

Balço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.454.559,95	777.291,04	PASSIVO CIRCULANTE	36.957,81	55.311,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	251.759,84	101.154,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	14.521,68	28,85
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.201.374,19	672.718,16	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.425,92	3.418,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.054,14	34.230,45
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	48,28	411,91
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	14.722,36	20.588,21
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	421.194,19	457.051,91	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.611,35	51,72
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	154.687,05	182.319,01	RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	154.687,05	182.319,01	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	266.507,14	274.732,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	144.782,57	134.051,58	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	200.319,82	200.319,82	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	78.595,25	59.638,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	36.957,81	55.311,14

			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	1.838.796,33	1.179.031,81
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.838.796,33	1.179.031,81

TOTAL		1.875.754,14	1.234.342,95	TOTAL	1.875.754,14	1.234.342,95
ATIVO FINANCEIRO	253.185,76	104.572,88	PASSIVO FINANCEIRO	51.431,34	55.311,14	
ATIVO PERMANENTE	1.622.568,38	1.129.770,07	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00	
SALDO PATRIMONIAL				1.824.322,80	1.179.031,81	

Compensações

ESPECIFICAÇÃO		Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	
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	201.754,42	49.261,74

Cuiabá-MT, 31 de dezembro de 2015

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

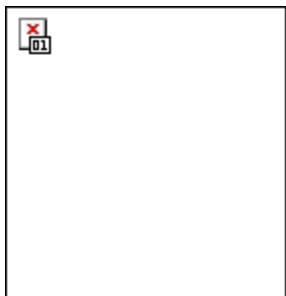
Marisa Helena Alves
Conselheira Tesoureira
CRP 18/000092
240.416.966-15

Aparecida Silvia Rossini
Contadora
CRCMT 5549
349.965.599-34

Notas Explicativas**1 - Notas Explicativas do Exercício de 2015****CONSELHO REGIONAL DE PSICOLOGIA
CRPMT18ª REGIÃO**

Rua Quarenta, nº 120,Boa Esperança - Cuiabá/MT

Fone: (65) 3627-7188

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015.

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 estatuí 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 - CRP-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	2015	2014	2013
Caixa e Equivalente de Caixa	251.759,84	101.154,52	18.363,91
Bancos Aplicação Financeira	234.927,81	91.000,00	8.500,00
Bancos Conta Arrecadação	11.529,32	8.260,43	3.317,67
Disponível p/ Aplic. Vinculada	5.302,71	1.894,09	6.546,24

b) Créditos a Receber

Os créditos a receber são valores previstos em função do orçamento anual de 2015 e contabilizados pelo regime de competência, no início do exercício e o seu reflexo foi evidenciado nas variações aumentativas, sendo apresentado em 31/12/2015 o montante de:

TÍTULOS	2015	2014
Anuidades do Exercício PF	355.645,57	282.863,29
Anuidades do Exercício PJ	12.678,81	13.697,73
Anuidades do Exercício Anterior	772.416,72	333.698,96
Anuidades do Exercício Anterior PJ	60.633,09	42.458,18
Total	1.201.374,19	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 término do exercício seguinte:

--	--	--

TÍTULOS	2015	2014
Adiantamentos férias a funcionários	1.425,92	3.418,36
Total	1.425,92	3.418,36

d) Dívida Ativa

Compreende os valores a receber inscritos em dívida ativa no exercício de 2014 com saldo em 2015 de:

TÍTULOS	2015	2014
Créditos em Dívida Ativa Administrativa	154.687,05	182.318,01
Total	154.687,05	182.318,01

e) Bens Patrimoniais

Os bens registrados no Ativo Imobilizado foram contabilizados pelo valor de aquisição, sendo efetuada a depreciação deste exercício pelo método linear (quotas constantes) com os percentuais abaixo especificados. O saldo apresentado em 31/12/2015:

BENS MÓVEIS	Depr.	31/12/2015	31/12/2014	Variações
Móveis e Utensílios	10%	32.544,71	31.612,76	931,95
Máquinas e Equipamentos	10%	36.039,09	30.588,05	5.451,04
Utensílios de copa e cozinha	10%	680,00	680,00	0,00
Equipam. Process. de dados	20%	75.518,77	71.170,77	4.348,00
Sub-Total		144.782,57	134.051,58	10.730,99
Depreciação Acumulada		(78.595,25)	(59.638,50)	(18.956,75)
TOTAL		66.187,29	74.413,08	(8.225,79)

BENS IMÓVEIS	31/12/2015	31/12/2014	Variações
Edifício Sede	200.319,82	200.319,82	0,00

TOTAL	200.319,82	200.319,82	0,00
-------	------------	------------	------

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 31/12/2015; de obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros.

TÍTULOS	2014	2014
Despesa de Pessoal a Pagar	10.568,03	28,85
Encargos Sociais a Pagar	3.953,65	617,25
Fornecedores	6.054,14	34.230,45
Obrigações Fiscais a Pagar	284,71	51,72
Provisões a curto prazo	14.688,70	19.970,96
INSS a recolher de terceiros	33,66	0,00
IRRF a recolher	48,28	411,91

Recebimento Anuidades Antecipadas	1.326,64	-
TOTAL	36.957,81	55.311,14

g) Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial no relatório das Variações Patrimoniais, no valor de R\$ 659.764,52, 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\$ 355.645,57 de Pessoa Física e R\$ 12.678,81 de Pessoa Jurídica.

TÍTULOS	2015	2014	2013
Resultado Patrimonial	659.764,52	542.122,63	43.497,14
Variações Patrim. aumentativas	1.531.823,17	1.333.628,49	854.950,12
(-)Variações Patrim. Diminutivas	(872.058,65)	(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	2015	2014	2013
Superávit/Déficit Financeiro	201.754,42	49.261,74	(29.854,68)
Ativo Financeiro	253.185,76	104.572,88	28.893,91
(-) Passivo Financeiro	(51.431,34)	(55.311,14)	(58.748,59)

i) Resultado Orçamentário

O orçamento do CRPMT18 para exercício de 2015 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 2015 houve um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 147.210,42, correspondente à diferença entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas e liquidadas no exercício.

TÍTULOS	2015	2014	2013
Superávit/Déficit Orçamentário	147.210,42	71.752,33	(44.551,38)

Receitas (corrente + capital)	1.030.799,10	863.512,34	750.512,28
Despesas (corrente + capital)	(883.588,68)	(791.760,01)	(795.063,66)

4.PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido do CRPMT18 em 31/12/2015, está assim constituído:

TÍTULOS	2015	2014	2013
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.838.796,33	1.179.031,81	679.641,92
Ajuste de Exercícios Anteriores		(42.732,74)	
Superávit do Exercício	659.764,52	542.122,63	43.497,14
Superávit Acumulado de Exercícios Anteriores	1.179.031,81	679.641,92	636.144,78

Cuiabá, 31 de dezembro de 2015.

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