

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **Encerradas em 2023 e 2022**

Valores expressos em R\$

Balanço Geral

Apresentação

O presente relatório demonstra os resultados alcançados pelo Conselho Regional de Farmácia do Estado de São Paulo – CRF-SP, através do Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e Demonstração de Variações Patrimoniais, bem como dos anexos discriminados na Lei nº 4.320/64 e normas do MCASP.

O Balanço Geral do CRF-SP encontra-se em pleno acordo com as normas de direito financeiro estabelecidas pela Lei nº 4.320/64, que estipula normas de finanças públicas.

É de suma importância ressaltar que nos demonstrativos que compõem as NOTAS E QUADROS EXPLICATIVOS que se seguem, os valores estão apresentados de forma nominais e foram elaborados a partir da base de dados do sistema de contabilidade IMPLANTA/Siscont.net, independentemente das diretrizes estabelecidas no sistema SIAFI/SIAFEM.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **Encerradas em 2023 e 2022**

Valores expressos em R\$

1. Contexto Operacional

O **CONSELHO REGIONAL DE FARMÁCIA DO ESTADO DE SÃO PAULO**, designado pela sigla **CRF-SP**, criado pela resolução nº 2, de 5 de julho de 1961, do Conselho Federal de Farmácia, conforme dispositivo na Lei nº 3.820 de 11 de novembro de 1.960, é uma entidade autárquica, possui personalidade jurídica de direito público, autonomia administrativa e financeira, destinando-se a zelar pela fiel observância dos princípios da ética e da disciplina daqueles que exercem atividades profissionais farmacêuticas, na área de sua jurisdição.

Em complementação às suas atribuições fixadas na Lei 3.820, de 11 de novembro de 1960 e Lei 9.120, de 26 de outubro de 1995, poderá o CRF-SP promover atividades que tenham por objetivo contribuir para melhoria da Saúde Pública e da Assistência Farmacêutica, estimular a unidade da classe e executar programas atualizados do farmacêutico.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

2.1 Apresentação das Demonstrações Contábeis

O Balanço Geral do Conselho Regional de Farmácia do Estado de São Paulo – CRF-SP, constitui-se na prestação de contas das ações desenvolvidas a cada exercício financeiro. Os resultados gerais do exercício financeiro estão demonstrados nos Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e na Demonstração das Variações Patrimoniais.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964; das estabelecidas pela NBC TSP 11, aprovada pela Resolução nº 2018/NBCTSP 11, de 18 de outubro de 2018, do Conselho Federal de Contabilidade e, Resolução nº 531, de 27 de abril de 2010 do Conselho Federal de Farmácia e em observância aos Princípios Contábeis geralmente aceitos e demais Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCTSP).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Outras demonstrações contábeis julgadas relevantes foram inseridas nestas Notas Explicativas a fim de atender ao maior número de usuários das informações governamentais. Tais demonstrações refletem a utilização dos recursos consignados no Orçamento anual deste Conselho.

2.2 Práticas Contábeis

2.2.1 ATIVO CIRCULANTE

O ativo circulante é demonstrado ao valor de realização.

2.2.1.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e equivalente de caixa tem a composição a seguir:

- a) Recursos em caixa e conta corrente;
- b) Aplicações financeiras: aplicações em poupança e fundos de investimentos lastreados em títulos da dívida pública, na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil, demonstrados pelos valores aplicados e acrescidos de rendimentos incorridos até a data do Balanço.

2.2.1.1.a) – Disponível

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--------------------------|-------------|-------------------|
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 181.656,83 |
| Bancos Conta Arrecadação | 2,61 | 175.967,92 |
| | ----- | ----- |
| Total | 2,61 | 357.624,75 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

2.2.1.1.b) - Disponível Vinculado em Contas Vinculadas:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Aplicações Automáticas | 80.809.183,06 | 61.020.358,90 |
| Poupança | 264,62 | 244,81 |
| | ----- | ----- |
| Total | 80.809.447,68 | 61.020.603,71 |

O total de R\$ 80.809.447,68 em 31/12/2023, e de R\$ 61.020.603,71 em 31/12/2022, representam saldos de aplicações em contas de poupança e fundos de investimentos lastreados em títulos da dívida pública, na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

Assim, como determina a Resolução CFF nr. 531 de 27/04/2010 e preconiza o art. 43 da LC nr. 101/2000, as receitas arrecadadas estão aplicadas em caderneta de poupança, em títulos de renda fixa pré-fixada e fundos de investimentos atrelados a títulos públicos, face à notória vantagem de ganho financeiro em relação à caderneta de poupança, considerando e verificando continuamente a condição de liquidez, cobrança de impostos, taxas e emolumentos.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

2.2.1.2. Créditos por Danos ao Patrimônio

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Reembolso de Suprimentos de Fundos a receber | <u>459.222,61</u> | <u>459.222,61</u> |
| Total | 459.222,61 | 459.222,61 |

Os valores demonstrados nestas contas de suprimentos de fundos se explicam pelas apurações e apontamentos realizados conforme apurado em Comissão de Sindicância nº 1/2016, cuja síntese consta expressa no ofício Jur 447/2017, que integrou a respectiva Prestação de Contas do exercício da entidade. Os valores em questão foram reclassificados contabilmente em 2017 do grupo “Responsável por Suprimento de Fundos” para este grupo “Créditos por Danos ao Patrimônio”, visando uma melhor apresentação das informações. Em 2018 foram efetuados pequenos ajustes de valores, decorrentes de revisão, sendo seus valores revisados pela empresa de auditoria externa.

As estimativas de perdas PCLD-Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa correspondentes foram constituídas em 2017 e atualizadas em 2018 e 2019 e mantidas nos encerramentos de 2020 a 2023, à luz de sinalização pelo Depto.de Consultoria Jurídica, quanto às expectativas de eventuais não realizações, considerando as correspondentes ações judiciais em andamento. (vide Nota 2.2.1.5).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

2.2.1.3. Adiantamentos concedidos a pessoal e a terceiros

| Descrição | 2023 | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Suprimentos de fundos | 0,00 | 0,00 | 400,00 |
| Salário Maternidade | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>5.288,71</u> |
| Total | 0,00 | 0,00 | 5.688,71 |

Os valores correspondentes à rubrica de Salário Maternidade representam saldo de valores de Salário Maternidade pagos, cujos valores foram compensados com o INSS devido em competências subsequentes.

Os valores correspondentes à rubrica de Suprimentos de fundos, representam valores cujas prestações de contas não ocorreram dentro do prazo, contudo já liquidados no exercício subsequente.

2.2.1.4. Devedores da Entidade/Diversos Responsáveis

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Pendências DP/RH | - | 10.673,57 |
| Devedores Diversos | 77.372,55 | 51.929,33 |
| Reembolso de Arrec. a Receber-CFF | - | 3.070,38 |
| Depósitos Judiciais (bloqueios)*(1) | 11.823,92 | 13.700,05 |
| Diversos Responsáveis | <u>1.342,93</u> | <u>3.641,35</u> |
| Total | 90.539,40 | 83.014,68 |

Os valores alocados em Pendências DP/RH, referem-se a empréstimo consignado de ex-funcionário (Fabio Damon) cobrado pelo Banco do Brasil, cuja cobrança encontrava-se *sub judice* (Processo 0002709-94.2015.4.03.6100 – CP 365895), transitada em julgado desfavorável ao CRF-SP, com a respectiva baixa em 2023.

Em Devedores Diversos representam créditos a receber de fornecedores, cujas contratações resultaram em infrações contratuais (em fase de recurso - Nexstar) e de reembolsos a receber de funcionários afastados, a serem ressarcidos ao CRF-SP.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Diversos Responsáveis em Apuração é composto por movimentação Financeira/adiantamento e Suprimentos de Fundos de funcionários cujas prestações de contas não ocorreram até a data do encerramento do exercício, cujas prestações serão finalizadas no exercício subsequente.

2.2.1.4.1. Depósitos Judiciais*(1)

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Execução Fiscal - Fundo Mun. Saúde Sto. Antônio do Jardim | - | 1.463,40 |
| Execução Fiscal - Pref. Municipal de Bariri/SP | - | 49,95 |
| Execução Fiscal - Drog do Líder Guararema Ltda. | - | 362,78 |
| Execução Fiscal - Rodrigo Otavio Silva de Campos | 837,12 | 837,12 |
| Reclamação Trabalhista - Paulo Sergio Tadeu de Almeida | 10.986,80 | 10.986,80 |
| Total | 11.823,92 | 13.700,05 |

O valor do saldo à conta *Execução Fiscal - Fundo Mun. Saúde Sto. Antônio do Jardim*, de R\$ 1.463,40, é decorrente de bloqueio judicial (Bacen-Jud) relativo ao cumprimento de sentença n.º 0000465-61.2017.8.26.0180, em trâmite perante a 1ª Vara de Espírito Santo do Pinhal/SP. Os autos estão relacionados à Execução Fiscal n.º 180.01.2012.000401-8 FUNDO MUN SAUDE STO ANTONIO DO JARDIM (CRF 332188-2). (Considerando ser o valor devido, o CRF-SP concordou com a conversão em renda, em favor da embargante, liquidando o processo em 2023).

O valor do saldo à conta *Execução Fiscal – Drog do Líder Guararema Ltda*, de R\$ 362,78, em trâmite no Foro Distrital de Guararema da Comarca de Mogi das Cruzes - SP, foi decorrente de bloqueio judicial (Bacen-Jud) relativo ao Processo n.º 0001150-68.2005.8.26.0219. (Considerando ser o valor devido, o CRF-SP concordou com a conversão em renda, em favor da embargante, liquidando o processo em 2023).

O valor do saldo à conta *Execução Fiscal – Rodrigo Otavio Silva de Campos*, de R\$ 837,12, em trâmite, decorrente de bloqueio judicial (Bacen-Jud) relativo ao

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Processo n.º 0000208-56.2022.8.26.0634 - CP 388004, - Nome Autor: Rodrigo Otavio Silva de Campos, de cujo executado é Turci & Gonçalves Ltda Me (CRF PJ 225311-0).

O valor do saldo à conta *Reclamação Trabalhista - Paulo Sergio Tadeu de Almeida*, de R\$ 10.986,80, em trâmite, referente à interposição recursal processo n° 1000104-09.2021.5.02.0082 em trâmite perante a 82ª Vara do Trabalho de São Paulo.

2.2.1.5 – (-) Provisões para Perdas com Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| (-) Provisão p/Perdas em Créditos Administrativos | <u>459.222,61</u> | <u>459.222,61</u> |
| Total | 459.222,61 | 459.221,61 |

Os valores demonstrados em 31/12/2023 e 31/12/2022 referem-se ao reconhecimento em 2017, inclusive de Ajustes de Exercícios Anteriores naquele ano e, complementos em 2018, e mantidos de 2019 a 2023, relativos a estimativas de perdas com créditos de liquidação duvidosa relacionados a processos administrativos, conforme item 2.2.1.2.

2.2.1.6 - Estoques

Os valores de estoques demonstrados em 31/12/2023 e 31/12/2022 referem-se a estoque de materiais a serem utilizados nas atividades operacionais e administrativas, composto de materiais de expediente, materiais de higiene e limpeza, materiais de informática, material elétrico e outros, armazenados e registrados ao custo médio de aquisição.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Os saldos demonstrados nesta conta, tanto referente a 31/12/2023 quanto a 31/12/2022, refletem os saldos dos valores em estoque nas respectivas datas. O estoque é gerenciado via sistema de gestão patrimonial.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Almoxarifado (Material de Consumo) | 257.353,27 | 261.407,86 |
| | ----- | ----- |
| Total | 257.353,27 | 261.407,86 |

2.2.1.7 - Créditos a Curto Prazo

Os créditos a curto prazo referem-se a saldos de valores de anuidades, multas por infrações legais, multas eleitorais, multas éticas, que foram objeto de confissão de dívida e parcelamento, emitidos no exercício de 2015 a 2023, em cobranças administrativas/judiciais, vencidos e a vencer, com expectativa de realização até o final do exercício seguinte. Quanto às estimativas de realização, manteve-se o critério de média histórica apurada em exercícios anteriores.

Destaca-se que em 2022 e em 2023, foram efetuadas baixas para perdas de Recebíveis irre recuperáveis, de Multas de Infrações legais, nos termos da **Resolução CFF nr. 728/2022**. Por sua vez, ainda assim, o impacto foi amenizado pela reversão de PCLD (provisão para créditos de liquidação duvidosa), já constituída em exercícios anteriores e, revertida parcialmente em 2022, decorrente de baixas dos títulos correspondentes.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Seguem abaixo Demonstrativo e Resumo Geral de Saldos em aberto, segregados por segmentos e períodos de emissão, a receber em 31/12/2023.

| DEMONSTRATIVO de Saldos de Recevíveis e Ajustes de PCLD-Provisão p/Créditos de Liquidação Duvidosa, ref. 31/12/2023: | | | | | | |
|---|-----------|-------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| (Curto Prazo) | | | | | | |
| Ano ref. | | | VI. TOTAL a CP | (-)PCLD - CP | Saldo líquido CP | % de Real |
| 2015 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | - | 0,00 | - | 0,0% |
| 2015 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 566.764,43 | -481.749,77 | 85.014,66 | 15,0% |
| 2015 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 62.328,93 | -52.979,59 | 9.349,34 | 15,0% |
| 2015 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,0% |
| 2015 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,0% |
| 2015 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 5.738,14 | 0,00 | 5.738,14 | 100% |
| 2015 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 56.863,06 | -56.863,06 | - | 0% |
| 2015 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 13.778,53 | -11.711,75 | 2.066,78 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2015 | 705.473,10 | -603.304,17 | 102.168,92 | 14,48% |
| 2016 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2016 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 501.862,78 | -426.583,36 | 75.279,42 | 15,00% |
| 2016 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 86.851,42 | -73.823,70 | 13.027,71 | 15,00% |
| 2016 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2016 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2016 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 10.390,90 | 0,00 | 10.390,90 | 100% |
| 2016 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 232.781,84 | -232.781,84 | - | 0% |
| 2016 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 10.289,34 | -8.745,94 | 1.543,40 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2016 | 842.176,28 | -741.934,85 | 100.241,43 | 11,90% |
| 2017 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2017 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 520.053,59 | -442.045,55 | 78.008,04 | 15,00% |
| 2017 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 108.948,19 | -92.605,96 | 16.342,23 | 15,00% |
| 2017 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2017 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2017 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 15.318,49 | 0,00 | 15.318,49 | 100% |
| 2017 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 100.696,61 | -100.696,61 | - | 0% |
| 2017 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 28.293,51 | -24.049,48 | 4.244,03 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2017 | 773.310,38 | -659.397,60 | 113.912,78 | 14,73% |
| 2018 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 3.069,95 | -2.609,46 | 460,49 | 15,00% |
| 2018 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 564.007,29 | -479.406,19 | 84.601,09 | 15,00% |
| 2018 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 531.058,88 | -451.400,04 | 79.658,83 | 15,00% |
| 2018 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2018 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2018 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 13.732,46 | 0,00 | 13.732,46 | 100% |
| 2018 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 104.194,39 | -104.194,39 | - | 0% |
| 2018 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 29.188,45 | -24.810,18 | 4.378,27 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2018 | 1.245.251,41 | -1.062.420,26 | 182.831,14 | 14,68% |
| 2019 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 59.160,04 | -50.286,04 | 8.874,01 | 15,00% |
| 2019 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 2.490.450,48 | -2.116.882,91 | 373.567,57 | 15,00% |
| 2019 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 701.900,47 | -596.615,40 | 105.285,07 | 15,00% |
| 2019 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2019 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2019 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 14.137,30 | 0,00 | 14.137,30 | 100% |
| 2019 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 77.790,20 | -77.790,20 | - | 0% |
| 2019 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 51.452,53 | -43.734,65 | 7.717,88 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2019 | 3.394.891,03 | -2.885.309,20 | 509.581,83 | 15,01% |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

| DEMONSTRATIVO de Saldos de Recebíveis e Ajustes de PCLD-Provisão p/Créditos de Liquidação Duvidosa, ref. 31/12/2023: | | | | | | |
|--|-----------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| (Curto Prazo) | | | | | | |
| Ano ref. | | | VI. TOTAL a CP | (-)PCLD - CP | Saldo líquido CP | % de Real |
| 2020 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 76.999,56 | -65.449,63 | 11.549,93 | 15,00% |
| 2020 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 1.637.648,53 | -1.392.001,25 | 245.647,28 | 15,00% |
| 2020 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 1.796.495,58 | -1.527.021,25 | 269.474,34 | 15,00% |
| 2020 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2020 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2020 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 31.992,87 | 0,00 | 31.992,87 | 100% |
| 2020 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 85.686,26 | -85.686,26 | - | 0% |
| 2020 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 56.020,18 | -47.617,15 | 8.403,03 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2020 | 3.684.842,98 | -3.117.775,54 | 567.067,45 | 15,39% |
| 2021 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 293,65 | -249,60 | 44,05 | 15,00% |
| 2021 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 1.972.762,42 | -1.676.848,06 | 295.914,36 | 15,00% |
| 2021 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 1.653.304,09 | -1.405.308,48 | 247.995,61 | 15,00% |
| 2021 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2021 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2021 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 26.725,06 | 0,00 | 26.725,06 | 100% |
| 2021 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 93.933,04 | -93.933,04 | - | 0% |
| 2021 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 136.400,32 | -115.940,27 | 20.460,05 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2021 | 3.883.418,57 | -3.292.279,44 | 591.139,13 | 15,22% |
| 2022 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 24.928,39 | -21.189,13 | 3.739,26 | 15,00% |
| 2022 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 5.522.297,16 | -4.693.952,58 | 828.344,57 | 15,00% |
| 2022 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 3.326.047,39 | -2.827.140,28 | 498.907,11 | 15,00% |
| 2022 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2022 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2022 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 266.779,59 | 0,00 | 266.779,59 | 100% |
| 2022 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 339.760,68 | -339.760,68 | - | 0% |
| 2022 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 228.812,46 | -194.490,59 | 34.321,87 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2022 | 9.708.625,67 | -8.076.533,27 | 1.632.092,40 | 16,81% |
| 2023 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 845,90 | -126,88 | 719,01 | 85,00% |
| 2023 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 8.457.213,28 | -1.268.581,99 | 7.188.631,29 | 85,00% |
| 2023 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 7.691.960,78 | -1.153.794,12 | 6.538.166,67 | 85,00% |
| 2023 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2023 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2023 | | s/ PAGOS após 31-12-2023 | 1.243.581,75 | 0,00 | 1.243.581,75 | 100% |
| 2023 | | s/ Cancelados após 31-12-2023 | 1.904.454,28 | -1.904.454,28 | - | 0% |
| 2023 | | s/ Suspensos após 31-12-2023 | 743.077,72 | -631.616,06 | 111.461,66 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2023 | 20.041.133,71 | -4.958.573,33 | 15.082.560,37 | 75,26% |
| SALDOs em 31/12/2023 - Curto Prazo | | | 44.279.123,13 | -25.397.527,67 | 18.881.595,46 | 42,64% |

| RESUMO GERAL: Curto Prazo | | | | | | |
|---|-------------------------------------|--|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Saldo da Carteira de Recebíveis, vigentes em 31/12/2023, c/emissões de 2015 a 2023: | | | | | | |
| | | | VI. TOTAL a CP | (-)PCLD - CP | Saldo líquido CP | % de Realiz. |
| PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | | 165.297,50 | -139.910,74 | 25.386,74 | 15,36% |
| PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | | 22.233.059,95 | -12.978.051,66 | 9.255.008,29 | 41,63% |
| P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | | 15.958.895,73 | -8.180.688,83 | 7.778.206,91 | 48,74% |
| PÚBLICO | s/ VIG POR ANO - NRMs | | - | 0,00 | - | 0,00% |
| PRIVADO | s/ VIG POR ANO - NRMs | | - | 0,00 | - | 0,00% |
| | s/ PAGOS após 31-12-2023 | | 1.628.396,56 | 0,00 | 1.628.396,56 | 100,00% |
| | s/ Cancelados após 31-12-2023 | | 2.996.160,37 | -2.996.160,37 | - | 0,00% |
| | s/ Suspensos após 31-12-2023 | | 1.297.313,02 | -1.102.716,07 | 194.596,95 | 15,00% |
| SALDOs em 31/12/2023 - Curto Prazo | | | 44.279.123,13 | -25.397.527,67 | 18.881.595,45 | 42,64% |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **Encerradas em 2023 e 2022**

Valores expressos em R\$

2.2.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

2.2.2.1 Créditos a Longo Prazo

Os créditos a longo prazo referem-se a saldos de valores de anuidades, multas por infrações legais, multas eleitorais, multas éticas e parcelamentos (precedidos de termos de confissão de dívida), emitidos no exercício de 2015 a 2023, em cobranças administrativas e judiciais, com expectativa de recebimento após o final do próximo exercício. Quanto às estimativas de realização, manteve-se o critério de média histórica apurada em exercícios anteriores.

Seguem Demonstrativo e Resumo Geral de Saldos em aberto, segregados por segmentos e períodos de emissão, a receber em 31/12/2023.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

| DEMONSTRATIVO de Saldos de Recebíveis e Ajustes de PCLD-Provisão p/Créditos de Liquidação Duvidosa, ref. 31/12/2023: | | | | | | |
|--|-----------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| (Longo Prazo) | | | | | | |
| Ano ref. | | | Vi. Total a LP | (-)PCLD - LP | Saldo líquido LP | % de Real |
| 2015 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 1.189,98 | -1.011,48 | 178,50 | 15,0% |
| 2015 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 1.357.082,21 | -1.153.519,88 | 203.562,33 | 15,0% |
| 2015 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 387.803,92 | -329.633,33 | 58.170,59 | 15,0% |
| 2015 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 1.285.065,00 | -1.092.305,25 | 192.759,75 | 15,0% |
| 2015 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 9.530.800,71 | -8.101.180,61 | 1.429.620,11 | 15,0% |
| | | Subtotal ref.2015 | 12.561.941,82 | -10.677.650,55 | 1.884.291,27 | 15,00% |
| 2016 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | - | 0,00 | - | 0,00% |
| 2016 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 1.545.301,50 | -1.313.506,27 | 231.795,22 | 15,00% |
| 2016 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 504.534,39 | -428.854,23 | 75.680,16 | 15,00% |
| 2016 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 2.610.174,98 | -2.218.648,73 | 391.526,25 | 15,00% |
| 2016 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 9.440.455,53 | -8.024.387,20 | 1.416.068,33 | 15,00% |
| | | Subtotal ref.2016 | 14.100.466,40 | -11.985.396,44 | 2.115.069,96 | 15,00% |
| 2017 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 712,25 | -605,41 | 106,84 | 15,00% |
| 2017 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 2.183.992,43 | -1.856.393,56 | 327.598,86 | 15,00% |
| 2017 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 656.970,02 | -558.424,52 | 98.545,50 | 15,00% |
| 2017 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 2.055.000,00 | -1.746.750,00 | 308.250,00 | 15,00% |
| 2017 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 10.988.450,90 | -9.340.183,27 | 1.648.267,64 | 15,00% |
| | | Subtotal ref.2017 | 15.885.125,60 | -13.502.356,76 | 2.382.768,84 | 15,00% |
| 2018 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 10.879,28 | -9.247,39 | 1.631,89 | 15,00% |
| 2018 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 2.936.840,94 | -2.496.314,80 | 440.526,14 | 15,00% |
| 2018 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 1.100.602,99 | -935.512,54 | 165.090,45 | 15,00% |
| 2018 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 964.368,49 | -819.713,22 | 144.655,27 | 15,00% |
| 2018 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 11.661.772,34 | -9.912.506,49 | 1.749.265,85 | 15,00% |
| | | Subtotal ref.2018 | 16.674.464,04 | -14.173.294,43 | 2.501.169,61 | 15,00% |
| 2019 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 2.988,15 | -2.539,93 | 448,22 | 15,00% |
| 2019 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 3.693.088,73 | -3.139.125,42 | 553.963,31 | 15,00% |
| 2019 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 2.173.541,03 | -1.847.509,88 | 326.031,15 | 15,00% |
| 2019 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 447.265,48 | -380.175,65 | 67.089,82 | 15,00% |
| 2019 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 10.475.881,71 | -8.904.499,45 | 1.571.382,26 | 15,00% |
| | | Subtotal ref.2019 | 16.792.765,10 | -14.273.850,33 | 2.518.914,76 | 15,00% |
| 2020 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 3.771,45 | -3.205,73 | 565,72 | 15,00% |
| 2020 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 4.877.093,56 | -4.145.529,52 | 731.564,03 | 15,00% |
| 2020 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 2.178.322,87 | -1.851.574,44 | 326.748,43 | 15,00% |
| 2020 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 93.461,40 | -79.442,19 | 14.019,21 | 15,00% |
| 2020 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 2.540.152,09 | -2.159.129,27 | 381.022,81 | 15,00% |
| | | Subtotal ref.2020 | 9.692.801,36 | -8.238.881,16 | 1.453.920,20 | 15,00% |
| 2021 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 4.525,74 | -3.846,88 | 678,86 | 15,00% |
| 2021 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 5.771.267,75 | -4.905.577,59 | 865.690,16 | 15,00% |
| 2021 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 3.141.290,11 | -2.670.096,60 | 471.193,52 | 15,00% |
| 2021 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 60.504,60 | -51.428,91 | 9.075,69 | 15,00% |
| 2021 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 7.193.009,70 | -6.114.058,24 | 1.078.951,45 | 15,00% |
| | | Subtotal ref.2021 | 16.170.597,90 | -13.745.008,22 | 2.425.589,69 | 15,00% |
| 2022 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 35.037,00 | -29.781,45 | 5.255,55 | 15,00% |
| 2022 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 9.738.321,10 | -8.277.572,93 | 1.460.748,16 | 15,00% |
| 2022 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 4.367.188,19 | -3.712.109,96 | 655.078,23 | 15,00% |
| 2022 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 16.330,65 | -13.881,06 | 2.449,60 | 15,00% |
| 2022 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 4.742.601,52 | -4.031.211,29 | 711.390,23 | 15,00% |
| | | Subtotal ref.2022 | 18.899.478,46 | -16.064.556,69 | 2.834.921,77 | 15,00% |
| 2023 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 13.262,95 | -11.273,50 | 1.989,44 | 15,00% |
| 2023 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 12.135.634,55 | -10.315.289,36 | 1.820.345,18 | 15,00% |
| 2023 | P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | 6.929.594,45 | -5.890.155,28 | 1.039.439,17 | 15,00% |
| 2023 | PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 21.828,00 | -18.553,80 | 3.274,20 | 15,00% |
| 2023 | PRIVADO | s/ VIG POR ANO (NRMs) | 4.666.179,58 | -3.966.252,64 | 699.926,94 | 15,00% |
| | | Subtotal ref.2023 | 23.766.499,52 | -20.201.524,59 | 3.564.974,93 | 15,00% |
| SALDOs em 31/12/2023 - Curto Prazo | | | 144.544.140,20 | -122.862.519,17 | 21.681.621,03 | 15,00% |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

| RESUMO GERAL: Longo Prazo | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| Saldo da Carteira de Recebíveis, vigentes em 31/12/2023, c/emissões de 2015 a 2023: | | | | | | | |
| | | | | VI. Total a LP | (-)PCLD - LP | Saldo líquido LP | |
| | | | | | | % de Realiz. | |
| PÚBLICO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | | | 72.366,80 | -61.511,78 | 10.855,02 | 15,00% |
| PRIVADO | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | | | 44.238.622,76 | -37.602.829,35 | 6.635.793,42 | 15,00% |
| P. FISICA | s/ VIG POR ANO (Diversas Naturezas) | | | 21.439.847,97 | -18.223.870,77 | 3.215.977,20 | 15,00% |
| PÚBLICO | s/ VIG POR ANO - NRMs | | | 7.553.998,60 | -6.420.898,81 | 1.133.099,79 | 15,00% |
| PRIVADO | s/ VIG POR ANO - NRMs | | | 71.239.304,06 | -60.553.408,45 | 10.685.895,61 | 15,00% |
| SALDOs em 31/12/2023 - Longo Prazo | | | | 144.544.140,20 | -122.862.519,17 | 21.681.621,03 | 15,00% |

2.2.2.2 – Ativo Permanente

O Ativo Permanente é composto pelo Imobilizado (bens móveis e imóveis) e intangíveis, que estão demonstrados ao custo de aquisição. Observando-se em especial, as seguintes operações:

- a) Em 2019, foi regulamentado e padronizado, através da Portaria CRF-SP nr. 30/2019, de 08/10/2019, o processo de desfazimento de bens móveis, no âmbito do Conselho Regional de Farmácia do Estado de São Paulo, nos termos do Decreto nº 9.373/2018, observados os princípios e objetivos da Política Nacional de Resíduos Sólidos (Lei nº 12.305/2010). Em 2022 foram efetuadas baixas de itens, com aprovação da Reunião de Diretoria de 02/05/2022, trecho 7.22.
- b) Registros contábeis efetuados em dezembro/2022 da Reavaliação a Valor de Mercado, dos Bens IMÓVEIS. Procedimentos amparados conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 9ª Edição - Parte II - Portaria STN nº 700/2014, item 7.1.1.
- c) O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação/amortização são revistos na data de fechamento das demonstrações financeiras e, ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Seguem abaixo os detalhamentos de evolução de saldos, tendo como referência de 31/12/2023 e 31/12/2022.

Bens Patrimoniais

a) Movimentação - Bens Patrimoniais - Valor do Custo Corrigido

| | Bens Móveis | Bens Imóveis | Intangíveis | Total (em R\$) |
|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Saldo em 31/12/2020 | 3.766.081,41 | 41.181.268,14 | 151.898,92 | 45.099.248,47 |
| Adições/Aquisições | 252.353,93 | 320.171,13 | - | 572.525,06 |
| Reclassificações | - | - | - | - |
| Baixas/Ajustes | (6.852,64) | - | - | (6.852,64) |
| Reavaliações Passiva | - | (3.244.291,38) | - | (3.244.291,38) |
| Reavaliações Ativa | - | 2.637.821,24 | - | 2.637.821,24 |
| Saldo em 31/12/2021 | <u>4.011.582,70</u> | <u>40.894.969,13</u> | <u>151.898,92</u> | <u>45.058.450,75</u> |
| Adições/Aquisições | 833.776,65 | 483.000,00 | 79.700,00 | 1.396.476,65 |
| Reclassificações | - | 152.465,79 | - | 152.465,79 |
| Baixas/Ajustes | (108.327,61) | - | - | (108.327,61) |
| Reavaliações Passiva | - | (2.152.906,92) | - | (2.152.906,92) |
| Reavaliações Ativa | - | 4.984.340,00 | - | 4.984.340,00 |
| Saldo em 31/12/2022 | <u>4.737.031,74</u> | <u>44.361.868,00</u> | <u>231.598,92</u> | <u>49.330.498,66</u> |
| Adições/Aquisições | 298.538,75 | 2.050.000,00 | - | 2.348.538,75 |
| Reclassificações | - | 21.573,00 | - | 21.573,00 |
| Baixas/Ajustes | (84.578,99) | (535.000,00) | - | (619.578,99) |
| Reavaliações Passiva | - | (336.000,00) | - | (336.000,00) |
| Reavaliações Ativa | - | - | - | - |
| Saldo em 31/12/2023 | <u>4.950.991,50</u> | <u>45.562.441,00</u> | <u>231.598,92</u> | <u>50.745.031,42</u> |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Demonstrativo de baixa de bens do Ativo Permanente em 2023 - Bens Móveis

| CLASSES DO IMOBILIZADO | BAIXAS 2023 (CUSTO CORRIGIDO), por Alienação | BAIXAS 2023 (CUSTO CORRIGIDO), por Desfazimento Inservíveis | BAIXAS DE DEPRECIACÃO ACUMULADA, por Alienação | BAIXAS DE DEPRECIACÃO ACUMULADA, por Desfazimento Inservíveis | BAIXAS 2023 RESULTADO (VALOR LÍQUIDO), por Alienação | BAIXAS 2023 RESULTADO (VALOR LÍQUIDO), por Desfazimento Inservíveis |
|--|---|--|---|---|--|--|
| Veículos e Acessórios | -48.810,00 | 0,00 | 43.196,85 | 0,00 | -5.613,15 | 0,00 |
| Máquinas, Motores e Aparelhos Diversos | 0,00 | -498,90 | 0,00 | 367,32 | 0,00 | -131,58 |
| Biblioteca e Videoteca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Obras de Arte e Decoração | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliário em Geral e Utensílios de Escritório | 0,00 | -29.295,04 | 0,00 | 25.596,92 | 0,00 | -3.698,12 |
| Utensílios de Copa e Cozinha | 0,00 | -3.315,73 | 0,00 | 2.568,62 | 0,00 | -747,11 |
| Equipamentos de Processamento de Dados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamentos de Áudio, Foto e Vídeo. | 0,00 | -236,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -236,88 |
| Ferramentas e Utensílios de Manutenção | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamentos Diversos | 0,00 | -1.561,23 | 0,00 | 1.382,01 | 0,00 | -179,22 |
| Instalações e Benfeitorias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Bens de Uso Duradouro | 0,00 | -283,71 | 0,00 | 251,20 | 0,00 | -32,51 |
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicação | 0,00 | -577,50 | 0,00 | 756,63 | 0,00 | 179,13 |
| Apar. e Equip. de comum.-(PAF-Progr. Aprim. Fiscaliz.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Geral | -48.810,00 | -35.768,99 | 43.196,85 | 30.922,70 | -5.613,15 | -4.846,29 |

Demonstrativo de baixa de bens do Ativo Permanente em 2022 - Bens Móveis

| CLASSES DO IMOBILIZADO | BAIXAS 2022 (CUSTO CORRIGIDO) | BAIXAS DE DEPRECIACÃO ACUMULADA | BAIXAS 2022 RESULTADO (VALOR LÍQUIDO) |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|--|
| Veículos e Acessórios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Máquinas, Motores e Aparelhos Diversos | 3.938,90 | -3.192,90 | 746,00 |
| Biblioteca e Videoteca | 195,25 | -121,37 | 73,88 |
| Obras de Arte e Decoração | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliário em Geral e Utensílios de Escritório | 5.685,05 | -4.455,48 | 1.229,57 |
| Utensílios de Copa e Cozinha | 890,30 | -774,70 | 115,60 |
| Equipamentos de Processamento de Dados | 74.828,10 | -66.277,62 | 8.550,48 |
| Equipamentos de Áudio, Foto e Vídeo. | 5.834,47 | -5.296,93 | 537,54 |
| Ferramentas e Utensílios de Manutenção | 399,00 | -206,38 | 192,62 |
| Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro | 6.780,00 | -3.075,00 | 3.705,00 |
| Equipamentos Diversos | 1.910,95 | -1.670,60 | 240,35 |
| Instalações e Benfeitorias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros Bens de Uso Duradouro | 24,85 | -21,92 | 2,93 |
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicação | 6.400,74 | -5.932,83 | 467,91 |
| Apar. e Equip. de comum.-(PAF-Progr. Aprim. Fiscaliz.) | 1.440,00 | 0,00 | 1.440,00 |
| Total Geral | 108.327,61 | -91.025,73 | 17.301,88 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

b) Movimentação - Bens Patrimoniais – Depreciações/Amortizações Acumuladas

| | Bens Móveis | Bens Imóveis | Intangíveis | Total (em R\$) |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Saldo em 31/12/2020 | (2.419.404,83) | - | (131.386,55) | (2.550.791,38) |
| Adições no exercício | (281.933,34) | - | (3.548,20) | (285.481,54) |
| Reclassificações | - | - | - | - |
| Baixas/Ajustes | 5.217,22 | - | 1.774,10 | 6.991,32 |
| Reavaliações | - | - | - | - |
| Saldo em 31/12/2021 | (2.696.120,95) | - | (133.160,65) | (2.829.281,60) |
| Adições no exercício | (409.950,09) | - | (11.338,10) | (421.288,19) |
| Reclassificações | - | - | - | - |
| Baixas/Ajustes | 91.025,73 | - | - | 91.025,73 |
| Reavaliações | - | - | - | - |
| Saldo em 31/12/2022 | (3.015.045,31) | - | (144.498,75) | (3.159.544,06) |
| Adições no exercício | (412.707,41) | - | (14.346,00) | (427.053,41) |
| Reclassificações | 342,00 | - | - | 342,00 |
| Baixas/Ajustes | 73.777,55 | - | - | 73.777,55 |
| Reavaliações | - | 0,00 | - | - |
| Saldo em 31/12/2023 | (3.353.633,17) | - | (158.844,75) | (3.512.477,92) |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Bens Patrimoniais

c) Composição - Valor do Custo Corrigido

Bens Móveis:

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | R\$ | R\$ |
| Veículos e Acessórios | 2.121,76 | 50.931,76 |
| Máquinas, Motores e Aparelhos Diversos | 530.284,75 | 376.825,82 |
| Biblioteca e Videoteca | 48.410,15 | 48.410,15 |
| Obras de Arte e Decoração | 8.344,64 | 8.344,64 |
| Mobiliário em Geral e Utensílios de Escritório | 675.524,21 | 704.819,25 |
| Utensílios de Copa e Cozinha | 52.395,04 | 45.429,87 |
| Equipamentos de Processamento de Dados | 2.774.371,98 | 2.738.601,98 |
| Equipamentos de Áudio, Foto e Vídeo. | 220.805,84 | 143.980,70 |
| Ferramentas e Utensílios de Manutenção | 39.279,32 | 39.279,32 |
| Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro | 36.822,39 | 36.822,39 |
| Equipamentos Diversos | 21.901,83 | 23.463,06 |
| Instalações e Benfeitorias | 717,71 | 717,71 |
| Outros Bens de Uso Duradouro | 33.897,59 | 34.181,30 |
| Aparelhos e Equip. Comunicação | 269.148,46 | 248.257,96 |
| Aparelhos e Equip. de Comunicação-(PAF) | 236.965,83 | 236.965,83 |
| Total | <u>4.950.991,50</u> | <u>4.737.031,74</u> |

d) Composição - Valor do Custo Corrigido

Bens Imóveis:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Campinas – Casa Rua Ibsen da Costa Manso, 30 | 546.000,00 | 546.000,00 |
| Araraquara - Casa Térrea | 1.140.000,00 | 1.140.000,00 |
| S.J.R.Preto – Casa | 1.130.000,00 | 1.130.000,00 |
| Ribeirão Preto - Casa | 541.000,00 | 541.000,00 |
| Sorocaba - Casa | 965.000,00 | 965.000,00 |
| Piracicaba - Casa | 686.000,00 | 686.000,00 |
| Marília - Casa | 330.000,00 | 450.000,00 |
| São José dos Campos - Casa | 750.000,00 | 750.000,00 |
| Bauru - Casa | 538.000,00 | 538.000,00 |
| Santo André - Casa | - | 576.000,00 |
| Presidente Prudente - Casa | 680.000,00 | 680.000,00 |
| Araçatuba - prédio misto | 930.000,00 | 930.000,00 |
| Fernandópolis – Casa | 750.000,00 | 750.000,00 |
| Regina Célia - Amaral Gurgel - sala 01 | 430.000,00 | 430.000,00 |
| Regina Célia - Amaral Gurgel - sala 02 | 545.000,00 | 545.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 11 | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 12 | 1.360.000,00 | 1.360.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 21 | 1.280.000,00 | 1.280.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 22 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 31 | 1.280.000,00 | 1.280.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 32 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 41 | 1.280.000,00 | 1.280.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 42 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 71 | 1.280.000,00 | 1.280.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 91 | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 92 | 1.450.000,00 | 1.450.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 51 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 62 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| Edifício Centro Médico - Santos | 540.000,00 | 540.000,00 |
| Edifício Saint James - S.J. dos Campos | - | 175.000,00 |
| Edifício Centro Empr. Campos Salles - Araçatuba | 124.000,00 | 124.000,00 |
| Edifício Atlantis - Fernandópolis | 98.000,00 | 98.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 61 | 1.280.000,00 | 1.280.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 81 | 1.280.000,00 | 1.280.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 82 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 52 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente - Sede - cjto. 72 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| Edifício Painel - Capote Valente, 481 - Loja | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| Edifício Painel – Cap. Valente, 481 - Sede-Cjto.01 | 1.430.000,00 | 1.430.000,00 |
| Edifício Terra Boa – Sala 61 - Barretos | 380.000,00 | 380.000,00 |
| Edifício Carraro Tower - sala 307 - Brag. Paulista | 701.000,00 | 701.000,00 |
| Edifício GRU Office Tower - Loja 408 - Guarulhos | 485.000,00 | 485.000,00 |
| Edifício GRU Office Tower - Loja 409 - Guarulhos | 485.000,00 | 485.000,00 |
| Edifício Av. Portugal, 141 - Conj. 51 - Santo André | 830.000,00 | 830.000,00 |
| Edifício - Rua Padre João, 444 - Sala 44 - Penha-SP-SP | 365.000,00 | 365.000,00 |
| Edifício - Rua Padre João, 444 - Sala 45 - Penha-SP-SP | 365.000,00 | 365.000,00 |
| Edifício - Av. Ver. Narciso Yague Guimaraes, 1145 – Sala 1001 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| Edifício - Av. Ver. Narciso Yague Guimaraes, 1145 – Sala 1014 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| Edifício - Av. Mário Lopes Leão, 1500 - Conj. 1601 - SP- | 750.000,00 | 750.000,00 |
| Escritório nr. 2108 - Torre Mykonos- Av. dos Autonomistas, 896 - Osasco | 483.000,00 | 483.000,00 |
| Conj. 207 - Prime Business Center - Av. Sete de Setembro, 500 - Franca-SP | 450.000,00 | - |
| Sala 807 - Rua Hilda Del Nero Bisquolo, 102 - Jundiaí-SP | 390.000,00 | - |
| Sala 01 - Av. Dr. Durval Nicolau, 2472 - São João da Boa Vista-SP | 360.000,00 | - |
| Sala 02 -Edifício Carmelo - Av. Monte Carmelo, 560 - Marília-SP | 471.573,00 | - |
| Sala 17 - Condom. Liberty Vl. dos Frades - Av. Independência, 724 - Piracicaba - SP | 400.000,00 | - |
| Instalações | 93.868,00 | 93.868,00 |
| Total | 45.562.441,00 | 44.361.868,00 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

2.2.3 PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Está demonstrado ao custo de aquisição ou realização.

2.2.3.1 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Os fornecedores e contas a pagar a curto prazo correspondem aos saldos de Restos a Pagar Processados de 2023 e 2022.

Os Restos a Pagar Processados correspondem a fornecedores a pagar nos meses subsequentes ao do encerramento do exercício, conforme rezam os Princípios Fundamentais de Contabilidade e a Lei nº 4.320, estando os lançamentos apropriados à esta conta pelo regime de competência.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Restos a Pagar Processados | 1.072.299,83 | 1.379.797,24 |
| | ----- | ----- |
| Total | 1.072.299,83 | 1.379.797,24 |

2.2.3.2 - Obrigações Trabalhistas a Pagar a Curto Prazo

As obrigações trabalhistas referem-se a valores sobre folha de pagamento de funcionários, todos com pagamentos efetuados dentro do mês de competência, não apresentando desta forma saldo a pagar ao final do exercício de 2023 e 2022.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

2.2.3.3 – Obrigações Previdenciárias, Assistenciais e Fiscais a Curto Prazo

As obrigações previdenciárias, assistenciais e fiscais a curto prazo referem-se a retenções efetuadas nos pagamentos de funcionários e fornecedores, com recolhimentos em mês subsequente.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Encargos IN/RFB 1.234/2012 | 120.437,10 | 87.469,48 |
| I.N.S.S. | 154.009,85 | 143.630,40 |
| I.R.R.F. | 31.554,58 | - |
| ISSF | - | 1.682,03 |
| IRRF s/folha Salários | 487.287,61 | 465.312,55 |
| Desc. INSS férias próx.mês | 22.009,71 | 16.511,22 |
| Retenção INSS s/Prest. Servs.- PJ | 886,27 | 2.044,08 |
| Taxa Negocial | 384,04 | 3.510,57 |
| Contribuição sindical | -195,07 | 1.748,03 |
| Empréstimos Consignados Caixa Econômica Federal | - | 48.679,91 |
| Plano odontológico | - | 157,41 |
| Total | 816.374,09 | 770.745,68 |

2.2.3.4 – Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

2.2.3.4.1 – Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo – Provisões p/ Riscos

Em 2023 e em 2022, foram apurados pelo Depto.de Consultoria Jurídica as informações relativas a provisões e contingências. Em atendimento às NBC (Normas Brasileiras de Contabilidade), efetuou-se o registro contábil das provisões. Para fins de reconhecimento e registro contábil, utilizou-se como referencial as probabilidades de perdas, cujas estimativas foram efetuadas pelo Depto. de Consultoria Jurídica, a saber:

Perdas prováveis: registro contábil da provisão

Perdas possíveis: apenas menção nestas notas, todavia sem o registro contábil da provisão, e,

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Perdas remotas: apenas menção nestas notas, todavia sem o registro contábil da provisão.

As estimativas quanto às probabilidades de perdas ou êxito, e dos respectivos valores em risco, foram efetuadas pelos profissionais do Depto. de Consultoria Jurídica desta entidade.

| Natureza Processual | Objeto | Valor da Causa R\$ | Valor da Causa Atual - R\$ | Probabilidade de Perda | Probabilidade de Término | Vi. em RISCO 12/2023 - R\$ | Vi. Saldo Provisão p/Perdas 12/2023 - R\$ |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|---|--------------------------|----------------------------|---|
| CÍVEL | Diversos/ e/ou Arrecadação | 15.705.527,35 | 25.370.886,72 | Provável | Até 2024 | 2.151.637,90 | 2.152.000,00 |
| CÍVEL | Diversos/ e/ou Arrecadação | 1.688.897,72 | 2.377.738,57 | Provável | A partir de 2025 | 181.223,39 | 181.000,00 |
| CÍVEL | Diversos/ e/ou Arrecadação | 735.460,27 | 1.703.970,99 | Destavorável – Aguardando a Execução | Já Finalizado | 79.781,37 | 80.000,00 |
| CÍVEL | Diversos/ e/ou Arrecadação | 437.224,02 | 943.825,74 | Possível | Até 2024 | 93.248,58 | - |
| CÍVEL | Diversos/ e/ou Arrecadação | 2.858.672,65 | 4.335.877,92 | Possível | A partir de 2025 | 202.316,88 | - |
| CÍVEL | Diversos/ e/ou Arrecadação | 51.079,00 | 170.590,21 | Remota | Até 2024 | 18.105,14 | - |
| CÍVEL | Diversos/ e/ou Arrecadação | 888.705,66 | 1.253.863,18 | Remota | A partir de 2025 | 48.107,89 | - |
| CÍVEL | Subtotal | 22.365.566,67 | 36.156.753,34 | | | 2.774.421,16 | 2.413.000,00 |
| CÍVEL | Indenização Danos morais / Danos materiais e morais | - | - | Provável | Até 2024 | - | - |
| CÍVEL | Indenização Danos morais / Danos materiais e morais | 76.919,74 | 90.853,71 | Provável | A partir de 2025 | 99.939,08 | 100.000,00 |
| CÍVEL | Indenização Danos morais / Danos materiais e morais | 21.740,00 | 32.425,07 | Possível | Até 2024 | 18.157,45 | - |
| CÍVEL | Restituição de valores e danos morais | 116.063,05 | 202.614,78 | Possível | A partir de 2025 | 87.578,74 | - |
| CÍVEL | Indenização Danos morais / Danos materiais e morais | - | - | Remota | Até 2024 | - | - |
| CÍVEL | Indenização Danos morais / Danos materiais e morais | - | - | Remota | A partir de 2025 | - | - |
| CÍVEL | Indenização Danos morais / Danos materiais e morais | - | - | Finalizado | | - | - |
| CÍVEL | Reparação de danos morais e materiais | - | - | Possível | A partir de 2025 | - | - |
| CÍVEL | Subtotal | 214.722,79 | 325.893,56 | | | 205.675,27 | 100.000,00 |
| TOTAL CÍVEL | | 22.580.289,46 | 36.482.646,90 | | | 2.980.096,43 | 2.513.000,00 |
| TRIBUTÁRIO | Impostos diversos | 38.509,69 | 62.900,70 | Provável | Até 2024 | 6.392,80 | 6.000,00 |
| TRIBUTÁRIO | Impostos diversos | 2.718,88 | 6.658,56 | Finalizado | | 665,86 | 1.000,00 |
| TRIBUTÁRIO | Impostos diversos | 171.364,16 | 212.560,10 | Remota | Até 2024 | 21.256,01 | - |
| TRIBUTÁRIO | Impostos diversos | 25.567,20 | 27.658,60 | Remota | A partir de 2025 | 2.765,86 | - |
| TRIBUTÁRIO | Subtotal | 238.159,93 | 309.777,96 | | | 31.080,53 | 7.000,00 |
| TRABALHISTA | | 825.765,35 | 713.000,00 | Provável | Até 2024 | 713.000,00 | 713.000,00 |
| TRABALHISTA | | - | - | Provável | A partir de 2025 | - | - |
| TRABALHISTA | | 25.141,37 | - | Possível | Até 2024 | - | - |
| TRABALHISTA | | - | - | Possível | A partir de 2025 | - | - |
| TRABALHISTA | | 239.749,62 | 700.000,00 | Remota | Até 2024 | 700.000,00 | - |
| TRABALHISTA | | - | - | Remota | A partir de 2025 | - | - |
| TRABALHISTA | Subtotal | 1.090.656,34 | 1.413.000,00 | | | 1.413.000,00 | 713.000,00 |
| TOTAL GERAL | | 23.909.105,73 | 38.205.424,86 | | | 4.424.176,96 | 3.233.000,00 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Resumo dos saldos das Provisões contábeis para Riscos:

| Descrição: | 2023 | 2022 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Provisões a Curto Prazo | 2.952.000,00 | 2.925.000,00 |
| Provisões a Longo Prazo | 281.000,00 | 205.000,00 |
| Total | 3.233.000,00 | 3.130.000,00 |

2.2.3.4.2 – Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo – Provisões Trabalhistas

Em 2023 e 2022 foram apuradas pelo Depto.de Gestão de Pessoas, a partir do sistema de gestão da Folha de Pagamento (fornecedor TOTVS), as informações relativas a Provisões de Férias e 13º Salário e respectivos encargos. Seguem abaixo as informações relativas aos saldos de reconhecimento e registro contábil ao final do exercício:

Resumo das Provisões Trabalhistas:

| Descrição: | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Provisões para Férias e Encargos (Curto Prazo) | 3.369.704,03 | 3.201.914,39 |
| Total | 3.369.704,03 | 3.201.914,39 |

2.2.4 - Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos de obrigações anteriores.

| Descrição: | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Depósitos Não Judiciais de Garantias Contratuais | 31.326,61 | 26.154,48 |
| Depósitos Não Identificados | - | 21.371,69 |
| Total | 31.326,61 | 47.526,17 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **Encerradas em 2023 e 2022**

Valores expressos em R\$

3. Orçamento de 2023

O orçamento inicial do CRF-SP para o ano de 2023, elaborado segundo os conceitos técnicos formais estabelecidos na Lei nº 4.320/64 orçou as receitas e fixou a despesas nos montantes iguais a R\$ 83.318.000,00 (oitenta e três milhões, e trezentos e dezoito mil reais). Durante o exercício de 2023 foram efetuadas 04 (quatro) Reformulações Orçamentárias, a saber: **1ª**) para mais de R\$ 780.000,00 (setecentos e oitenta mil reais), em 24/01/2023; **2ª**) para mais em R\$ 205.000,00 (duzentos e cinco mil reais), em 08/05/2023; **3ª**) para mais em R\$ 1.800.000.000,00 (um milhão e oitocentos mil reais), em 14/07/2023, e; **4ª**) para mais em R\$ 8.575.000,00 (oito milhões, quinhentos e setenta e cinco mil reais), em novembro/2023. Ficando com orçamento final de R\$ 94.678.000,00 (noventa e quatro milhões, seiscentos e setenta e oito mil reais).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Observadas as categorias econômicas e segundo suas fontes, as receitas foram orçadas nos montantes abaixo para os 2 (dois) últimos anos.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| | R\$ | R\$ |
| Receita Corrente | 83.318.000,00 | 63.259.000,00 |
| Receita de Contribuição | 49.081.000,00 | 45.476.000,00 |
| Receita Patrimonial | 7.005.000,00 | 2.641.000,00 |
| Receitas Diversas | 1.494.000,00 | 62.000,00 |
| Serviços (txs.de inscrição, certidões diversas) | 1.352.000,00 | 1.087.000,00 |
| Receitas Financeiras | 706.000,00 | 698.000,00 |
| Transfer. Correntes | 390.000,00 | 300.000,00 |
| Outras Receitas Correntes | 23.290.000,00 | 22.332.000,00 |
| Receita de Capital | | - |
| Alienação de Bens | - | - |
| Outras Receitas de Capital | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | | - |
| Total das Receitas (orçamento inicial) | 83.318.000,00 | 72.596.000,00 |
| Reformulações Orçamentárias (Excesso de Arrecadação/ Supressão) | 10.580.000,00 | 10.196.000,00 |
| TOTAL RECEITAS c/ Reformulação | 93.898.000,00 | 82.792.000,00 |
| Reformulações Orçamentárias (Superávit Exerc. Anterior) | 780.000,00 | 584.000,00 |
| TOTAL Orçamento c/ Reformulações | 94.678.000,00 | 83.376.000,00 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Observadas as categorias econômicas as despesas foram fixadas nos montantes abaixo para os 2 (dois) últimos anos.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | R\$ | R\$ |
| Despesa Corrente | 91.258.000,00 | 80.411.400,00 |
| Despesa de Custeio | 70.160.949,91 | 61.757.037,32 |
| Transfer. Cota Parte CFF | 20.920.000,00 | 18.476.800,00 |
| Transferências Correntes | 177.050,09 | 177.562,68 |
| Despesa de Capital | 3.420.000,00 | 2.964.600,00 |
| Total Despesas Orçadas c/Reformul. | <u>94.678.000,00</u> | <u>83.376.000,00</u> |

Execução orçamentária dos exercícios

Conforme disposto no art. 102 da Lei nº 4.320/64, a qual estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços, o balanço orçamentário tem por objetivo demonstrar o comportamento da receita e despesa, face, à sua previsão e fixação, em confronto com a execução, gerando o Resultado Orçamentário do Exercício.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

A seguir, encontra-se o resumo dos 2 últimos anos:

Balanço Orçamentário

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Receitas Realizadas: | | |
| Receitas Realizadas: | | |
| | R\$ | R\$ |
| Receitas Correntes | 96.421.626,80 | 83.626.066,68 |
| Receitas de Contribuições | 50.579.990,83 | 44.935.200,60 |
| Receita Patrimonial | 10.080.561,43 | 7.401.421,98 |
| Receitas Diversas | 1.391.183,84 | 558.861,65 |
| Serviços (txs.de inscrição, certidões diversas) | 1.816.259,03 | 1.483.556,84 |
| Receitas Financeiras | 1.197.772,61 | 916.849,92 |
| Transfer.Intragovernamentais | 405.000,00 | 300.000,00 |
| Outras Receitas Correntes | 30.950.859,06 | 28.030.175,69 |
| Receitas de Capital | 505.170,00 | - |
| Alienação de Bens | 505.170,00 | - |
| Outras Receitas | - | - |
| | ----- | ----- |
| Subtotal das Receitas | 96.926.796,80 | 83.626.066,68 |
| Déficit do período | - | - |
| | ----- | ----- |
| TOTAL | 96.926.796,80 | 83.626.066,68 |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| Despesas empenhadas: | | |
| | R\$ | R\$ |
| Despesas Correntes | 77.109.059,93 | 73.254.469,44 |
| Despesas de Custeio | 56.459.920,33 | 54.866.599,31 |
| Transfer. Cota Parte CFF | 20.602.909,51 | 18.357.070,45 |
| Outras Transfer. Correntes | 46.230,09 | 30.799,68 |
| Despesas de Capital | 1.863.590,69 | 1.635.363,71 |
| Investimentos | 1.863.590,69 | 1.635.363,71 |
| Inversões Financeiras | 0,00 | 0,00 |
| | ----- | ----- |
| Subtotal das Despesas | 78.972.650,62 | 74.889.833,15 |
| Superávit do período | 17.954.146,18 | 8.736.233,53 |
| | ----- | ----- |
| TOTAL | 96.926.796,80 | 83.626.066,68 |
| | ----- | ----- |
| <i>% de realização das Receitas</i> | 103,2 | 101,0 |
| <i>% de realização das Despesas</i> | 83,4 | 89,8 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Segue demonstrativo sintetizado do **resultado orçamentário**:

| Descrição | 2023 R\$ | 2022 R\$ |
|--|-----------------------------|----------------------------|
| (+) Receitas Correntes | 96.421.626,80 | 83.626.066,68 |
| (-) Despesas Correntes | <u>- 77.109.059,93</u> | <u>- 73.254.469,44</u> |
| (=) Superávit Corrente | 19.312.566,87 | 10.371.597,24 |
| | | |
| (+) Receitas de Capital | 505.170,00 | - |
| (-) Despesas de Capital | <u>(1.863.590,69)</u> | <u>(1.635.363,71)</u> |
| (-) Superávit /Déficit de Capital | (1.358.420,69) | (1.635.363,71) |
| | | |
| Total Resultado Orçamentário (Superávit) do exercício | <u>17.954.146,18</u> | <u>8.736.233,53</u> |

Demonstrativo de investimentos de capital (empenhados) em 2023 e 2022 :

| Composição do Resultado Líquido de Capital | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Despesas de Capital (Investimentos) | R\$ | R\$ |
| Aquisição para Seccional Osasco/SP | - | 483.000,00 |
| Aquisição para Seccional Franca/SP | - | 450.000,00 |
| Aquisição para Seccional Jundiaí/SP | 390.000,00 | - |
| Aquisição para Seccional São João da Boa Vista/SP | 360.000,00 | - |
| Aquisição para Seccional Marília/SP | 450.000,00 | - |
| Aquisição para Seccional Piracicaba/SP | 400.000,00 | - |
| Subtotal - aquis. de Imóveis | 1.600.000,00 | 933.000,00 |
| | | |
| Instalações | 21.573,00 | 152.465,79 |
| Máquinas, Motores e Aparelhos Diversos | 141.557,80 | 87.413,00 |
| Utensílios de copa e cozinha | 8.171,89 | 2.109,00 |
| Equipamentos de Informática/Proc. Dados | 35.770,00 | 198.146,92 |
| Equipamento áudio, foto e vídeo | 6.050,00 | 139.593,00 |
| Aparelhos e Equip. de Comunicação | - | 42.936,00 |
| Equipamentos de Proteção | 29.000,00 | - |
| Aparelhos e Equip. de Comunicação | 21.468,00 | - |
| Subtotal - aquis. de outros bens | 263.590,69 | 622.663,71 |
| | | |
| Sistemas de Informática | - | 79.700,00 |
| Subtotal - aquis. de Intangíveis | - | 79.700,00 |
| | | |
| Total Aquisições | 1.863.590,69 | 1.635.363,71 |
| (-) Alienações de Bens | | |
| <i>Venda de bens Móveis (veículo)</i> | <i>(30.170,00)</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Venda de bens Imóveis - Sto. André</i> | <i>(300.000,00)</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Venda de bens Imóveis - S. J. dos Campos</i> | <i>(175.000,00)</i> | <i>0,00</i> |
| Total Alienações | (505.170,00) | - |
| | | |
| (=) Operações de Capital (Líquido) | 1.358.420,69 | 1.635.363,71 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **Encerradas em 2023 e 2022**

Valores expressos em R\$

As execuções orçamentárias dos anos de 2023 e 2022, acima sintetizadas, demonstram a observância do cumprimento dos orçamentos elaborados atingindo as previsões de recebimentos e cumprimentos dos objetivos estabelecidos no orçamento aprovado.

No ano de 2023 obteve-se resultado positivo da arrecadação, performada pelas ações de cobrança e recobrança, promovidas periodicamente ao longo do exercício, especialmente na Dívida Ativa Administrativa. Além disso, observou-se crescimento da arrecadação de contribuições (anuidades) e, patrimonial, em face de aumento das taxas de juros Selic.

Considerando as principais situações retro elencadas, conseguiu-se um crescimento da arrecadação em R\$ 13.300.730,12 ou, de 15,91%, em relação a 2022, alcançando assim em 2023 receitas de R\$ 96.926.796,80, ante os R\$ 83.626.066,68 de 2022.

Quanto aos gastos, as despesas empenhadas pela entidade alcançaram em 2023 a cifra de R\$ **78.972.650,62** ante aos R\$ **74.889.833,15** de 2022, com crescimento de 5,5% em relação a 2022, principalmente representado pelo incremento nas despesas de custeio (compatível com os índices oficiais de reposição inflacionária acrescida da reposição salarial dos empregados) e em especial de Despesas de Capital reflexo de aquisições de bens imóveis para instalação de Seccionais.

Destacam-se, ainda, a manutenção de medidas de austeridade adotadas ao longo do exercício de 2023, no acompanhamento e controle, com o fito de manter e garantir o equilíbrio financeiro da entidade, atingindo em 2023, resultado Orçamentário de R\$ 17.954.146,18, ante os R\$ 8.736.233,53 de 2022.

Conclui-se desta forma que houve gestão eficaz e eficiente dos recursos da entidade, além de investimentos visando melhorias e o progresso para a classe farmacêutica e à sociedade em geral.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Transferências de Cota Parte CFF

O CRF-SP efetuou periodicamente, por via de convênio bancário de arrecadação, a transferência automática da Cota Parte ao CFF-Conselho Federal de Farmácia, em função da arrecadação, gastos estes o total de R\$ 19.703.617,36 em 2023 e R\$ 18.357.070,45 em 2022, compreendidos nas Despesas Correntes do demonstrativo anteriormente evidenciado (item Balanço Orçamentário).

Em 2023 apuraram-se, inclusos no montante acima referenciado, valores de Cota Parte no total de R\$ 899.292,15 sobre Arrecadações de depósitos judiciais decorrentes de recebimentos de execuções fiscais que não foram submetidos a repasse automático por via de convênio bancário, haja vista que na maioria dos casos, a identificação do executado correspondente ocorre somente em períodos subsequentes. Assim, sendo transferidas ao CFF por via de transferências bancárias. Por sua vez em 2022 apuraram-se, R\$ 742.453,38 sobre Arrecadações de depósitos judiciais decorrentes de recebimentos de execuções fiscais que não foram submetidos a repasse automático por via de convênio bancário, com base no trecho 5.6, decisão item “b”, da Reunião de Diretoria do CRF-SP de 11/12/2020, e, rerratificado conforme trecho 4.26 da Reunião de Diretoria do CRF-SP de 12/05/2021.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

4. Balanço Financeiro

Abaixo encontra-se o resumo do resultado financeiro para os 2 últimos anos:

Balanço Financeiro

INGRESSOS

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Receitas Orçamentárias (Corrente e de Capital) | 96.926.796,80 | 83.626.066,68 |
| Receitas Extraorçamentárias: | | |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 75.127,02 | 39.036,31 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Proc. (inscritos 2023/2022) | 11.457.863,70 | 14.366.999,13 |
| Inscrição de Restos a Pagar Proc. (inscritos 2023/2022) | 1.062.419,72 | 1.379.797,24 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 38.102.923,94 | 35.534.482,93 |
| Subtotal | <u>50.698.334,38</u> | <u>51.320.315,61</u> |
| Saldo em espécie do Exercício Anterior - Caixa e Equivalente de Caixa | 61.378.228,46 | 45.645.878,06 |
| TOTAL | <u>209.003.359,64</u> | <u>180.592.260,35</u> |

DISPÊNDIOS

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Despesas Orçamentárias (empenhadas: Correntes e de Capital) | 78.972.650,62 | 74.889.833,15 |
| Despesas Extraorçamentárias: | | |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 31.694,14 | 9.387,31 |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Proc. (inscr. 2022/2021) | 9.678.763,55 | 7.808.093,46 |
| Pagamentos de Restos a Pagar Proc. (inscr. 2022/2021) | 1.377.508,20 | 1.221.249,36 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 38.133.292,84 | 35.285.468,61 |
| Subtotal | <u>49.221.258,73</u> | <u>44.324.198,74</u> |
| Saldo em espécie para o Exercício Seguinte | 80.809.450,29 | 61.378.228,46 |
| TOTAL | <u>209.003.359,64</u> | <u>180.592.260,35</u> |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

| Conciliação: | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Saldo em espécie do Exercício Anterior - Caixa e Equivalente de Caixa | 61.378.228,46 | 45.645.878,06 |
| Saldo em espécie p/o Exercício Seguinte - Caixa e Equivalente de Caixa | 80.809.450,29 | 61.378.228,46 |
| Resultado Financeiro | 19.431.221,83 | 15.732.350,40 |

A entidade vem administrando seus recursos de forma a proporcionar a sua melhor e adequada aplicação dos mesmos. Em 2023 a entidade apurou um aumento no saldo financeiro de R\$ 19.431.221,83 e, um aumento de R\$ 15.732.350,40 em 2022. Ambos os resultados alavancados, em especial, pelo aumento da arrecadação e no controle de gastos, o que vem consolidando as melhorias de gestão e a estabilidade financeira da instituição.

5. Variações Patrimoniais

Na sequência encontra-se o resumo do resultado das variações patrimoniais relativas aos exercícios de 2023 e 2022.

Estão demonstrados os impactos no Ativo Real Líquido da entidade, onde além das receitas e despesas orçamentárias o grande destaque das variações patrimoniais se refere ao tratamento quanto ao reconhecimento das receitas pelo regime de competência, ou seja, independentemente de sua efetiva arrecadação.

Outros fatores relevantes, relativos aos exercícios de 2023 e 2022, estão nos efeitos do reconhecimento de baixas para perdas de Recebíveis irre recuperáveis, nos termos da **Resolução CFF nr. 728/2022**. Por sua vez, ainda assim, o impacto foi amenizado pela reversão de PCLD (provisão para créditos de liquidação duvidosa), já constituída em exercícios anteriores e, revertida parcialmente em 2022, decorrente de baixas dos títulos. Além destes, também tiveram impactos significativos, os efeitos do reconhecimento de reavaliações dos imóveis da entidade, bem como de despesas de Depreciação/Amortização e da constituição de Provisões para eventuais Contingências.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Variações Patrimoniais

| Descrição | 2023 R\$ | 2022 R\$ |
|--|----------------------|-----------------------|
| Receitas Orçamentárias | 96.926.796,80 | 83.626.066,68 |
| Mutações Patrimoniais Ativas Indep. da Exec. Orçamentária: | | |
| Receitas do exercício a arrecadar / Outros | -650.907,93 | 4.010.541,79 |
| Reavaliação de Imobilizado –Bens Móveis | - | - |
| Reavaliação de Imobilizado –Bens Imóveis | - | 4.984.340,00 |
| Ganho de Capital c/ alienação Bens Móveis (veículo) | 24.556,85 | - |
| Reversão de Provisões p/ Créds.Liquid.Duvidosa | - | 108.289.429,62 |
| Reversão de Provisões p/Férias | - | 739.042,81 |
| Reversão de Provisões para Indenizações Trabalhistas | - | - |
| Reversão de Provisões para Contingências de Riscos Fiscais | - | - |
| Reversão de Provisões para Contingências de Riscos Cíveis | 162.000,00 | 373.000,00 |
| Total Variações Patrimoniais Ativas | 96.462.445,72 | 202.022.420,90 |
| | - | - |

| Descrição | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Despesas Orçamentárias (liquidadas) | 65.685.556,23 | 59.428.351,31 |
| Desp. Restos a Pagar Não Proc.2022 liquidadas em 2023, e de 2021 liquid.em 2022, respectivamente (Desp.Correntes). | 9.147.762,66 | 7.353.633,73 |
| Mutações Patrimoniais Passivas indep. da Exec. Orçamentária: | | |
| Reavaliação de Imobilizado –Bens Móveis | - | - |
| Reavaliação de Imobilizado –Bens Imóveis | 336.000,00 | 2.152.906,92 |
| Perda de Capital c/ alienação Bens Imóveis | 60.000,00 | - |
| Perdas involuntárias c/Imobilizado–Bens Móveis | 4.846,29 | 17.301,88 |
| Outras (almoxarifado e outros). | 4.991,63 | 5.380,16 |
| Despesas de Depreciação/Amortização | 427.053,41 | 421.288,19 |
| Baixa de Recebíveis Incobráveis | 8.205.161,41 | 30.640.533,48 |
| Baixa de Recebíveis Incobráveis - Resol.CFF 728/2022 | 220.002,25 | 115.256.218,92 |
| Provisões p/Perdas com Recebíveis | 8.130.082,44 | - |
| Provisões p/ Férias e Encargos | 167.789,64 | 1.096.798,99 |
| Provisões p/Contingências | 265.000,00 | 760.000,00 |
| Total Variações Patrimoniais Passivas | 92.654.245,96 | 217.132.413,58 |

| | | |
|--|---------------------|-----------------------|
| Déficit / Superávit patrimonial | 3.808.199,76 | -15.109.992,68 |
|--|---------------------|-----------------------|

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

6. Patrimônio Líquido

O Patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de superávits ou déficits apurados anualmente e eventuais ajustes de exercícios anteriores.

6.1. Evolução do Saldo Patrimonial

O resultado do exercício de 2023, conforme demonstrado na Demonstração das Variações Patrimoniais, foi positivo em R\$ 3.808.199,76 (três milhões, oitocentos e oito mil, cento e noventa e nove reais e setenta e seis centavos), impactado especialmente, pelo desempenho da arrecadação e controle de gastos, além de outros itens detalhados na Nota nr. 5 - Variações Patrimoniais.

Por sua vez, o resultado do exercício de 2022, conforme demonstrado na Demonstração das Variações Patrimoniais, foi negativo em R\$ 15.109.992,68 (quinze milhões, cento e nove mil, novecentos e noventa e dois reais e sessenta e oito centavos), impactado, especialmente, por conta de baixas para perdas de Recebíveis irrecuperáveis, nos termos da **Resolução CFF nr. 728/2022**, além de outros itens detalhados na Nota nr. 5 - Variações Patrimoniais.

Desta forma, foram alcançados, com o resultado do exercício e, após os ajustes elencados nos itens anteriores acima, o **patrimônio líquido acumulado em 31/12/2023 de R\$ 160.438.263,58** (cento e sessenta milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, duzentos e sessenta e três reais e cinquenta e oito centavos).

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| Descrição: | Patrimônio Social | Resultados Acumulados | TOTALS |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Saldos 31.12.2020 | 15.885.955,72 | 106.021.649,46 | 121.907.605,18 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | 16.563.952,78 | 16.563.952,78 |
| Resultado do Exercício | - | 2.189.870,07 | 2.189.870,07 |
| Saldos 31.12.2021 | 15.885.955,72 | 124.775.472,31 | 140.661.428,03 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | 13.004.531,46 | 13.004.531,46 |
| Resultado do Exercício | - | -15.109.992,68 | -15.109.992,68 |
| Saldos 31.12.2022 | 15.885.955,72 | 122.670.011,09 | 138.555.966,81 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | 18.074.097,01 | 18.074.097,01 |
| Resultado do Exercício | - | 3.808.199,76 | 3.808.199,76 |
| Saldos 31.12.2023 | 15.885.955,72 | 144.552.307,86 | 160.438.263,58 |

7. Restos a Pagar Não Processados

Os Restos a Pagar não processados referem-se aos saldos de despesas empenhadas no exercício, cujo fornecimento de bens ou prestação de serviços não foi concluído até o encerramento do Balanço do exercício correspondente. A partir de 2013, em cumprimento às normas da STN, mudou-se a forma do registro de Restos a Pagar Não Processados, não sendo contabilizados em contas patrimoniais, pois não se trata de uma obrigação presente, ou seja, até a data do balanço não houve a entrega do produto ou do serviço em questão, fato este que caracteriza a liquidação e obrigação do pagamento. Seu registro foi efetuado apenas em contas orçamentárias e o montante evidenciado no Passivo Financeiro, em quadro complementar do Balanço Patrimonial, em atendimento ao disposto na Lei nº 4.320/64.

Os saldos de Restos a Pagar ao final de cada exercício estão representados na Nota 8, a seguir.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

8. Passivo Financeiro

| Descrição | 2023 R\$ | 2022 R\$ |
|---|----------------------|----------------------|
| Total do Passivo (CP e LP) | 8.522.613,67 | 8.529.892,59 |
| (-) Provisões a Curto Prazo | -6.321.704,03 | -6.126.914,39 |
| (-) Provisões a Longo Prazo | -281.000,00 | -205.000,00 |
| Restos a Pagar Não Processados | 11.457.863,70 | 14.366.999,13 |
| Restos a Pagar Não Processados de Exerc. Anterior | 4.923.664,74 | 3.105.002,92 |
| Total Passivo Financeiro | 18.301.438,08 | 19.669.980,25 |

9. Cobertura de Seguros

A entidade possui cobertura de seguros para cobrir seus riscos ao patrimônio e de responsabilidades contra terceiros.

10. Ônus Reais e Garantias

A entidade não possui avais ou fianças evidenciadas no exercício de 2023.

11. Instrumentos Financeiros

Em face à característica da entidade, é vedado o uso de instrumentos financeiros conforme explicitado no decreto lei 93.972/86, restringindo-se as aplicações à caderneta de poupança e fundos de investimentos, nos termos da Resolução CFF 531 de 27/04/2010 e preconizado pelo art. 43 da LC nr. 101/2000, conforme explicitado no tópico 2.2.1.1.b).



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Encerradas em 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

São Paulo, 11 de março de 2024.

Dr. Marcelo Polacow Bisson
CRF-SP 13.573
Presidente

Dra. Danyelle Cristine Marini
CRF-SP 25.937
Diretora Tesoureira

Dra. Silvia Cassia de Paiva Iurky
Gerente Geral Adm. e Financeira
OAB-SP 307.687

Valmir Reckziegel
Gerente de Contabilidade, Orçamento e Finanças
CRC-SP 1SP164.650/O-1