

Balço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	777.291,04	417.916,40	PASSIVO CIRCULANTE	55.311,14	45.157,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	101.154,52	18.363,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	28,85	16.446,85
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	672.718,16	395.771,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.418,36	3.780,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	34.230,45	5.841,13
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	411,91	1.479,32
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	20.588,21	21.258,37
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	457.051,91	306.882,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	51,72	131,34
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	182.319,01	0,00	RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	182.319,01	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	274.732,90	306.882,53	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	134.051,58	116.919,03	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	200.319,82	189.963,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	59.638,50	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	55.311,14	45.157,01

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Demais Reservas	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	1.179.031,81	679.641,92
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.179.031,81	679.641,92

TOTAL	1.234.342,95	724.798,93	TOTAL	1.234.342,95	724.798,93
ATIVO FINANCEIRO	104.572,88	22.144,63	PASSIVO FINANCEIRO	55.311,14	45.157,01
ATIVO PERMANENTE	1.129.770,07	702.654,30	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				1.179.031,81	679.641,92

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

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	49.261,74	-23.012,38

Cuiabá-MT, 31 de dezembro de 2014

Alcindo José Rosa
Conselheiro Presidente
CRP 18/000952
110.734.728-92

Marisa Helena Alves
Conselheira Tesoureira
CRP 18/000092
240.416.966-15

Aparecida Silvia Rossini
Contadora
CRCMT 5549
349.965.599-34

Notas Explicativas**1 - NOTAS EXPLICATIVAS CRP MT 2014****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014.****1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Conselho Regional de Psicologia do Estado de Mato Grosso - CRPMT 18, localizado à Rua Quarenta, nº 120, Bairro Boa Esperança - 78.068-536 - Cuiabá/MT, tendo como principais atividades o registro e a fiscalização do exercício profissional. Dotado de personalidade jurídica, funciona como Autarquia Federal Especial, tendo sua estrutura e organização, estabelecidos no Regimento Interno aprovado pela Resolução nº15, de 30/06/2012 - do Conselho Federal de Psicologia.

2. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis são de responsabilidade de sua Administração. Foram organizadas em conformidade com as práticas contábeis

adotadas no Brasil, elaboradas em conformidade com a Lei nº. 4320/64, na qual estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e sua nova harmonização internacional e aos Princípios Contábeis geralmente aceitos.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A partir de 1º de janeiro de 2012 a contabilidade do Conselho Regional de Psicologia do Estado de Mato Grosso - CAU-MT, passou a ser elaborada com base nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). As demonstrações contábeis são elaboradas em conformidade ao que regulamenta a Parte V - Demonstrações Contábeis do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

3.1. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa, são administrados pelo CRPMT18, em consonância ao que dispõe o parágrafo 3º do art. 164 da Constituição Federal:

Caixa e equivalente de caixa incluem: saldos em conta movimento e aplicações financeiras com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, sendo o ganho registrado no resultado do período.

TÍTULOS	2014	2013	2012
Caixa e Equivalente de Caixa	101.154,52	18.363,91	72.950,77
Bancos Aplicação Financeira	91.000,00	8.500,00	64.000,00
Bancos Conta Arrecadação	8.260,43	3.317,67	4.243,00
Disponível p/ Aplic. Vinculada	1.894,09	6.546,24	4.707,77

b) Créditos a Receber

Os créditos a receber são valores previstos em função do orçamento anual de 2014 e contabilizados pelo regime de competência, no início do exercício e o seu reflexo foi evidenciado nas variações aumentativas, sendo apresentado em 31/12/2014 o montante de:

TÍTULOS	2014
Anuidades do Exercício PF	282.863,29
Anuidades do Exercício PJ	13.697,73
Anuidades do Exercício Anterior	333.698,96

Anuidades do Exercício Anterior PJ	42.458,18
Total	672.718,16

c) Demais Créditos e Valores de Curto Prazo

Compreende os valores a receber por demais transações como adiantamentos a colaboradores, valores a receber de entes públicos e terceiros até o termino do exercício seguinte:

TÍTULOS	2014
Adiantamentos férias a funcionários	3.418,36
Total	3.418,36

d) Dívida Ativa

Compreende os valores a receber inscritos em dívida ativa no exercício de 2014:

TÍTULOS	2014
---------	------

Créditos em Dívida Ativa Administrativa	182.318,01
Total	182.318,01

e) Bens Patrimoniais

Os bens registrados no Ativo Imobilizado foram contabilizados pelo valor de aquisição, sendo efetuada a depreciação deste e dos exercícios anteriores pelo método linear (quotas constantes), sendo que o lançamento contábil foi efetuado por Ajuste de Exercícios Anteriores. O saldo apresentado em 31/12/2014:

BENS MÓVEIS	31/12/2014	31/12/2013	Variações
Móveis e Utensílios	31.612,76	29.306,90	2.305,86
Máquinas e Equipamentos	30.588,05	24.114,55	6.473,50
Utensílios de copa e cozinha	680,00	680,00	0,00
Equipam. Process. de dados	71.170,77	62.817,58	8.353,19
Sub-Total	134.051,58	116.919,03	
Depreciação Acumulada	(59.638,50)		

TOTAL	74.413,08	116.919,03	17.132,55
--------------	------------------	-------------------	------------------

f) Passivo Circulante

Representado por valores a pagar decorrentes de obrigações trabalhistas, de contratação junto a fornecedores pela aquisição de materiais e/ou serviços, originários de empenhos processados e não pagos até 31/12/2014; de obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros.

TÍTULOS	2014	2013
Despesa de Pessoal a Pagar	28,85	11.870,66
Encargos Sociais a Pagar	617,25	4.576,19
Fornecedores	34.230,45	5.841,13
Obrigações Fiscais a Pagar	51,72	1.479,32
Provisões a curto prazo	19.970,96	19.998,32
INSS a recolher de terceiros	0,00	1.260,05
IRRF a recolher	411,91	131,34

TOTAL	55.311,14	45.157,01
-------	-----------	-----------

g) Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial no valor de, foi apurado com base no regime de competência da receita e das despesas, escrituradas no subsistema patrimonial, sendo que as anuidades computadas no Ativo e consideradas Variações Patrimoniais Aumentativas restaram inadimplentes no valor de R\$ 282.863,29 de Pessoa Física e R\$ 13.697,73.

TÍTULOS	2014	2013
Resultado Patrimonial	542.122,63	43.497,14
Variações patrimoniais aumentativas	1.333.628,49	854.950,12
(-)Variações Patrimoniais Diminutivas	(791.505,86)	(811.452,98)

h) Resultado Financeiro

O resultado financeiro é representado pela diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, apurado em conformidade com a Lei n.º 4.320.

No exercício 2014 foi apurado um resultado superavitário:

TÍTULOS	2014	2013
Superávit/Déficit Financeiro	49.261,74	(29.854,68)
Ativo Financeiro	104.572,88	28.893,91
(-) Passivo Financeiro	(55.311,14)	(58.748,59)

i) Resultado Orçamentário

O orçamento do CRPMT18 para exercício de 2014 foi aprovado em Reunião Plenária, de acordo com a legislação vigente. Nele, estão contabilizados os valores das receitas arrecadadas e as despesas liquidadas. No exercício de 2014 houve um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 71.752,33, correspondente à diferença entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas e liquidadas no exercício.

TÍTULOS	2014	2013
Superávit/Déficit Orçamentário	71.752,33	(44.551,38)
Receitas (corrente + capital)	863.512,34	750.512,28
Despesas (corrente + capital)	(791.760,01)	(795.063,66)

4.PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido do CRPMT18 em 31/12/2014, está assim constituído:

TÍTULOS	2014	2013
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.179.031,81	679.641,92
Ajuste de Exercícios Anteriores	(42.732,74)	
Superávit do Exercício	542.122,63	43.497,14
Superávit Acumulado de Exercícios Anteriores	679.641,92	636.144,78

Cuiabá, 31 de dezembro de 2014.

ALCINDO JOSE ROSA
Presidente
CPF: 110.734.728- 92

MARISA HELENA ALVES
Tesoureira
CPF: 240.416.966- 15

Escritório Contábil R P Ltda

Assessoria Contábil

CRC-MT 444