

CORE/RN

Conselho Regional dos Representantes Comerciais no Estado do RN - CORE/RN

CNPJ: 09.078.122/0001-75

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Balço Patrimonial

Período Anterior: 01/01/2014 à 31/12/2014

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	349.489,65	227.198,26	PASSIVO CIRCULANTE	78.612,38	77.583,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	257.351,81	156.991,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	28.982,23	15.641,47	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	63.155,61	54.565,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.987,73	5.421,04
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	54.568,68	54.631,46
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	19.055,97	17.531,23
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.220.840,42	1.002.904,46	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	105.925,84	68.175,74	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	757.103,06	524.890,19
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	105.925,84	68.175,74	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	757.103,06	524.890,19
IMOBILIZADO	1.114.914,58	934.728,72	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	113.067,42	67.297,09	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	1.046.226,02	867.545,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	44.378,86	113,37	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	835.715,44	602.473,92

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	734.614,63	627.628,80
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	734.614,63	627.628,80
TOTAL	1.570.330,07	1.230.102,72	TOTAL	1.570.330,07	1.230.102,72
ATIVO FINANCEIRO	426.872,71	295.280,94	PASSIVO FINANCEIRO	99.261,19	77.583,73
ATIVO PERMANENTE	1.143.457,36	934.821,78	PASSIVO PERMANENTE	757.103,06	524.890,19
SALDO PATRIMONIAL				713.965,82	627.628,80

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
Saldo do Atos Potenciais Ativos	Atual	Anterior	Saldo do Atos Potenciais Passivos	Atual	Anterior
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

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	327.611,52	217.697,21

Natal-RN, 31 de dezembro de 2015

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 2015 (Valores expr****1. Contexto Operacional**

O 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 2015 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 4 (quatro) reformulações orçamentárias no exercício de 2015 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\$ 453.000,00 (quatrocentos e cinquenta e três mil Reais), em 01/01/2015, com o crédito adicional de R\$ 61.000,00 (sessenta e um mil Reais), passou a dotação para R\$ 514.000,00 (quinhentos e quatorze mil Reais); a segunda utilizou como fonte de recurso o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior; a terceira utilizou como fonte de recursos o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior e os provenientes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou créditos adicionais; e a quarta utilizou como fonte de recursos o produto de operação de crédito (empréstimos e doações recebidas), e os resultantes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais, com os créditos adicionais de R\$ 61.000,00 (sessenta e um mil Reais), em 01/04/2015, de R\$ 41.100,00 (Quarenta e um mil e cem Reais), em 01/06/2015, de R\$ 22.000,00 (Vinte e dois mil Reais), em 01/08/2015, e de R\$ 250.000,00 (Duzentos e cinquenta mil Reais) passou a dotação para R\$ 827.100,00 (Oitocentos e vinte e sete mil e cem 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 2014	Exercício 2015
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	156.991,26	257.351,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	156.991,26	257.351,81
BANCOS-C/MOVIMENTO	1.972,37	5.505,95
BANCOS-C/ARRECADAÇÃO	5.928,44	6.442,32
BANCOS-C/VINCULADA A APLICAÇÕES FINANCEIRAS	149.090,45	245.403,54

4.2. Ativo Permanente

4.2.1. Bens Patrimoniais

4.2.1.1. Bens Imóveis - O CORE-RN contratou uma empresa para fornecimento de mão de obra especializada, materiais e equipamentos, para execução da reforma do imóvel onde funcionará a nova sede, 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 2014	Exercício 2015
Edifícios e Salas	302.645,00	302.645,00
Edifícios e Salas	564.900,00	743.581,02
Total	867.545,00	1.046.226,02

4.2.1.2. Bens Móveis - O ativo imobilizado é demonstrado ao valor de aquisição. No exercício 2015, foram baixados bens imobilizados por razões de obsolescência, conforme Termo de Baixa de Bem Patrimonial nº 01/2015 do Conselho.

Bens Móveis	Exercício 2014	Aquisição		Baixas		Exercício 2015
		Compras	Incorporação	Alienação (Vendas)	Desincorporações (Obsoletos)	
Móveis e Utensílios	7.278,90	-	-	-	793,77	6.485,13
Máquinas e Equipamentos	26.648,75	48.925,00	-	-	3.962,00	71.611,75
Equipamentos de Informática	33.369,44	1.601,10	-	-	-	34.970,54
Total	67.297,09	50.526,10	-	-	4.755,77	113.067,42

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:

Bens Móveis	Exercício 2014	Exercício 2015	Depreciação Acumulada
Móveis e Utensílios	7.278,90	6.485,13	4.017,17
Máquinas e Equipamentos	26.648,75	71.611,75	11.818,91
Equipamentos de Informática	33.369,44	34.970,54	28.542,78
Total	67.297,09	113.067,42	44.378,86

4.3. Bens Intangíveis

4.3.1. Créditos

4.3.1.1. Dívida Ativa - Os créditos foram inscritos em dívida ativa no exercício de 2015, de acordo com a Norma nº 08 do Manual de Normas e Procedimentos Administrativos, Financeiros e Contábeis do Sistema CONFERE/CORES.

Descrição	Exercício 2014	Registros			Exercício 2015
		Baixas	Inscrições	Cancelamentos	
Dívida Ativa - Fase Administrativa	58.667,40	9.511,96	38.870,56	-	88.026,00
Dívida Ativa - Fase Executiva	9.508,34	-	8.391,50	-	17.899,84
Total	68.175,74	9.511,96	47.262,06	-	105.925,84

5. Passivo Permanente

5.1. Dívida Fundada

Empréstimo a Longo Prazo – Operação de crédito concedida por esse CONFERE no valor de R\$ 550.000,00 (quinhentos e cinquenta mil Reais), em 28/02/2013, para aquisição de um imóvel para instalação da sede do CORE/RN, e R\$ 250.000,00 (Duzentos e cinquenta mil Reais), em 11/11/2015, para reforma de adequação deste imóvel, a ser quitada por este Regional mediante parcelas mensais, sucessivas e ininterruptas equivalentes a, no mínimo, 4% (quatro por cento) da Receita Bruta, com início em Abril/2013, conforme Resolução nº 440/2007 – CONFERE. Amortizado no Exercício de 2015 a quantia de R\$ 17.787,13 (dezessete mil setecentos e oitenta e sete Reais e treze centavos).

6. Patrimônio Líquido

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

O patrimônio líquido do CORE-RN, em 31/12/2015, está assim constituído:

Descrição	Exercício 2014	Exercício 2015
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	627.628,80	734.614,63
RESULTADOS ACUMULADOS	627.628,80	734.614,63
Superávits ou Déficits do Exercício	148.871,18	300.770,10
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	657.917,89	478.757,62
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	- 179.160,27	- 44.913,09

Luanna Maria Conceição de Moraes

CPF: 012.111.714-69

Contadora

CRC/RN: 007769/O-0

Ana Paula Rangel

CPF: 014.681.427-47

Interventora

OAB/RJ 104.617