CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE RONDÔNIA - CRC/RO

BALANÇO FINANCEIRO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2016	2015	ESPECIFICAÇÃO	2016	2015
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	**3.221.275,40**	**3.109.677,74**	**DESPESA ORÇAMENTÁRIA**	**2.968.056,17**	**2.752.016,99**
Receitas Correntes	3.221.275,40	3.061.536,34	Despesas Correntes	2.725.143,26	2.466.807,99
Receitas de Capital	0,00	48.141,40	Despesas de Capital	242.912,91	285.209,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	**3.172.192,18**	**2.819.597,59**	**PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**	**3.131.923,65**	**2.790.511,57**
Adiantamentos a Pessoal	108.996,58	62.571,47	Adiantamentos a Pessoal	116.662,76	72.120,53
Adiantamentos a Terceiros	4.491,01	8.785,12	Adiantamentos a Terceiros	4.491,01	8.785,12
Tributos e Contribuições a Recuperar	49.342,10	8.298,26	Tributos e Contribuições a Recuperar	29.224,87	5.375,28
Créditos Por Danos Ao Patrimônio	3.857,68	7.036,48	Créditos Por Danos Ao Patrimônio	3.704,52	6.207,14
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Cursos e Eventos	0,00	0,00	Cursos e Eventos	0,00	0,00
Convênios	0,00	0,00	Convênios	0,00	0,00
Créditos e Valores a Receber	1.801,65	7,85	Créditos e Valores a Receber	387,53	2.117,07
Depósitos Realizáveis a Longo Prazo	0,00	0,00	Depósitos Realizáveis a Longo Prazo	0,00	0,00
Pessoal a Pagar	790.937,87	543.084,19	Pessoal a Pagar	790.937,87	543.084,19
Encargos Sociais a Pagar	283.264,94	184.845,52	Encargos Sociais a Pagar	300.906,60	171.847,54
Obrigações de Curto Prazo	975.419,97	1.164.976,77	Obrigações de Curto Prazo	934.667,47	1.168.219,37
Contas a Pagar	233.840,12	224.822,32	Contas a Pagar	232.478,48	224.875,32
Transferências Legais	511.632,86	465.958,10	Transferências Legais	509.887,49	467.697,83
Honorários de Sucumbência	2.048,80	0,00	Honorários de Sucumbência	2.048,80	0,00
Cursos e Eventos	0,00	0,00	Cursos e Eventos	0,00	0,00
Convênios	0,00	0,00	Convênios	0,00	0,00
Instituições Financeiras	0,00	0,00	Instituições Financeiras	0,00	0,00
Provisões Trabalhistas	203.729,80	149.211,51	Provisões Trabalhistas	204.477,45	120.182,18
Inscrição de Restos a Pagar	0,00	0,00	Honorários de Sucumbência	2.048,80	0,00
Cauções	780,00	0,00	Depósitos Judiciais	0,00	0,00
Honorários de Sucumbência	2.048,80		Sentenças Judiciais	0,00	0,00
			Obrigações Fiscais de LP	0,00	0,00
DISPONÍVEL DO EXERCÍCIO ANTERIOR	**1.678.528,72**	**1.291.781,95**	**DISPONÍVEL PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE**	**1.972.016,48**	**1.678.528,72**
TOTAL	8.071.996,30	7.221.057,28	TOTAL	8.071.996,30	7.221.057,28

Contador Edneu da Silva Calderari
Presidente do CRC/RO

Contadora Elizangela Aldaisa Pereira de Araújo
CRC/RO nº 003364/O

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE RONDÔNIA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

(Valores em Reais)

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	EXERCÍCIO 2016	EXERCÍCIO 2015
4.1	**CONTRIBUIÇÕES**	**2.522.061,87**	**2.270.029,23**
4.1.1	**CONTRIBUIÇÕES**	**2.522.061,87**	**2.270.029,23**
4.1.1.1	**CONTRIBUIÇÕES**	**2.522.061,87**	**2.270.029,23**
4.1.1.1.01	Contribuições	2.522.061,87	2.270.029,23
4.2	**EXPLORAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS**	**499.705,49**	**484.687,87**
4.2.1	**EXPLORAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS**	**499.705,49**	**484.687,87**
4.2.1.1	**EXPLORAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS**	**499.705,49**	**484.687,87**
4.2.1.1.01	Exploração de Bens e Serviços	499.705,49	484.687,87
4.3	**FINANCEIRAS**	**1.064.743,00**	**1.097.599,04**
4.3.1	**FINANCEIRAS**	**1.064.743,00**	**1.097.599,04**
4.3.1.1	**FINANCEIRAS**	**1.064.743,00**	**1.097.599,04**
4.3.1.1.01	Financeiras	1.064.743,00	1.097.599,04
4.4	**TRANSFERÊNCIAS**	**164.894,88**	**213.312,49**
4.4.1	**TRANSFERÊNCIAS**	**164.894,88**	**213.312,49**
4.4.1.1	**TRANSFERÊNCIAS**	**164.894,88**	**213.312,49**
4.4.1.1.01	Transferências	164.894,88	213.312,49
4.5	**VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS**	**0,00**	**39.033,51**
4.5.1	**VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS**	**0,00**	**39.033,51**
4.5.1.1	**VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS**	**0,00**	**39.033,51**
4.5.1.1.01	Valorização e Ganhos com Ativos	0,00	39.033,51
4.9	**OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**	**1.096.581,37**	**614.985,56**
4.9.1	**OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**	**1.096.581,37**	**614.985,56**
4.9.1.1	**OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**	**1.096.581,37**	**614.985,56**
4.9.1.1.01	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.096.581,37	614.985,56
TOTAL		**5.347.986,61**	**4.719.647,70**

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	EXERCÍCIO 2016	EXERCÍCIO 2015
3.1	**PESSOAL E ENCARGOS**	**1.287.095,98**	**911.653,09**
3.1.1	**PESSOAL E ENCARGOS**	**1.287.095,98**	**911.653,09**
3.1.1.1	**PESSOAL E ENCARGOS**	**1.287.095,98**	**911.653,09**
3.1.1.1.01	Pessoal e Encargos	1.287.095,98	911.653,09
3.2	**BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS**	**42.600,31**	**3.917,08**
3.2.1	**BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS**	**42.600,31**	**3.917,08**
3.2.1.1	**BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS**	**42.600,31**	**3.917,08**
3.2.1.1.01	Benefícios Assistenciais	42.600,31	3.917,08
3.3	**USO DE BENS E SERVIÇOS**	**817.435,67**	**1.001.529,15**
3.3.1	**USO DE BENS E SERVIÇOS**	**817.435,67**	**1.001.529,15**
3.3.1.1	**USO DE BENS E SERVIÇOS**	**817.435,67**	**1.001.529,15**
3.3.1.1.01	Uso de Bens e Serviços	817.435,67	1.001.529,15
3.4	**FINANCEIRAS**	**108.126,25**	**87.177,59**
3.4.1	**FINANCEIRAS**	**108.126,25**	**87.177,59**
3.4.1.1	**FINANCEIRAS**	**108.126,25**	**87.177,59**
3.4.1.1.01	Financeiras	108.126,25	87.177,59
3.5	**TRANSFERÊNCIAS**	**0,00**	**0,00**
3.5.1	**TRANSFERÊNCIAS**	**0,00**	**0,00**
3.5.1.1	**TRANSFERÊNCIAS**	**0,00**	**0,00**
3.5.1.1.01	Transferências	0,00	0,00
3.6	**TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS**	**531.277,79**	**501.701,05**
3.6.1	**TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS**	**531.277,79**	**501.701,05**
3.6.1.1	**TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS**	**531.277,79**	**501.701,05**
3.6.1.1.01	Tributárias e Contributivas	531.277,79	501.701,05
3.7	**DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS**	**2.073.988,47**	**1.667.523,07**
3.7.1	**DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS**	**2.073.988,47**	**1.667.523,07**
3.7.1.1	**DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS**	**2.073.988,47**	**1.667.523,07**
3.7.1.1.01	Desvalorização e Perda de Ativos	2.073.988,47	1.667.523,07
3.9	**OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**	**108.448,78**	**81.900,30**
3.9.1	**OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**	**108.448,78**	**81.900,30**
3.9.1.1	**OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**	**108.448,78**	**81.900,30**
3.9.1.1.01	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	108.448,78	81.900,30
TOTAL		**4.968.973,25**	**4.255.401,33**

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO			**379.013,36**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2016
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	**197.912,91**
Investimentos	197.912,91
Empréstimos Concedidos	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	**0,00**
Alienações de Bens	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	**0,00**
Empréstimos Obtidos	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	**45.000,00**
Amortização de Empréstimos Concedidos	45.000,00

Contador Edneu da Silva Calderari
Presidente do CRC/RO

Contadora Aldaisa Pereira de Araújo
CRC/RO nº003364/O

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE RONDÔNIA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

(Valores em Reais)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**2.912.000,00**	**2.912.000,00**	**3.221.275,40**	**(309.275,40)**
CONTRIBUIÇÕES	**2.062.000,00**	**2.062.000,00**	**2.156.074,94**	**(94.074,94)**
Anuidades	2.062.000,00	2.062.000,00	2.156.074,94	(94.074,94)
Cota Parte	-	-		-
EXPLORAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	**131.930,00**	**131.930,00**	**131.064,63**	**865,37**
Exploração de Bens	15.600,00	15.600,00	14.300,00	1.300,00
Exploração de Serviços	116.330,00	116.330,00	116.764,63	(434,63)
FINANCEIRAS	**398.740,00**	**398.740,00**	**568.541,66**	-
Juros de Mora	135.035,00	135.035,00	162.906,47	(27.871,47)
Atualização Monetária	73.845,00	73.845,00	100.766,00	(26.921,00)
Multas e Encargos	39.860,00	39.860,00	22.306,46	17.553,54
Remuneração de Dep. Banc. e Aplicações Financeiras	150.000,00	150.000,00	282.562,73	(132.562,73)
TRANSFERÊNCIAS	**94.080,00**	**94.080,00**	**164.894,88**	**(70.814,88)**
Transferências	94.080,00	94.080,00	164.894,88	(70.814,88)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	**225.250,00**	**225.250,00**	**200.699,29**	**24.550,71**
Multas	225.200,00	225.200,00	195.427,84	29.772,16
Indenizações e Restituições	-	-	529,60	(529,60)
Receitas Não-Identificadas	50,00	50,00	4.741,85	(4.691,85)
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS INTERNOS	-	-	-	-
Operações de Créditos Internos	-	-	-	-
ALIENAÇÕES DE BENS	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-		-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Títulos e Ações	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos Concedidos	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
PREVISÃO ADICIONAL	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
SUB TOTAL	**2.912.000,00**	**2.912.000,00**	**3.221.275,40**	**-309.275,40**
DÉFICIT			0,00	
TOTAL DAS RECEITAS	2.912.000,00	2.912.000,00	3.221.275,40	-309.275,40
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - SUPERÁVIT FINANCEIRO		**0,00**		

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**2.814.000,00**	**3.008.199,00**	**2.728.148,90**	**2.725.143,26**	**280.050,10**
PESSOAL E ENCARGOS	**1.332.856,00**	**1.375.969,00**	**1.313.122,40**	**1.313.122,40**	**62.846,60**
Pessoal e Encargos	1.332.856,00	1.375.969,00	1.313.122,40	1.313.122,40	**62.846,60**
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	**5.400,00**	**2.700,00**	**2.700,00**	**2.700,00**	**-**
Benefícios Assistenciais	5.400,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	-
USO DE BENS E SERVIÇOS	**837.724,74**	**934.037,74**	**737.442,30**	**734.436,66**	**196.595,44**
Material de Consumo	108.459,82	137.180,48	82.235,90	82.235,90	**54.944,58**
Serviços	729.264,92	796.857,26	655.206,40	652.200,76	**141.650,86**
FINANCEIRAS	**56.140,00**	**101.519,00**	**98.737,77**	**98.737,77**	**2.781,23**
Financeiras	56.140,00	101.519,00	98.737,77	98.737,77	**2.781,23**
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Transferências Correntes	-	-	-	-	-
TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	**545.008,00**	**551.008,00**	**539.543,80**	**539.543,80**	**11.464,20**
Tributárias e Contributivas	545.008,00	551.008,00	539.543,80	539.543,80	**11.464,20**
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	**36.871,26**	**42.965,26**	**36.602,63**	**36.602,63**	**6.362,63**
Outras Despesas Correntes	36.871,26	42.965,26	36.602,63	36.602,63	**6.362,63**
DESPESAS DE CAPITAL	**98.000,00**	**243.808,00**	**242.912,91**	**242.912,91**	**895,09**
INVESTIMENTOS	**53.000,00**	**198.808,00**	**197.912,91**	**197.912,91**	**895,09**
Obras, Instalações e Reformas	-	-	-	-	-
Títulos e Ações	-	-	-	-	-
Equipamentos e Materiais Permanentes	45.000,00	198.808,00	197.912,91	197.912,91	**895,09**
Aquisição de Imóveis	8.000,00	-	-	-	-
Intangível	-	-	-	-	-
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	-	-	-	-	-
Empréstimos Concedidos	-	-		-	-
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**-**
Amortização de Empréstimos	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Transferências de Capital	-	-	-	-	-
SUB TOTAL	**2.912.000,00**	**3.252.007,00**	**2.971.061,81**	**2.968.056,17**	**280.945,19**
SUPERÁVIT			**253.219,23**		
TOTAL DAS DESPESAS	**2.912.000,00**	**3.252.007,00**	**2.971.061,81**	**2.968.056,17**	**280.945,19**

Contador Edneu da Silva Calderari
Presidente do CRC/RO

Contadora Aldaisa Pereira de Araújo
CRC/RO nº003364/O

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO			
6.4.1 DESPESAS CORRENTES + CAPITAL	**28.773,52**	**62.449,93**	**27.873,42**	**0,00**	**63.350,03**

Contador Edneu da Silva Calderari
Presidente do CRC/RO

Contadora Aldaisa Pereia de Araújo
CRC/RO nº 003364/O

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Contabilidade do Estado de Rondônia, criado pelo Decreto-Lei nº 9.295/46 publicado no Diário Oficial da União em 28/05/1946, com alteração introduzidas pela Lei nº 12.249/10, publicado no Diária Oficial da União em 14/06/19, tem como principais atividades o registro, a fiscalização do exercício profissional e promoção ao programa de educação continuada.
Dotado de personalidade jurídica e forma federativa, funciona como Autarquia Federal Especial, tendo sua estrutura e organização, estabelecidos no Regulamento Geral dos Conselhos de Contabilidade, Resolução CFC n.º 1.370/2011, com alterações, sua constituição, sede e foro regulamentados no seu Regimento Interno aprovado pela Resolução CRCRO nº 186/2003.

2. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2016 são de responsabilidade de sua Administração e foram aprovadas pelo Plenário do CRCRO no dia 17/02/2017, Deliberação CRCRO Nº 000005/2017, processo nº 2017/00000438 e Ata nº 346/2017, após parecer favorável à aprovação da Câmara de Controle Interno do CRCRO.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A partir de 1º de janeiro de 2011 a contabilidade do Conselho Regional de Contabilidade do Estado de Rondônia – CRCRO passou a ser elaborada com base no Manual de Contabilidade do Sistema CFC/CRCs, aprovado por meio da Resolução CFC n.º 1161/09, alinhado as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. As demonstrações contábeis são ainda elaboradas em conformidade ao que regulamenta a Parte V – Demonstrações Contábeis do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

3.1 Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os períodos apresentados, salvo disposição em contrário.

3.1.1 Ativo Circulante:

O Ativo Circulante é demonstrado ao valor de realização, incluindo, conforme aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas ou no caso das despesas antecipadas, ao custo incorrido.

a) Disponibilidades: Caixa e Equivalente de Caixa:

Certificado de Depósitos Bancários, CDB DI no Banco do Brasil, registrado o valor originário acrescido dos rendimentos auferidos até a data do Balanço Patrimonial.

Em Reais

Disponível	2016	2015
Caixa e Equivalente de Caixa	**1.972.016,48**	**1.678.528,72**
Bancos Conta Movimento	151.816,65	67.580,27
Bancos Aplicação Financeira	1.820.199,83	1.600.734,30
Disponível para Aplicação Vinculada	0,00	3.210,81

Fonte: Balanços Patrimoniais de 2016 e 2015

b) Créditos a Receber

Os direitos e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original na data do Balanço Patrimonial. Os riscos de não recebimento de dívidas são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Os procedimentos de reconhecimento da perda estimada dos créditos de liquidação duvidosa estão respaldados nos Princípios de Contabilidade, normatizados pela Resolução CFC nº 1.111/07 e suas alterações, em especial: Oportunidade e Prudência.
A provisão para perda dos créditos a receber de curto prazo foi calculada de acordo com a metodologia proposta pelo Pronunciamento nº 085/2012 da Câmara de Controle Interno do CFC, a qual baseia-se na média percentual dos recebimentos ao longo dos três últimos exercícios imediatamente anteriores.
Devido à adoção do princípio da competência para reconhecimento dos créditos a receber a partir do exercício de 2011, a adoção inicial desse procedimento, em 2012, utilizou apenas um exercício (2012). No ano de 2016 utilizou-se a média de inadimplência dos exercícios de 2014, 2015 e 2016, conforme abaixo:

Percentual de Inadimplência Exercícios 2014, 2015 e 2016	
2014 – Percentual de Inadimplência	66%
2015 – Percentual de Inadimplência	65%
2016 – Percentual de Inadimplência	65%
Média dos Percentuais de (2013, 2014 e 2015)/3	**65%**

Aplicando-se o percentual de inadimplência sobre o total dos créditos a receber de curto prazo, observe-se a provisão de perda estimada conforme segue:

Em Reais

Créditos a Receber de Curto Prazo	**2016**	**2015**
Créditos do Exercício	620.964,84	532.002,75
Créditos de Exercícios Anteriores	637.591,44	579.920,99
Parcelamentos de Débitos	581.414,70	602.318,27
(-) Ajuste de Perda de Créditos CP	(1.737.556,92)	(1.113.445,26)
Total de Créditos Líquidos	**102.414,06**	**600.796,75**

Fonte: Balanços Patrimoniais de 2016 e 2015

c) Var. Patrimoniais Diminutivas pagos Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestações de serviços ocorrerão até o termino do exercício seguinte.

Em Reais

TÍTULOS	**2016**	**2015**
Var. Patrim. Diminutivas pagas antecipadamente	**4.392,07**	**5.375,23**
Seguros de bens móveis e Imóveis	4.365,85	5.275,23
Assinaturas periódicas	26,22	100,00

Fonte: Balanços Patrimoniais de 2016 e 2015

3.1.2. Ativo Não Circulante:

Neste grupo de Ativos estão incluídos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da entidade, assim como os direitos exercidos com essa finalidade realizáveis no longo prazo.

a) Crédito de Longo Prazo:

Representam os créditos a receber cuja realização provável se dará após o término do exercício seguinte, o que, normalmente, significa que serão realizados num prazo superior a um ano a partir da data do Balanço.
A provisão para perda dos créditos a receber de longo prazo foi calculada pelo método da provisão de perdas a curto prazo, insto é, a metodologia proposta pelo Pronunciamento nº 85/2012 da Câmara de Controle Interno do CFC, a qual se baseia na média percentual dos recebimentos ao longo dos três últimos exercícios imediatamente anteriores.
Foram utilizadas em 2015, as médias de inadimplência dos exercícios de 2013, 2014 e 2015, como segue:

Percentual de Inadimplência Exercícios 2014, 2015 e 2016	
2014 – Percentual de Inadimplência	96%
2015 – Percentual de Inadimplência	97%
2016 – Percentual de Inadimplência	97%
Média dos Percentuais de (2014, 2015 e 2016)/3	**96%**

Aplicando-se o percentual de inadimplência sobre o total dos créditos a receber de longo prazo, observe-se a provisão de perda estimada conforme segue:

Em Reais

Créditos a Receber de Longo Prazo	**2016**	**2015**
Parcelamento de Débitos	500.045,67	801.037,92
Créditos de Exercícios Anteriores	568.980,78	849.279,33
Divida Ativa Executada	3.606.743,34	3.330.323,01
(-) Ajuste de Perda de Créditos CP	(4.030.720,34)	(4.801.146,00)
Total de Créditos Líquidos	**645.049,45**	**179.494,26**

Fonte: Balanços Patrimoniais de 2016 e 2015

b) Bens Patrimoniais

O Imobilizado do CRCRO está demonstrado pelo custo de construção ou aquisição, com exceção dos bens adquiridos até agosto de 2011, que foram reavaliados em setembro de 2011, sendo seus valores ajustados ao valor de mercado. Os bens são depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada.

Em Reais

	2016	2015	Diferença
BENS MÓVEIS			
Móveis e Utensílios de Escritório	147.583,50	147.583,50	0,00
Máquinas e Equipamentos	81.512,78	60.512,78	21.000,00
Veículos	313.046,00	168.000,00	145.046,00
Utensílios de Copa e Cozinha	1.793,00	1.793,00	0,00
Equipamentos de Processamento de Dados	150.325,91	118.459,00	31.866,91
(-) Depreciação Acumulada	-276.735,80	-114.175,08	-162.560,72
Sistemas de Processamentos de Dados	21.996,68	21.996,68	0,00
(-) Amortização Acumulada	4.115,12	-2.135,36	6.250,48
BENS IMÓVEIS			
Edifício Sede	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Sub-Sede	240.000,00	240.000,00	0,00
Terreno	2.920.000,00	2.920.000,00	0,00
(-) Depreciação Acumulada	-104.102,40	-83.281,92	-20.820,48

Valores em R$ 1,00

c) Depreciação

A depreciação e amortização de bens adquiridos e postos em operação utilizam o método das cotas constantes com critérios definidos na Instrução Normativa 004/2011 do Conselho Federal de Contabilidade.
Os bens adquiridos até dezembro de 2011 foram avaliados e depreciados a partir de 1º de janeiro de 2011, de acordo com a vida útil do bem estabelecida no laudo de avaliação Nº 2.964/2012.
Os bens móveis adquiridos após esta data estão sendo depreciados com base na Instrução de Trabalho do CFC nº 004/2011, conforme a seguir: Móveis e Utensílios de Escritório, Máquinas e Equipamentos, Instalações, Utensílios de Copa e Cozinha e Veículos (uso administrativo), tempo de vida útil de 10 anos e valor residual de 10%; Equipamentos Processamento de Dados tempo de vida útil de 5 anos e valor residual de 10%, resultando nos saldos demonstrados no quadro aposto no item anterior.

3.1.3. Passivo Circulante

Representado por valores a pagar decorrentes de obrigações trabalhistas, de contração junto a fornecedores pela aquisição de materiais e/ou serviços, originários de empenhos processados e não pagos até 31/12/2016, de obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros. As apropriações estão de acordo com a legislação vigente e alinhado a Instrução de Trabalho nº 14/2016 do CFC.

Em Reais

TÍTULOS	2016	2015
Obrigações de Curto Prazo a Pagar	**300.521,36**	**307.900,03**
Encargos Sociais	1.128,97	18.770,63
Obrigações Fiscais	1.169,53	346,76
Depósitos Consignáveis	112,97	8.857,21
Fornecedores	58.666,86	8.141,11
Demais obrigação-Curto Prazo	12.141,09	4.793,06
Provisões de Curto Prazo	226.521,94	194.435,09
Empréstimos de Curto Prazo	0,00	72.556,17
Valores de Terceiros e/ou restituíveis	780,00	0,00

a) Provisões de Férias

A provisão de férias é constituída mensalmente em atendimento ao regime de competência, com base nos saldos de férias adquiridos e proporcionais dos colaboradores do CRCRO, acrescido os respectivos encargos sociais.

Em Reais

Provisões	2016	2015
Provisão de férias	37.629,24	26.575,03
Encargos Sociais	11.801,86	11.801,86
Total das provisões trabalhistas	**49.431,10**	**38.376,89**

b) Provisão para Riscos Cíveis e Trabalhistas;

As provisões para Riscos Trabalhistas e Cíveis constituídas ano exercício com base no Relatório de Passivos Contingentes da Assessoria Jurídica do CRCRO. Os valores registrados correspondem aos processos em que o CRCRO é parte e que estão classificados como "provável ou praticamente certo" de perda de acordo o item 3.6.10 do Manual de Contabilidade do Sistema CFC/CRCs.

Em Reais

Provisões	2016	2015
Provisão para Riscos Trabalhistas	0	0,00
Provisão para Riscos Cíveis	39.400,00	1.626,38
Total das provisões para riscos trabalhistas e cíveis	**39.400,00**	**1.626,38**

c) Provisões de Cota-Parte

A provisão de cota-parte foi calculada conforme orientação do Pronunciamento nº 85/2012 da Câmara de Controle Interno do CFC. Aplicou-se o percentual de 20% sobre os créditos de curto e longo prazo.

Em Reais

2016	A - Saldo Final (Dezembro)	B – Ajuste de Perdas	C – Créditos Líquidos	D - Provisões da cota-parte (D=C*0,20)
Créditos a Receber - CP	1.839.970,98	(1.232.780,56)	607.190,42	121.438,08
Créditos a receber –LP	4.675.769,79	(4.535.496,70)	140.273,09	28.054,62
Total da Carteira	**6.515.740,77**	**5.768.277,25**	**747.463,52**	**149.492,70**

3.1.4 Patrimônio Líquido:

a) Patrimônio Líquido

A situação do Patrimônio Líquido/Social apurado no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2016 está assim constituído:

Em Reais

TÍTULOS	2016	2015
Patrimônio Líquido	**7.044.468,58**	**6.688.588,15**
Ajuste de Exercícios Anteriores	(19.880,17)	(108.380,00)
Resultado do Exercício	379.013,36	467.499,13
Resultados Acumulados Exercícios Anteriores	6.685.335,39	6.112.709,02

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de superávits ou déficits apurados anualmente.
Ajustes de Exercícios Anteriores são decorrentes de lançamentos de acertos relativos a exercícios anteriores. No exercício de 2016 houve a necessidade dos ajustes de valores com apropriações de cota-parte. Dessa maneira, fez-se necessário a contabilização com os reflexos na conta "Ajustes de Exercícios Anteriores".

4. RESULTADO PATRIMONIAL

Atendendo a Resolução CFC nº 1.111/2007 item 16.1 e a Resolução CFC nº 1.132/08, as receitas e despesas foram registradas pelo regime de competência. No Exercício de 2016 apurou-se um superávit patrimonial de R$ 379.013,36 (trezentos e setenta e nove mil, treze reais e trinta e seis centavos) conforme o regime de competência, aplicado tanto para Despesa quanto para a Receita.

Em Reais

Resultado Patrimonial	2016	2015
Superávit Patrimonial	**379.013,36**	**467.499,13**
Variações Patrimoniais Aumentativas	5.347.986,61	4.719.647,70
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	(4.968.973,25)	(4.252.148,57)

5. RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado financeiro é representado pela diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, apurado em conformidade com a Lei n.º 4.320/64, alinhado as orientações do Controle Interno do CRC-RO.

Em Reais

TÍTULOS	2016	2015
Superávit Financeiro	**1.804.012,18**	**1.583.626,36**
Ativo Financeiro	2.104.533,54	1.737.319,97
(-) Passivo Financeiro	(300.521,36)	(153.693,61)

6) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento do CRCRO para o exercício de 2016 foi aprovado por meio da Resolução CRCRO n.° 292/2015, de 23 de outubro de 2015, publicada no DOU, e alterações, de acordo com a legislação vigente. No Balanço Orçamentário estão contabilizados os valores das receitas arrecadadas e as

despesas liquidadas no exercício, sendo o resultado orçamentário apurado pela diferença entre o total desses valores.

As receitas correntes estão representadas por anuidades, emolumentos com inscrições, expedições de carteiras e certidões, atualização monetária, multas e juros sobre créditos, multa de eleições, multa por infrações, rendimentos de aplicações financeiras e subvenções. Nele, estão contabilizados os valores das receitas arrecadadas e as despesas liquidadas.

As despesas correntes estão representadas por pessoal e encargos, benefícios assistenciais, uso de bens e serviços, financeiras, tributárias e contributivas (tributos, cota parte). As despesas de capital estão representadas pela aquisição de bens do imobilizado.

Em Reais

RECEITAS	2016	2015
Receitas Correntes	**3.221.275,40**	**3.061.536,34**
Receitas de Contribuições	2.156.074,94	1.990,248,59
Exploração de Bens e Serviços	131.064,63	232.925,24
Financeiras	568.541,66	404.674,82
Transferências	164.894,88	213.312,49
Outras Receitas Correntes	200.699,29	220.375,20
Receitas de Capital	**-**	**48.141,40**
DESPESAS	**2016**	**215**
Despesas Correntes	**2.725.143,26**	**2.466.807,99**
Pessoal e Encargos	1.313.122,40	928.137,77
Benefícios Assistenciais	2.700,00	1.034,94
Uso de Bens e Serviços	734.436,66	918.030,51
Financeiras	98.737,77	83.280,37
Transferências Correntes	-	-
Tributárias e Contributivas	539.543,80	510.830,93
Outras Despesas Correntes	36.602,63	25.493,47
Despesa de Capital	**242.912,91**	**285.209,00**
Investimentos	197.912,91	240.209,00
Amortização de empréstimos	45.000,00	45.000,00
Resultado Orçamentário do Exercício	**253.219,23**	**356.880,35**

No Exercício de 2016 o resultado orçamentário foi superavitário na importância de R$ 253.219,23 (duzentos e cinquenta e três mil, duzentos e dezenove reais e vinte e três centavos).

Porto Velho – RO, 31 de dezembro de 2016.

EDNEU DA SILVA CALDERARI
Presidente
Contador CRCRO-002014/O

MARIA RONEIDE LOPES DO NASCIMENTO
Contadora CRCRO-002535/O

ALDAISA PEREIRA DE ARAÚJO
Contadora CRCRO-003364/O