

Período: 01/01/2016 a 31/12/2016

## Balço Patrimonial

Período Anterior: 01/01/2015 à 31/12/2015

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.682.725,57</b>	<b>1.454.559,95</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>40.626,14</b>	<b>36.957,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	534.401,46	251.759,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.784,18	14.521,68
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.148.311,79	1.201.374,19	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	12,32	1.425,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.653,86	6.054,14
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	422,48	48,28
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	20.534,84	14.722,36
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>418.023,35</b>	<b>421.194,19</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	13.230,78	1.611,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	157.603,58	154.687,05	RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	157.603,58	154.687,05	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	260.419,77	266.507,14	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	149.698,57	144.782,57	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	89.598,62	78.595,25	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>40.626,14</b>	<b>36.957,81</b>

			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	2.060.122,78	1.838.796,33
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.060.122,78</b>	<b>1.838.796,33</b>

<b>TOTAL</b>	<b>2.100.748,92</b>	<b>1.875.754,14</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.100.748,92</b>	<b>1.875.754,14</b>
--------------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------	---------------------

ATIVO FINANCEIRO	534.413,78	253.185,76	PASSIVO FINANCEIRO	51.316,71	51.431,34
ATIVO PERMANENTE	1.566.335,14	1.622.568,38	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00

<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>2.049.432,21</b>	<b>1.824.322,80</b>
--------------------------	--	--	--	---------------------	---------------------

## Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Saldo do Atos Potenciais Ativos</b>			<b>Saldo do Atos Potenciais Passivos</b>		
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	483.097,07	201.754,42

Cuiabá-MT, 31 de dezembro de 2016

Morgana Moreira Moura  
Conselheira Presidente  
CRP 18/001575  
703.204.111-68

Karina Franco Moshage  
Conselheira Tesoureira  
CRP 18/001306  
007.933.241-22

Aparecida Silvia Rossini  
Contadora  
CRCMT 5549  
349.965.599-34

**Notas Explicativas****2016 - NOTAS EXPLICATIVAS 2016****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 2016.****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	2016	2015	2014
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>534.401,46</b>	<b>251.759,84</b>	<b>101.154,52</b>
Bancos Aplicação Financeira	509.209,25	234.927,81	91.000,00
Bancos Conta Arrecadação	12.338,37	11.529,32	8.260,43
Disponível p/ Aplic. Vinculada	12.853,84	5.302,71	1.894,09

## b) Créditos a Receber

Os créditos a receber são valores previstos em função do orçamento anual de 2016 e contabilizados pelo regime de competência, no início do exercício e o seu reflexo foi evidenciado nas variações aumentativas, sendo apresentado em 31/12/2016 o montante de:

TÍTULOS	2016	2015
Anuidades do Exercício PF	185.225,87	355.645,57
Anuidades do Exercício PJ	19.449,47	12.678,81
Anuidades do Exercício Anterior	1.043.899,01	772.416,72
Anuidades do Exercício Anterior PJ	60.633,09	60.633,09
<b>Total</b>	<b>1.309.207,44</b>	<b>1.201.374,19</b>

### 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	2016	2015
Adiantamentos férias a funcionários	12,32	1.425,92
<b>Total</b>	<b>12,32</b>	<b>1.425,92</b>

**d) Dívida Ativa**

Compreende os valores a receber inscritos em dívida ativa no exercício de 2015 com saldo em 2016 de:

<b>TÍTULOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Créditos em Dívida Ativa Administrativa</b>	157.603,58	154.687,05
<b>Total</b>	<b>157.603,58</b>	<b>154.687,05</b>

**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 31/12/2016:

--	--	--	--	--

BENS MÓVEIS	Depr.	31/12/2016	31/12/2015	Variações
Móveis e Utensílios	10%	33.401,71	32.544,71	857,00
Máquinas e Equipamentos	10%	40.098,09	36.039,09	4.059,00
Utensílios de copa e cozinha	10%	680,00	680,00	0,00
Equipam. Process. de dados	20%	75.518,77	75.518,77	0,00
<b>Sub-Total</b>		<b>149.698,57</b>	<b>144.782,57</b>	<b>4.916,00</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>		<b>(89.598,62)</b>	<b>(78.595,25)</b>	<b>(11.003,37)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>60.099,95</b>	<b>66.187,32</b>	<b>(6.087,37)</b>

BENS IMÓVEIS	31/12/2015	31/12/2014	Variações
Edifício Sede	200.319,82	200.319,82	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>200.319,82</b>	<b>200.319,82</b>	<b>0,00</b>



## 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 31/12/2016; de obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros.

TÍTULOS	2016	2015
Despesa de Pessoal a Pagar	28,85	10.568,03
Encargos Sociais a Pagar	3.755,33	3.953,65
Fornecedores	2.653,86	6.054,14
Obrigações Fiscais a Pagar	2.569,79	284,71
Provisões a curto prazo	20.534,84	14.688,70
INSS a recolher de terceiros	0,00	33,66
IRRF a recolher	422,48	48,28
Recebimento Anuidades Antecipadas	10.660,99	1.326,64
<b>TOTAL</b>	<b>40.626,14</b>	<b>36.957,81</b>

**g) Resultado Patrimonial**

O resultado patrimonial no relatório das Variações Patrimoniais, no valor de R\$ 221.326,45, 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 2016 foi apurado um resultado superavitário:

TÍTULOS	2016	2015	2014
<b>Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>475.618,94</b>	<b>201.754,42</b>	<b>49.261,74</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	<b>534.413,78</b>	<b>253.185,76</b>	<b>104.572,88</b>
<b>(-) Passivo Financeiro</b>	<b>(58.794,84)</b>	<b>(51.431,34)</b>	<b>(55.311,14)</b>

#### i) Resultado Orçamentário

O orçamento do CRPMT18 para exercício de 2016 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 2016 houve um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 272.671,06, correspondente à diferença entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas e liquidadas no exercício.

TÍTULOS	2016	2015	2014
<b>Superávit/Déficit Orçamentário</b>	<b>272.671,06</b>	<b>147.210,42</b>	<b>71.752,33</b>
<b>Receitas (corrente + capital)</b>	<b>1.353.318,14</b>	<b>1.030.799,10</b>	<b>863.512,34</b>
<b>Despesas (corrente + capital)</b>	<b>(1.080.647,08)</b>	<b>(883.588,68)</b>	<b>(791.760,01)</b>

**4.PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido do CRPMT18 em 31/12/2016, está assim constituído:

TÍTULOS	2016	2015	2014
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.060.122,78</b>	<b>1.838.796,33</b>	<b>1.179.031,81</b>
Ajuste de Exercícios Anteriores			(42.732,74)
Superávit do Exercício	221.326,45	659.764,52	542.122,63
Superávit Acumulado de Exercícios Anteriores	1.838.796,33	1.179.031,81	679.641,92

Cuiabá, 31 de dezembro de 2016.

**MORGANA MOREIRA MOURA**  
Presidente  
CPF: 703.204.111- 68

**KARINA FRANCO MOSHAGE**  
Tesoureira  
CPF: 007.933.241- 22

**Escritório Contábil R P Ltda**

Assessoria Contábil

CRC-MT 444