.269,91
Caixa e Equivalente de Caixa			Obrigações Trabalhistas e Prev.		
Curto Prazo.....	126.899,71	35.610,31	Pagar de Curto Prazo.....	7.741,94	0,00
Creditos Realizaveis de			Emprestimos e Financiamentos de		
Curto Prazo.....	541.351,12	445.929,82	Curto Prazo.....	0,00	0,00
Demais Creditos e Valores de			Fornecedores e Contas a Pagar de		
Curto Prazo.....	0,00	0,00	Curto Prazo.....	297.339,85	49.518,94
Investimentos Temporarios	0,00	0,00	Obrigacoes Fiscais de		
Estoques	7.973,35	0,00	Curto Prazo.....	0,00	0,00
			Demais Obrigacoes de		
			Curto Prazo.....	76.624,41	105.750,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS					
Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Provisões de Curto Prazo	0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	5.869.008,19	1.152.714,86	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	23.427,08	216.617,54
Investimentos	0,00	0,00	Emprestimos e Financiamentos de		
Ativo Realizavel a			Longo Prazo.....	0,00	0,00
Curto Prazo.....	0,00	0,00	Obrigaçoes Trabalhistas		
Imobilizado	912.294,00	461.391,88	Previdenciarias a Pagar		
Intangivel	4.956.714,19	691.322,98	Longo Prazo.....	0,00	0,00
			Fornecedores de Longo Prazo	0,00	0,00
			Obrigacoes Fiscais de Longo Prazo	0,00	0,00
			Demais Obrigacoes Fiscais de		
			Longo Prazo.....	23.427,08	216.617,54
			Provisões de Longo Prazo	0,00	0,00
			Resultado Diferido	0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	405.133,28	371.887,45
			PATRIMONIO LIQUIDO		
			Patrimonio Social/Capital Social	0,00	0,00
			Reserva de Capital	0,00	0,00
			Ajuste de Avaliacao Patrimonial	0,00	0,00
			Reserva de Lucros	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	6.140.099,09	1.262.367,54
			Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
			TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	6.140.099,09	1.262.367,54
TOTAL	6.545.232,37	1.634.254,99		6.545.232,37	1.634.254,99

CONSELHO ESTADUAL DE ADMINISTRACAO, 31 de Dezembro de 2015

LEONARDO JOSE MACEDO

SERGIO MARIA NOBRE OTHON SIDOU

Nota Explicativa (#1)

Créditos Realizáveis de Curto Prazo → Os valores demonstrados no exercício atual tem a seguinte composição:

Consignacoes - INSS	R\$ 5.617,06
Valores a restituir	R\$ 223,26
Responsabilidade de Terceiros	R\$ 105.424,31
Devedores da Entidade	R\$ 395.146,01
Adiantamento Concedido	R\$ 30.353,22
Diversos Responsaveis	R\$ 4.587,26
-----	-----
Total	R\$ 541.351,12

Segue abaixo alguns esclarecimentos pertinentes;

Foi incluído nesse grupo a conta RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS, por se tratar de cheques emitidos entre 20 a 31/12/2014, mas que não foram compensados em 2014, por por não haver saldo financeiro suficiente para a cobertura dos cheques. Sendo compensados apenas em 2015, com receitas oriundas da nova gestão. Cheques este que não foram contabilizados em 2014. Segue relatório das despesas mencionadas.

A conta DEVEDORES DA ENTIDADE de R\$ 395.146,01, sofreu a seguinte mutação em relação ao valor final do exercício anterior que era de R\$ 408.862,34. Foram considerados como Inconsistências Ativas os seguintes registro:

Cheques sem provisão de fundos	R\$ 5.418,46
Cheques a compensar	R\$ 6.599,61
Consortio Nacional Enbracon Ltda	R\$ 1.498,46
Rodrigo de Almeida/Jornalista	R\$ 199,80
-----	-----
Total	R\$ 13.716,33

Segundo relatório do contador Sergio M. N. Othom Sidou, trata-se de registros remanescentes de 2010 e não existem registros administrativos, controles, copias ou documentos originais referentes a estes.

Quanto aos registros REGINALDO SILVA/EUDES HOLANDA R\$ 325.083,97, e DESPESAS NÃO COMPROVADAS R\$ 70.062,04, permanecem pelos seguintes motivos: o valor de R\$ 325.083,97 de REGINALDO SILVA/EUDES HOLANDA esta em apuração pelo CFA em processo TCE do TCU N° 2542/2015. Já o registro DESPESAS NÃO COMPROVADAS R\$ 70.062,04, segundo o relatório do contador Sergio M. N. Othom Sidou, a composição desta conta se deu durante o exercício de 2010, onde diversos cheques foram emitidos conforme consta copias de cheques na tesouraria do CRA, mas não existe nenhum documento comprobatório da despesa.

Imobilizado → A composição do Imobilizado com exercício atual apresenta os seguintes valores:

Bens Moveis	R\$ 132.294,00
Bens Imoveis	R\$ 780.000,00
-----	-----
TOTAL IMOBILIZADO	R\$ 912.294,00

Temos a esclarecer o seguinte: com relação os bens moveis, no exercício anterior apresentava um saldo de R\$ 488.147,56, com uma depreciação acumulada de R\$ 150.818,59, o que deixava um saldo de bens de 337.328,97. Porem uma nova avaliação feita pelo CRA, constatou de o valor dos bens moveis no final de 2014 era de R\$ 128.281,29, e que durante o exercício de 2015 teve uma aquisição de bens moveis no valor de 4.012,71, conforme lista em anexo, o que totaliza R\$ 132.294,00. Assim o valor da Depreciação acumulada de Bens Moveis foi de R\$ 359.866,27.

Quando ao valor de bens imóveis, esclarecemos o seguinte: no final de 2014 o balanço patrimonial apresentou um saldo de Bens Imóveis de R\$ 124.062,91. Porém segundo o parecer técnico da empresa MM MAGALHOES MOTA IMOVEIS, o prédio sede do CRA, esta avaliado em R\$ 780.000,00. Assim procedemos com o registro de uma mutação patrimonial de reavaliação de Bens Imóveis no valor de R\$ 655.937,09, para corrigir o valor patrimonial do Bem.

Intangível → No intangível está registrado o valor da Dívida Ativa Administrativa para o exercício atual de R\$ 4.956.714,19. Temos a esclarecer o seguinte sobre esse item. No exercício anterior foi registrado no balanço patrimonial a título de Dívida Ativa Administrativa o valor de R\$ 691.322,98. A inscrição da Dívida do exercício de 2015 foi de R\$ 2.402.284,96. Havia também dívidas remanescentes dos anos de 2010 a 2014 que não foram inscrita no patrimônio do CRA. Procedemos com a inscrição agora no total de R\$ 1.863.106,25, desta forma o saldo final ficou assim:

Saldo de 2014	R\$	691.322,98
Inscricao 2015	R\$	2.402.284,96
Inscricao Remanescente 2010 a 2014	R\$	1.863.106,25

TOTAL DA DÍVIDA	R\$	4.956.714,19

PASSIVO CIRCULANTE → No passivo circulante foram movimentadas as contas Obrigações Trabalhistas e Previdência Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 7.741,94; Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo R\$ 297.339,85, que corresponde aos saldos de restos a pagar no total de R\$ 305.081,79. Quando a conta Demais Obrigações de Curto Prazo tem a seguinte composição:

I.S.S.	(CRA)	3.426,42
I.R.R.F.	(CRA)	9.119,69
OUTROS ENCARGOS SOCIAL	(CRA)	1.510,64
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL ANUA	(CRA)	496,93
PLANOS DE SAUDE	(CRA)	2.336,70
VALE TRANSPORTE	(CRA)	7.038,66
VALE REFEIÇÕES	(CRA)	117,00
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	(CRA)	1.764,93
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL	(CRA)	414,42
ENTIDADES PUBLICAS CREDORA	(CRA)	50.399,02

TOTAL		76.624,41

Demais Obrigações Fiscais de Longo Prazo → Esta conta apresenta um saldo para o exercício atual no valor de R\$ 23.427,08, que representa a dívida fundada do município junto ao INSS em R\$ 10.474,66, e com o Consorcio porto seguro R\$ 12.952,42. Temos a esclarecer o seguinte: o final de 2014 existia um valor de dívida fundada de R\$ 216.617,54, que supostamente seria junto ao Consorcio Porto Seguro, porém o valor real da Dívida é de R\$ 12.952,42, assim procedemos com um resgate dessa Dívida no valor de R\$ 203.665,12. Também foi feita a emissão de um registro de dívida junto ao INSS no valor de R\$ 10.474,66.

CONSELHO ESTADUAL DE ADMINISTRACAO, 31 de Dezembro de 2015

LEONARDO JOSE MACEDO

SERGIO MARIA NOBRE OTHON SIDOU