

Balanco Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	227.198,26	141.552,22	PASSIVO CIRCULANTE	77.583,73	73.133,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	156.991,26	86.986,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	15.641,47	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	54.565,53	54.565,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.421,04	1.551,48
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	54.631,46	60.333,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	17.531,23	11.248,62
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.002.904,46	1.130.821,31	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	68.175,74	188.668,61	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	524.890,19	541.321,77
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	68.175,74	188.668,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	524.890,19	541.321,77
IMOBILIZADO	934.728,72	942.152,70	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	67.297,09	89.507,70	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	867.545,00	852.645,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	113,37	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	602.473,92	614.455,64

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	627.628,80	657.917,89
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	627.628,80	657.917,89
TOTAL	1.230.102,72	1.272.373,53	TOTAL	1.230.102,72	1.272.373,53

ATIVO FINANCEIRO	295.280,94	330.220,83	PASSIVO FINANCEIRO	77.583,73	73.133,87
ATIVO PERMANENTE	934.821,78	942.152,70	PASSIVO PERMANENTE	524.890,19	541.321,77
SALDO PATRIMONIAL				627.628,80	657.917,89

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo do Atos Potenciais Ativos			Saldo do Atos Potenciais Passivos		
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

Natal-RN, 31 de dezembro de 2014

 Ana Paula Rangel
 Interventora
 OAB/RJ 104.617
 014.681.427-47

 Luanna Maria Conceição de Moraes
 Contadora
 CRC/RN 007769/O-0
 012.111.714-69

Notas Explicativas

1 - Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro do Exercício de 2014

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro do Exercício de 2014 (Valores expressos em Reais (R\$)).

1. Contexto Operacional

Conselho Regional dos Representantes Comerciais no Estado do Rio Grande do Norte - CORE-RN situado à Rua Alberto Silva, nº 1280 Lagoa Seca, CEP: 59022.300, Natal/RN, Autarquia Federal, Órgão Fiscalizador do Exercício Profissional dos Representantes Comerciais, criado pela Lei nº 4.886/65.

2. Sumário das Principais Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis de 31 de Dezembro do Exercício de 2014 foram organizadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, elaboradas em conformidade com a Lei n.º 4.320/64, em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.9 e NBC T 16.10); com os Princípios de Contabilidade geralmente aceitos e a Resolução n.º 725/2011 - CONFERE.

3. Sistema Orçamentário

3.1. Receita de Capital

3.1.1 Reformulação Orçamentária

Houve 3 (três) reformulações orçamentárias no exercício de 2014 de acordo com a Resolução nº 666/2011 – CONFERE. A primeira reformulação orçamentária utilizou como fonte de recurso o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior, sendo a previsão inicial da

dotação Orçamentária do CORE-RN de R\$ 372.000,00 (trezentos e setenta e dois mil Reais), em 01/01/2014, com o crédito adicional de R\$ 23.700,00 (vinte e três mil e setecentos Reais), passou a dotação para R\$ 395.700,00 (trezentos e noventa e cinco mil e setecentos Reais); a segunda utilizou recursos resultantes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais; e a terceira utiliza como fonte de recurso os provenientes de excesso de arrecadação, no valor de R\$ 45.000,00 (quarenta e cinco mil Reais), já que este Conselho até o mês de Julho realizou 84% (oitenta e quatro por cento) da Receita estimada para o exercício de 2014, a quantia de R\$ 313.625,22 (Trezentos e treze mil, seiscentos e vinte cinco Reais e vinte e dois centavos), sendo o orçamento do CORE-RN de R\$ 395.700,00 (Trezentos e noventa e cinco mil e setecentos Reais) passando para R\$ 440.700,00 (Quatrocentos e quarenta mil e setecentos Reais).

4. Sistema Patrimonial

4.1. Ativo Circulante

4.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa são administrados pelo Conselho Regional. Os recursos não utilizados na operacionalização das atividades foram depositados em conta separada das demais disponibilidades.

Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos em conta movimento, conta arrecadação e aplicações financeiras, sendo o ganho registrado no resultado do período:

Descrição	Exercício 2013	Exercício 2014
Caixa e Equivalentes de Caixa	86.986,69	156.991,26
Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	86.986,69	156.991,26
Banco-C/Movimento	1.216,49	1.972,37
Banco-C/Arrecadação	9.922,78	5.928,44
Banco-C/Vinculada a Aplicação Financeiras	75.847,42	149.090,45

4.2. Ativo Permanente

4.2.1. Bens Patrimoniais

4.2.1.1. Bens Imóveis

O CORE-RN contratou uma empresa para elaboração de Projeto Básico, Projeto Executivo e Consultoria Arquitetônica para estruturação física do Imóvel, que foi incorporado ao valor do imóvel situado à Rua Poty Nóbrega, nº 210, Lagoa Nova, Natal/RN, adquirido inicialmente no valor de R\$ 550.000,00 (quinhentos e cinquenta mil Reais), através de operação de crédito concedida pelo CONFERE, em março/2013.

Descrição	Exercício 2013	Exercício 2014
Edifícios e Salas	302.645,00	302.645,00
Edifícios e Salas	550.000,00	564.900,00
Total	852.645,00	867.545,00

4.2.1.2. Bens Móveis

O ativo imobilizado é demonstrado ao valor de aquisição. No exercício 2014, foram baixados bens imobilizados por razões de obsolescência, conforme Termo de Baixa de Bem Patrimonial nº 01/2014 do Conselho.

Descrição	Exercício 2013	Aquisições		Baixas		Exercício 2014
		Compras	Incorporações	Alienação (Vendas)	Desincorporações (Obsoletos)	
Móveis e Utensílios	11.533,81	225,69	-	-	4.480,60	7.278,90
Máquinas e Equipamentos	29.920,83	-	-	-	3.272,08	26.648,75
Equipamentos de Informática	47.453,06	517,00	-	-	14.600,62	33.369,44
Sistemas e Licenças Informática	600,00	-	-	-	600,00	-
Total	89.507,70	742,69	-	-	22.953,30	67.297,09

4.2.1.3. Depreciação Acumulada

A depreciação dos bens imobilizados passou a ser obrigatória, a partir do exercício de 2014, de acordo com Circular nº 30/2014 CONFERE, conforme segue: Mobiliário em geral, máquinas, motores e aparelhos elétricos, tempo de vida útil de 10 anos e valor residual de 10%; e Equipamentos de Informática, Sistemas eletrônicos, Central telefônica, Veículos, tempo de vida útil de 5 anos e valor residual de 10%. A depreciação de bens adquiridos e postos em operação utiliza o método das cotas constantes, resultando nos saldos demonstrados abaixo:

Descrição	Exercício 2013	Aquisição Exerc. 2014		Exercício 2014	Depreciação Acumulada
		Compras	Incorporações		
Móveis e Utensílios	11.533,81	225,69	-	7.278,90	20,31
Máquinas e Equipamentos	29.920,83	-	-	26.648,75	-
Equipamentos de Informática	47.453,06	517,00	-	33.369,44	93,06
Sistemas e Licenças Informática	600,00	-	-	-	-
Total	89.507,70	742,69	-	67.297,09	113,37

4.3 Bens Intangíveis

4.3.1. Créditos

4.3.1.1. Dívida Ativa

Os créditos foram inscritos em dívida ativa no exercício de 2014, de acordo com a Norma nº 08 do Manual de Normas e Procedimentos Administrativos, Financeiros e Contábeis do Sistema CONFERE/CORES. No exercício 2014, também, registramos cancelamentos referentes à Dívida Ativa, conforme relatório atualizado entregue pelo departamento jurídico deste Conselho.

Descrição	Exercício 2013	Registros			Exercício 2014
		Baixas	Inscrições	Cancelamentos	
Dívida Ativa - Fase Administrativa	80.524,34	-	58.667,40	80.524,34	58.667,40
Dívida Ativa – Fase Executiva	108.144,27	-	-	98.635,93	9.508,34
Total	188.668,61	-	58.667,40	179.160,27	68.175,74

5. Passivo Permanente

5.1. Dívida Fundada

5.1.1. Empréstimo a Longo Prazo

Operação de crédito realizada em 28/02/2013, para aquisição de um imóvel para instalação da sede do CORE/RN, conforme Resolução nº 440/2007 – CONFERE, empréstimo de R\$ 550.000,00 (quinhentos e cinquenta mil Reais) do CONFERE ao CORE-RN a ser amortizado em 4% sobre a Receita Corrente, sem carência. Amortizado no Exercício de 2104 a quantia de R\$ 16.431,57 (dezesesseis mil, quatrocentos e trinta e um Reais e cinquenta e sete centavos).

6. Patrimônio Líquido

São considerados Ajustes de Exercícios Anteriores o reconhecimento de ajustes decorrentes de cancelamentos de valores referente a Dívida Ativa de anos anteriores.

O patrimônio líquido do CORE-RN, em 31/12/2014, está assim constituído:

Descrição	Exercício 2013	Exercício 2014
Patrimônio Líquido	657.917,89	627.628,80
Resultados Acumulados	657.917,89	627.628,8
Superávits ou Déficits do Exercício	-	148.871,18
Superávits ou Déficits Acumulados de Exercícios Anteriores	657.917,89	657.917,89
Ajustes de Exercício Anteriores	-	-179.160,2

Ana Paula Rangel

CPF: 014.681.427-47

Interventora

OAB/RJ: 104.617

Luanna Maria Conceição de Moraes

CPF: 012.111.714-69

Contadora

CRC/RN: 007769/O-0