



**CONSELHO REGIONAL DE PSICOLOGIA  
CRPMT18ª REGIÃO**

Rua Quarenta, nº 120, Boa Esperança – Cuiabá/MT  
Fone: (65) 3627-7188

**CONSELHO REGIONAL DE PSICOLOGIA  
DE MATO GROSSO - CRP18**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021**

**CONSELHO REGIONAL DE PSICOLOGIA DE MATO GROSSO / CRP18**

**Demonstrações contábeis**

**Referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2021**

## **Conteúdo**

**Balanço patrimonial**

**Balanço financeiro**

**Balanço orçamentário**

**Demonstração das variações patrimoniais**

**Demonstração dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021, DO CONSELHO REGIONAL DE PSICOLOGIA DE MATO GROSSO - CRP18**

## **1. Informações Gerais**

O Conselho Regional de Psicologia de Mato Grosso, criado pela Resolução n.º 02 de 05 de fevereiro de 2010, do Conselho Federal de Psicologia (Lei nº 5.766, de 20 de dezembro de 1971), é o órgão de representação da categoria das/os psicólogos, com área de jurisdição no Estado de Mato Grosso, tem como principais atividades o registro e a fiscalização do exercício profissional.

Dotado de personalidade jurídica, devidamente inscrito no CNPJ MF sob o nº 12.932.366/0001-88, encontra-se vinculado à Administração Indireta e funciona como Autarquia Federal Especial, tendo sua estrutura e organização estabelecidas em seu Regimento Interno. A Entidade goza de isenção tributária, com base na Constituição da República Federativa do Brasil - CRFB de 1988 art. 150 Inciso VI.

O Conselho está localizado na Rua 40, n.º 120, Bairro Boa Esperança, Cuiabá - MT, 78005-190.

## **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

### **2.1. Base de preparação**

As Demonstrações Contábeis estão fundamentadas na Lei nº 4.320/64 e em consonância com o Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público, aprovada pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 01/14, e Portaria STN nº 700 de 10/12/2014, 6ª edição, e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao setor público conforme NBC T 16.1 a 16.10.

### **2.2. Base de Mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção das Provisões para férias de empregados/funcionários.

## **3. Políticas Contábeis**

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis, aplicadas de forma uniforme com o exercício anterior, exceto no que tange às provisões para devedores duvidosos, ressaltam-se:

### 3.1. Caixa e equivalente de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

As aplicações financeiras estão sendo mantidas em instituições financeiras de acordo com a legislação vigente para o setor, e a receita gerada por estes investimentos é registrada como receita no exercício corrente.

<b>TÍTULOS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>3.435.272,81</b>	<b>2.539.028,47</b>
Bancos Aplicação Financeira	3.434.394,30	2.536.344,48
Bancos Conta Arrecadação	878,51	2.683,99

### 3.2. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

#### 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 2021 foi apurado um resultado superavitário:

<b>TÍTULOS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>3.378.286,84</b>	<b>2.517.509,76</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	3.436.120,67	2.560.377,18
<b>(-) Passivo Financeiro</b>	(57.833,83)	(42.867,42)

### 3.3. Créditos de anuidades

Os créditos de anuidades relativas ao exercício do balanço serão reconhecidos ao início do exercício em conta específica, pelo valor estimado em proposta orçamentária referente à previsão de receitas dos profissionais e empresas ativos no banco de dados do Conselho. Após o encerramento do exercício, o saldo não

recebido é transferido para outra conta do ativo, representando créditos de anuidades de exercícios anteriores.

### Créditos a Receber

Os créditos a receber são valores previstos em função do orçamento anual de 2021 e contabilizados pelo regime de competência, no início do exercício e o seu reflexo foi evidenciado nas variações aumentativas, sendo apresentado em 31/12/2021 o montante de:

TÍTULOS	2021	2020
Anuidades do Exercício PF	471.322,82	283.904,49
Anuidades do Exercício PJ	0,00	3.292,61
Anuidades do Exercício Anterior	1.550.779,36	1.131.180,33
Anuidades do Exercício Anterior PJ	10.225,64	19.058,10
<b>Total</b>	<b>2.032.327,82</b>	<b>1.437.435,53</b>
(-) Provisão para Créd. L. Duvidosa	1.165.100,63	376.645,52
<b>SOMA TÍTULOS</b>	<b>867.227,19</b>	<b>1.069.790,01</b>

### Dívida Ativa

Compreende o saldo dos valores a receber inscritos em dívida ativa no exercício de 2021 de:

TÍTULOS	2021	2020
Créditos em Dívida Ativa	997.503,94	714.411,38
<b>Total</b>	<b>997.503,94</b>	<b>714.411,38</b>

### 3.4. Estoques

Os estoques são registrados ao custo de aquisição, que não supera os valores de mercado ou valor líquido de realização. Os estoques estão representados exclusivamente por materiais de uso e consumo em expediente cuja aquisição é para consumo imediato.

### 3.5. Imobilizado

Os bens componentes do Imobilizado foram lançados ao custo de aquisição e no exercício findo foi realizada reavaliação dos bens móveis.

A Entidade apresenta os ativos imobilizados conforme relação abaixo.

#### Bens Móveis

DESCRIÇÃO	2021	2020	Variação
Máquinas e Equipamentos	77.612,20	61.829,21	15.782,99

Móveis e Utensílios	38.251,29	37.975,23	276,06
Utensílios de copa e cozinha	6.530,49	6.530,49	0,00
Equipamentos Processamento Dados	61.112,01	55.777,01	5.335,00
<b>Total</b>	<b>183.505,99</b>	<b>162.111,94</b>	<b>21.394,05</b>

### Bens Imóveis

DESCRIÇÃO	2021	2020	Variação
Obras em andamento	974.358,60	974.358,60	0,00
<b>Total</b>	<b>974.358,60</b>	<b>974.358,60</b>	<b>0,00</b>

### Depreciação Acumulada

DESCRIÇÃO	2021	2020	Variação
(-) Depreciação Acumulada Móveis	65.854,30	42.497,79	23.356,51
(-) Depreciação Acumulada Imóveis	29.925,00	17.100,00	12.825,00

**SOMA DO IMOBILIZADO..... 1.062.085,29 1.076.872,75**

### 3.6. Outros ativos e passivos

Outros passivos são demonstrados pelo valor de realização e compreendem as obrigações com terceiros resultantes de operações. Quando requerido, os elementos do passivo decorrentes de operações de longo prazo são ajustados a valor presente, sendo os demais ajustados quando houver efeito relevante.

### 3.7. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da Entidade.

A classificação dos elementos patrimoniais considera a segregação em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

### 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 2021 foi apurado um resultado superavitário:

TÍTULOS	2021	2020
---------	------	------

<b>Superávit/Déficit Financeiro</b>	<b>3.378.286,84</b>	<b>2.517.509,76</b>
<b>Ativo Financeiro</b>	3.436.120,67	2.560.377,18
<b>(-) Passivo Financeiro</b>	(57.833,83)	(42.867,42)

### 3.8. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

O orçamento do CRPMT18 para exercício de 2021 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 2021 houve um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 880.216,45 (Oitocentos e oitenta mil, duzentos e dezesseis reais e quarenta e cinco centavos), correspondente à diferença entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas no exercício.

<b>TÍTULOS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Superávit/Déficit Orçamentário</b>	<b>880.216,45</b>	<b>582.195,19</b>
<b>Receitas (corrente + capital)</b>	2.871.162,84	2.164.854,18
<b>Desp. (corrente + capital)</b>	(1.990.946,39)	(1.582.658,99)

### 3.9. Demonstração das variações patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações verificadas no patrimônio e indica o resultado patrimonial do exercício, e são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

O resultado patrimonial no relatório das Variações Patrimoniais, no valor de R\$ 1.734.530,26 (Hum milhão, setecentos e trinta e quatro mil, quinhentos e trinta mil e vinte e seis centavos), 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.

<b>TÍTULOS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>1.734.530,26</b>	<b>768.500,66</b>
<b>Var. Patrim. aumentativas</b>	3.749.423,75	2.451.700,27
<b>(-)Var. Patrim. Diminutivas</b>	(2.014.893,49)	(1.683.199,61)

### 3.10. Demonstração do fluxo de caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços.

#### 4. Passivo e Fornecedores a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal das atividades, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo circulante e não circulante, classificadas como Restos a Pagar. Elas são reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

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 31/12/2021; de obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros. Como segue:

TÍTULOS	2021	2020
<b>Pessoal a pagar</b>	2.033,19	0,00
<b>Restos a pagar</b>	30.757,88	22.374,36
<b>TOTAL</b>	<b>32.791,07</b>	<b>22.374,36</b>

RESTOS A PAGAR	2021	2020
<b>Imprensa Nacional</b>	726,88	0,00
<b>CVV</b>	3.496,00	0,00
<b>Salvador R. Campos</b>	2.100,00	0,00
<b>Jose Carlos G. Santos</b>	2.110,00	0,00
<b>CDL</b>	110,00	0,00
<b>Conselho Federal</b>	9.094,14	0,00
<b>Energisa</b>	45,68	35,88
<b>Águas Cuiabá</b>	104,69	116,20
<b>Correios</b>	819,14	0,00
<b>Pau e Prosa</b>	4.611,31	5.036,41
<b>Estágio IEL</b>	130,00	0,00
<b>Honorários Advocatícios</b>	233,61	429,27
<b>Odinei Fatini</b>	741,16	700,00
<b>Claro SA</b>	1.020,75	772,57
<b>Vivo Internet Dedicada</b>	809,00	0,00
<b>F. L. Aguiar</b>	437,04	0,00
<b>Savage Café</b>	0,00	3.890,00
<b>Implanta Informática</b>	0,00	4.483,30
<b>Escritório Contábil R P Ltda</b>	3.611,41	3.284,30
<b>Cheques a compensar</b>	0,00	472,53
<b>Diversos Restos a pagar 2020</b>	556,67	3.153,90
<b>TOTAL</b>	<b>30.757,88</b>	<b>22.374,36</b>



#### 4.1. Provisões a Curto Prazo

Descrição	2021	2020
Férias	57.607,57	50.788,06
INSS	12.385,63	10.919,43
FGTS	4.608,61	4.063,04
PIS/PASEP	576,08	507,88
<b>Total</b>	<b>75.177,89</b>	<b>66.278,41</b>

As Provisões de férias e encargos são acumulados no exercício para pagamento e baixa em exercícios seguintes.

#### 4.2. Demais Obrigações a Curto Prazo

Descrição	2021	2020
INSS	14.685,23	11.255,82
FGTS	3.317,69	2.683,80
PIS	720,85	335,48
IRRF	3.064,58	2.118,51
UNIMED/Uniodonto	20,54	777,89
VALE FARMÁCIA	222,20	130,75
Contribuição Sindical	139,77	318,91
CFP	171,90	171,90
<b>Total</b>	<b>22.342,76</b>	<b>15.674,55</b>

#### 5. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido do CRPMT18 em 31/12/2021, está assim constituído:

TÍTULOS	2021	2020
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>6.232.956,97</b>	<b>5.315.321,19</b>
Ajuste de Exercícios Anteriores	816.894,48	0,00
Superávit do Exercício	1.734.530,26	768.500,66
Superávit Acumulado de Exercícios Anteriores	4.498.426,71	4.546.820,53

O lançamento de ajustes de exercícios anteriores foi motivado pela atualização dos valores em P.C.L.D conforme levantamento do sistema cadastral e financeiro das anuidades a receber.

#### 6. Partes relacionadas

Não há qualquer remuneração ou contraprestação aos Conselheiros e Dirigentes tratando-se de cargos honoríficos, em conformidade com o artigo 40, da Lei nº 12.378/2010.

## **7. Eventos subsequentes**

Não houve eventos subsequentes significativos que pudessem alterar as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.

Cuiabá - MT, 16 de março de 2022.

**GABRIEL HENRIQUE ALMEIDA DE FIGUEIREDO**  
Conselheiro Presidente  
CPF: 032.960.681-63

**SHEILA CARLA QUEIROZ GOMES**  
Conselheira Tesoureira  
CPF: 011.255.691-40

**Escritório Contábil R P Ltda**

**Assessoria Contábil**

**CRC-MT 444**