

**CRP DF**

**01DF**

CONSELHO REGIONAL  
DE PSICOLOGIA DO DF

# **Relatório de Gestão**

## **Exercício 2018**

# **Relatório de gestão do exercício 2018**

## **Conselho Regional de Psicologia do Distrito Federal - 1ª Região**

Relatório de Gestão do exercício de 2018 apresentado aos órgãos de controle interno e externo como prestação de contas anual a que esta Unidade está obrigada, de acordo com as normas gerais da prestação de contas anual nos termos do artigo 70 da Constituição Federal. Elaborado de acordo com as disposições da Instrução Normativa - TCU nº 72/2013, que altera os dispositivos da Instrução Normativa - TCU nº 63/2010 e que estabelece regras gerais para a organização e a apresentação da prestação de contas pela administração pública federal a partir de 2010. Igualmente elaborado conforme a Resolução TCU nº 234/2010 que estabelece diretrizes para as unidades internas do TCU relacionadas ao tratamento da prestação de contas da administração pública federal, da Resolução TCU nº 244/2011 que altera dispositivos da Resolução TCU nº 234/2010 e da Resolução 369/2018 que dispõe sobre as orientações para a elaboração do relatório de gestão, conforme as disposições da Decisão Normativa - TCU 170, de 19 de setembro de 2018.

## **Lista de siglas e abreviações**

APAF - Assembleia das Políticas, da Administração e das Finanças do Sistema  
Conselhos de Psicologia

CDH - Comissão Especial de Psicologia e Direitos Humanos

CEM - Comissão Especial da Mulher

CEPDER - Comissão Especial de Psicologia e Diversidade Étnico-Racial

CEPE - Comissão Especial de Psicologia do Esporte

CEPR - Comissão Especial de Psicologia e Religiosidade

CFP - Conselho Federal de Psicologia

CIEE - Centro de Integração Empresa-Escola

CLGBT - Comissão Especial LGBT

CLT - Consolidação das Leis do Trabalho

COMPAS/DF - Comissão Especial de Psicologia na Assistência Social

CPC - Comissão Especial de Psicoterapias e Clínica

CPOT - Comissão Especial de Psicologia Organizacional e do Trabalho

CPS - Comissão Especial de Psicologia da Saúde

CRP 01/DF - Conselho Regional de Psicologia do Distrito Federal - 1ª Região

CRP Júnior - Comissão Especial de Estudantes de Psicologia

IN - Instrução Normativa

PDV - Plano de Demissão Voluntária

PSINAED - Comissão Especial de Psicologia na Educação

TCU - Tribunal de Contas da União

## **Lista de anexos e apêndices**

Acordo Coletivo de Trabalho 2018-2020

Tabela Salarial 2018 CRP 01/DF

Resolução CRP 01/DF nº 2, de 05 de maio de 2008, Plano de Cargos e Salários do CRP 01/DF

Lei nº 5.766/71

Lei nº 4.320/64

DL nº 200/67

NBCT 16.6

Lei nº 12.514 de 28 de outubro de 2011

Manual de Procedimentos Administrativos e Financeiros (Norma 01 – Plano de Trabalho e Orçamento)

## SUMÁRIO

1. MENSAGEM DO DIRIGENTE MÁXIMO DA UNIDADE 9
2. VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO 11
  - 2.1 IDENTIFICAÇÃO DA UNIDADE 11
  - 2.2 MISSÃO, VISÃO E VALORES 11
  - 2.3 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO CRP 01/DF 11
  - 2.4 AMBIENTE EXTERNO 12
  - 2.5 MODELO DE NEGÓCIOS 13
  - 2.6 DIRIGENTES DO CRP 01/DF E PERFIL PROFISSIONAL 13
3. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E GOVERNANÇA 15
  - 3.1 MAPA ESTRATÉGICO 15
  - 3.2 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS 15
  - 3.3 GOVERNANÇA 16
  - 3.4 CANAIS DE ACESSO DO CIDADÃO 16
    - 3.4.1 OUVIDORIA 16
    - 3.4.2 MECANISMOS DE TRANSPARÊNCIA DAS INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE A ATUAÇÃO DA UNIDADE 17
    - 3.4.3 MEDIDAS PARA GARANTIR A ACESSIBILIDADE 18
4. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS 19
  - 4.1 MODELO DE GESTÃO DE RISCO E CONTROLE INTERNO 19
  - 4.2 RISCOS E MITIGAÇÃO 19
5. RESULTADO DA GESTÃO 21
  - 5.1 ATENDIMENTO AOS PROFISSIONAIS DE PSICOLOGIA 21
  - 5.2 PROFISSIONAIS REGISTRADOS 22
  - 5.3 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO 22

5.4	CONVÊNIOS CONSOLIDADOS PARA DESCONTOS EM SERVIÇOS PARA A CATEGORIA 22	
5.5	COMISSÕES ESPECIAIS	24
5.5.1	FORMALIZAÇÃO DAS COMISSÕES ESPECIAIS	24
5.6	REPRESENTAÇÕES INSTITUCIONAIS	25
5.6.1	PARTICIPAÇÃO NAS INSTÂNCIAS DE CONSELHOS DE DIREITOS E FÓRUM NO ÂMBITO DISTRITAL	25
5.6.2	PARTICIPAÇÃO EM GRUPOS DE TRABALHO JUNTO AO CFP	25
5.6.3	AÇÕES NOS CONSELHOS E REPRESENTAÇÕES	26
5.7	ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA PARA OS PROFISSIONAIS DE PSICOLOGIA, EM 17 DE SETEMBRO	26
5.8	COMISSÕES PERMANENTES	27
5.8.1	COMISSÃO DE ORIENTAÇÃO E FISCALIZAÇÃO (COF)	27
5.8.2	COMISSÃO DE ÉTICA (COE)	28
5.9	COMUNICAÇÃO	29
5.9.1	CARACTERIZAÇÃO DO PÚBLICO ATENDIDO	29
6.	ALOCAÇÃO DE RECURSOS E ÁREAS ESPECIAIS DE GESTÃO	31
6.1	DECLARAÇÃO DOS TITULARES DA DIRETORIA DO CRP 01/DF	31
6.2	GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	32
6.2.1	DESPESA	32
6.2.2	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS PRINCIPAIS PROGRAMAS/PROJETOS/AÇÕES	33
6.2.3	DISCUSSÃO DO DESEMPENHO ATUAL EM COMPARAÇÃO COM O DESEMPENHO ESPERADO	36
6.2.4	EXPLICAÇÕES SOBRE VARIAÇÕES DO RESULTADO	39
6.2.5	PRINCIPAIS DESAFIOS E AÇÕES FUTURAS	40
6.3	GESTÃO DE PESSOAS	42
6.3.1	AVALIAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO	43

6.3.2	DETALHAMENTO DA DESPESA DE PESSOAL	45
6.3.3	AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO, REMUNERAÇÃO E MERITOCRACIA	48
6.4	GESTÃO DE LICITAÇÕES E CONTRATOS	51
6.5	GESTÃO PATRIMONIAL E INFRAESTRUTURA	55
7.	DESEMPENHO FINANCEIRO E INFORMAÇÕES CONTÁBEIS	57
7.1	DECLARAÇÃO DO CONTADOR/OPINIÃO DOS AUDITORES EXTERNOS	57
7.2	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXIGIDAS PELA LEI 4.320/64 E NOTAS EXPLICATIVAS	57
8.	ANEXOS E APÊNDICES	85

## 1. MENSAGEM DO DIRIGENTE MÁXIMO DA UNIDADE

O Conselho Regional de Psicologia do Distrito Federal (CRP 01/DF) faz parte dos 24 Conselhos Regionais que, juntamente com o Conselho Federal de Psicologia (CFP), compõem o Sistema Conselhos de Psicologia no Brasil, uma autarquia pública federal a quem o Estado brasileiro delegou a responsabilidade de orientar, disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de psicólogos no País. Esta autarquia foi criada pela Lei Federal nº 5.766, de 20 de dezembro de 1971, regulamentada pelo Decreto 79.822, de 17 de junho de 1977.

A gestão do XV Plenário (2016/2019) do CRP 01/DF, tendo à frente a sua diretoria com a **missão institucional** de “orientar, disciplinar e fiscalizar a atuação dos profissionais de Psicologia”, enseja legitimar a entidade representativa como referência para a categoria profissional, para os poderes públicos e para a sociedade civil por meio da ética e da transparência nas decisões políticas, administrativas e financeiras, utilizando os recursos com parcimônia e respeito aos anseios da categoria, bem como tomando decisões coletivas por meio do diálogo permanente, da transparência e da prática de gestão pública qualificada.

Como principais resultados elencam-se a orientação aos profissionais de Psicologia, bem como à sociedade a respeito dos direitos e deveres do profissional fundamentados no Código de Ética Profissional e nas Resoluções do Sistema Conselhos de Psicologia. Salieta-se a fiscalização efetiva do exercício da atividade do psicólogo, o atendimento eficiente aos psicólogos, as participações e a organização de eventos referentes ao exercício da profissão.

Em 2018 foram feitos 1.626 atendimentos de orientação aos psicólogos, 135 visitas de fiscalização e apreciados 25 pareceres de representações éticas. Foram realizados 82 eventos para a categoria e registrados 983 novos profissionais de Psicologia, perfazendo um total de 9.861 profissionais inscritos nesta autarquia.

Nas sessões seguintes serão apresentados em detalhes os resultados alcançados no exercício de 2018.

			
<b>Gilberto Hazanã de Godoy</b> Presidente	<b>Bruno Nogueira da Silva Costa</b> Vice-Presidente	<b>Antônio Marcos da Conceição</b> Tesoureiro	<b>Cristina Rosas da Silva</b> Secretária

## 2. VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO

### 2.1 Identificação da unidade

**Conselho Regional de Psicologia do Distrito Federal (CRP 01/DF)**

**CNPJ:** 37.115.532/0001-84

**Natureza Jurídica:** Autarquia Pública Federal

**Telefone:** (61) 3030-1010

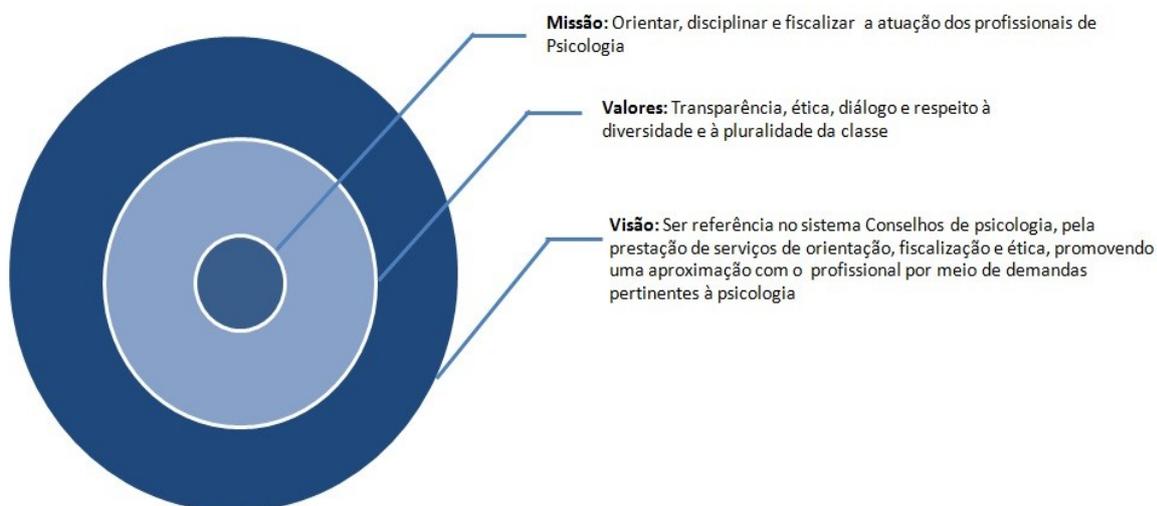
**Código CNAE:** 9412001

**Endereço:** SRTVN Quadra 701 - Ed. Brasília Rádio Center - Ala A - 4º andar - Sala 4024 - Asa Norte - Brasília-DF - CEP 70719-900

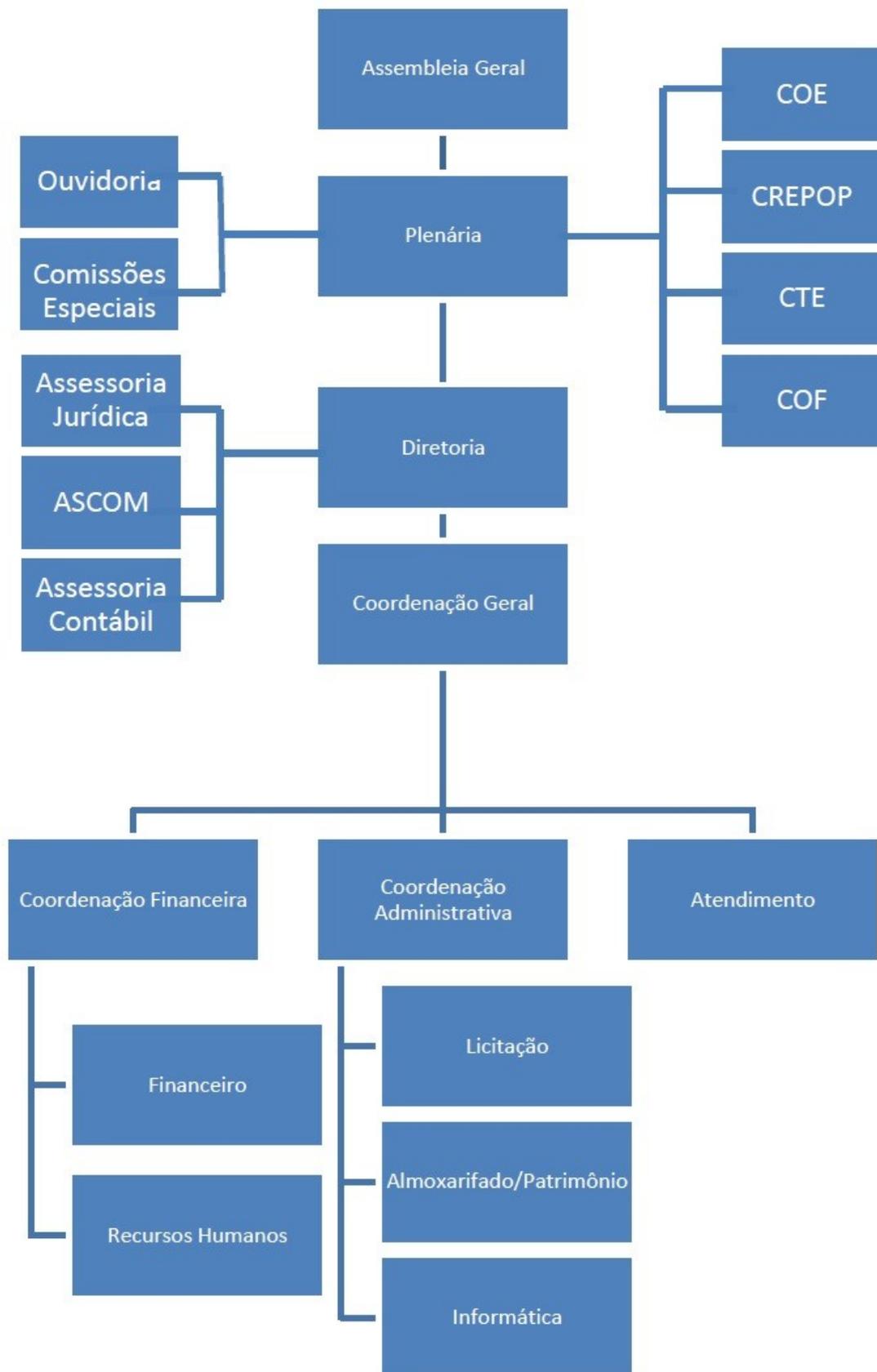
**Site:** [www.crp-01.org.br](http://www.crp-01.org.br)

**Email:** [crp-01@crp-01.org.br](mailto:crp-01@crp-01.org.br)

### 2.2 Missão, visão e valores



### 2.3 Estrutura organizacional do CRP 01/DF



## 2.4 Ambiente externo

Consideram-se questões relativas à garantia de direitos, laicidade e princípios democráticos. Estas questões causam impacto sobre a oferta de serviços psicológicos no Brasil e, mais especificamente, na região do Distrito Federal.

## 2.5 Modelo de negócios

Compete ao CRP 01/DF orientar, disciplinar e fiscalizar a profissão de psicólogo no território que compreende as regiões administrativas do Distrito Federal, zelando pela fiel observância dos princípios éticos e contribuindo para o desenvolvimento da Psicologia como ciência e profissão.

## 2.6 Dirigentes do CRP 01/DF e perfil profissional

<b>Presidente</b>	Gilberto Hazanã de Godoy
<b>Perfil</b>	
Possui graduação em Psicologia pelo Centro Universitário de Brasília (UniCEUB) (1992) e graduação em Direito pelo UniCEUB (1987), onde também foi professor titular. Atualmente é supervisor e consultor em comportamento humano do Instituto Godoy de Análise do Comportamento e servidor público do Tribunal Superior do Trabalho. Tem experiência na área de Psicologia Política, Psicologia aplicada a Administração e Assessoria Parlamentar com ênfase em Psicologia motivacional. Ex-diretor financeiro e administrativo da REBAC - Revista Brasileira de Análise do Comportamento, ex-presidente do XV e XVI Encontros Brasileiros da Associação Brasileira de Psicologia e Medicina Comportamental - ABPMC. Membro da ABPMC desde 1991. Inscrito no CRP/DF nº 6115/01.	
<b>Vice-Presidente</b>	Bruno Nogueira da Silva Costa
<b>Perfil</b>	
Mestre em Psicologia Clínica e Cultura pela Universidade de Brasília (UnB), especialista em Psicopedagogia Clínica e Institucional pela Universidade de	

<p>Brasília (UnB) e graduado em Psicologia pelo Centro Universitário de Brasília (UniCEUB). É psicólogo do Centro de Atendimento e Estudos Psicológicos do Instituto de Psicologia da Universidade de Brasília (CAEP). Possui interesse nos temas relacionados às relações familiares, relações conjugais, sexualidade e violência sexual, violência conjugal e promoção de saúde mental e suicídio.</p>	
<b>Tesoureiro</b>	Antônio Marcos da Conceição
<b>Perfil</b>	
<p>Possui graduação em Psicologia pelo Centro Universitário de Brasília (2008), graduação em História pela Universidade de Brasília (1997) e pós-graduação <i>lato sensu</i> em Docência do Ensino Superior. Tem experiência em docência na área de História, Psicologia clínica, gestão de pessoas e projetos.</p>	
<b>Secretária</b>	Cristina Rosas da Silva
<b>Perfil</b>	
<p>Psicóloga clínica graduada em Psicologia pela Universidade Católica de Brasília (UCB), possui pós-graduação em Psicopedagogia Institucional pela Faculdade Atlântico. Tem especialização em Saúde Mental e Atenção Psicossocial pela Universidade Estácio de Sá. Atua em equipe interdisciplinar nas áreas de Pedagogia, Motricidade, Fonoaudiologia e Psicologia.</p>	

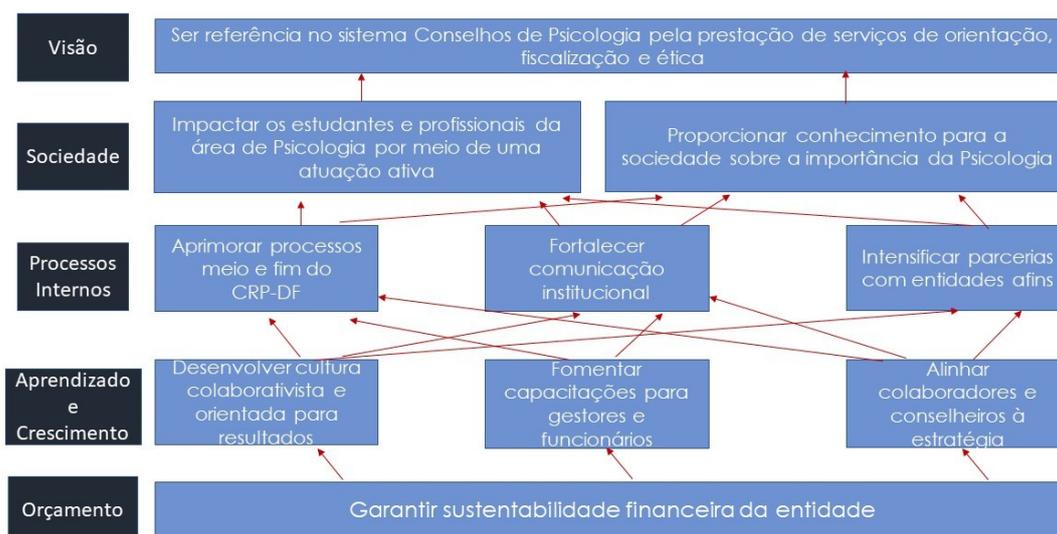
O Plenário de conselheiros elegeu a sua atual diretoria, conforme legislação, em Reunião Plenária Ordinária 1206º, realizada no dia 05 de abril de 2019 até 27 de agosto do mesmo ano, em virtude da desincompatibilização da diretoria anterior tendo em vista o processo eleitoral no Sistema Conselhos.

### 3. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E GOVERNANÇA

O Planejamento Estratégico é uma ferramenta importante para nortear as ações da instituição e foi construído para dar suporte à gestão 2018/2020. As ações de Planejamento Estratégico do CRP 01/DF englobaram Análise Interna, Pesquisa de Mercado Qualitativa, Análise Externa e Benchmarking, Construção do Mapa Estratégico e *Balanced Scorecard* (BSC).

#### 3.1 Mapa estratégico

O CRP 01/DF é uma instituição pública, sem fins lucrativos e assim, necessita de objetivos estratégicos alinhados à sua missão e visão. Nesse cenário, as perspectivas utilizadas são: Orçamento, Aprendizado e Crescimento, Processos Internos e Sociedade, propiciando atingir a Visão.



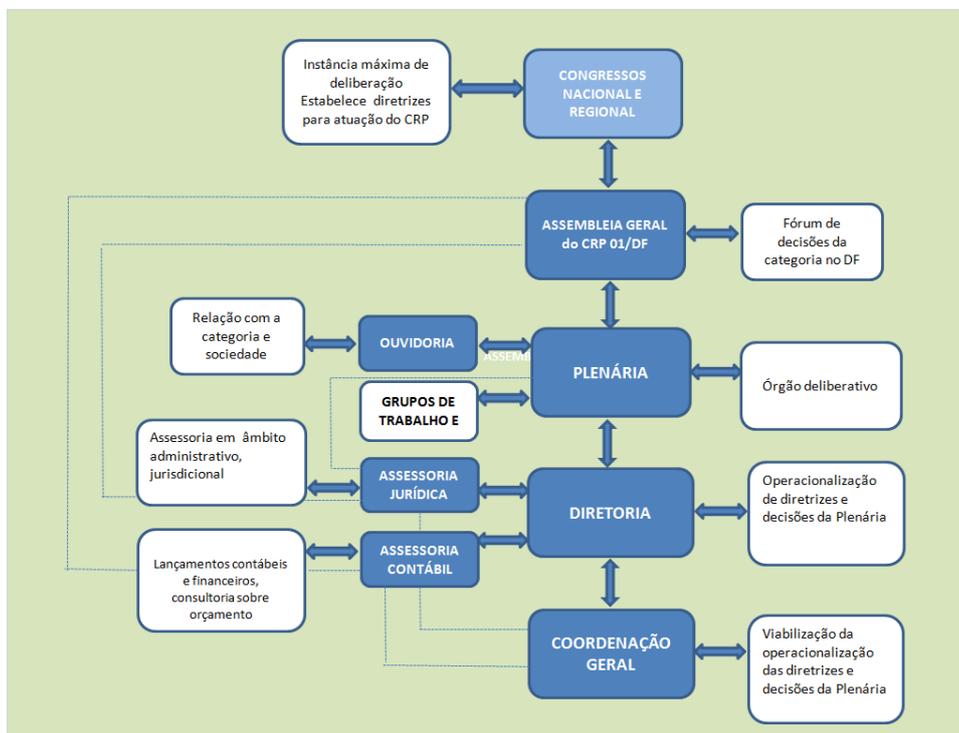
#### 3.2 Objetivos estratégicos

## Objetivos estratégicos são desafios que o CRP 01/DF precisa desenvolver para cumprir sua finalidade

1 - Garantir sustentabilidade financeira	2 - Desenvolver cultura colaborativista e orientada para resultados	3 - Fomentar capacitações para gestores e funcionários	4 - Alinhar colaboradores e conselheiros à estratégia	5 - Aprimorar processos meio e fim do CRP 01/DF	6 - Fortalecer comunicação institucional	7 - Intensificar parcerias com entidades afins
--	---	--	---	---	--	--

### 3.3 Governança

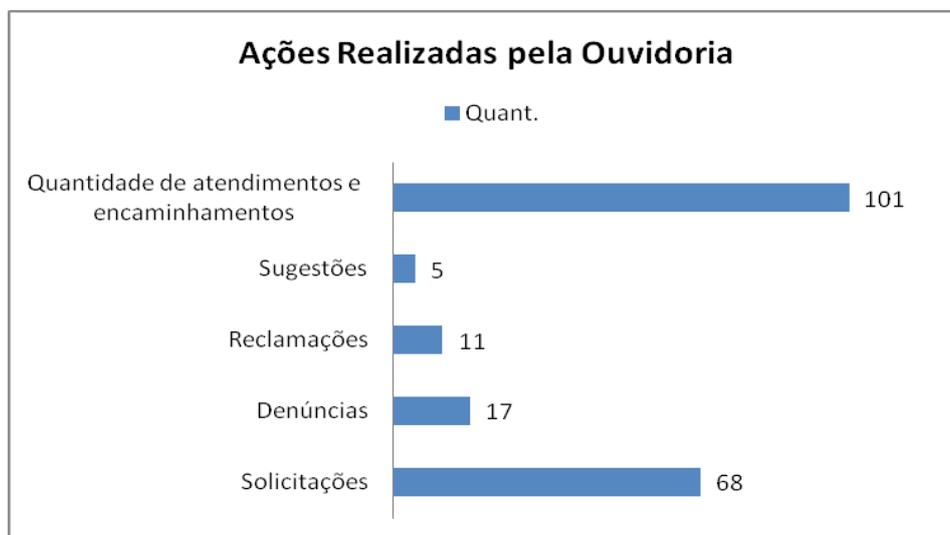
A seguir apresenta-se o modelo de governança, com a descrição das estruturas de governança e dos processos específicos para tomada de decisão.



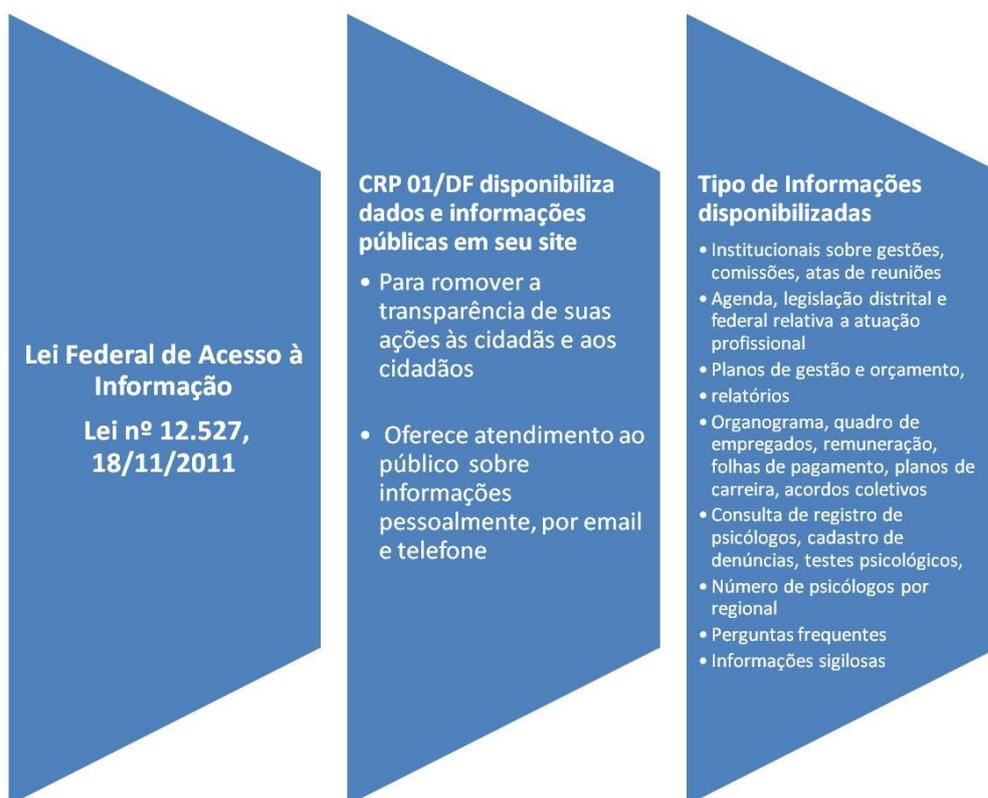
### 3.4 Canais de acesso do cidadão

#### 3.4.1 Ouvidoria

É um espaço no qual os profissionais de Psicologia e a sociedade se relacionam com o CRP 01/DF participando da melhoria dos serviços prestados, enviando dúvidas, sugestões, reclamações, elogios e críticas por e-mail.



### 3.4.2 Mecanismos de transparência das informações relevantes sobre a atuação da unidade



Endereço do Portal da Transparência: <https://transparencia.cfp.org.br/crp01/>

### 3.4.3 Medidas para garantir a acessibilidade

<b>Medidas adotadas</b>		
<b>Manutenção das instalações físicas adaptadas para atender as normas de acessibilidade brasileiras</b>	<b>Comunicação com os profissionais de Psicologia em listas de e-mail, site e redes sociais com alternativas de leitura para as pessoas com deficiência visual.</b>	<b>Site com nova identidade visual e adequado às normas de acessibilidade no Brasil facilitando a sua navegação, com visual simples e intuitivo para acesso por computador, <i>tablet</i> ou celular.</b>

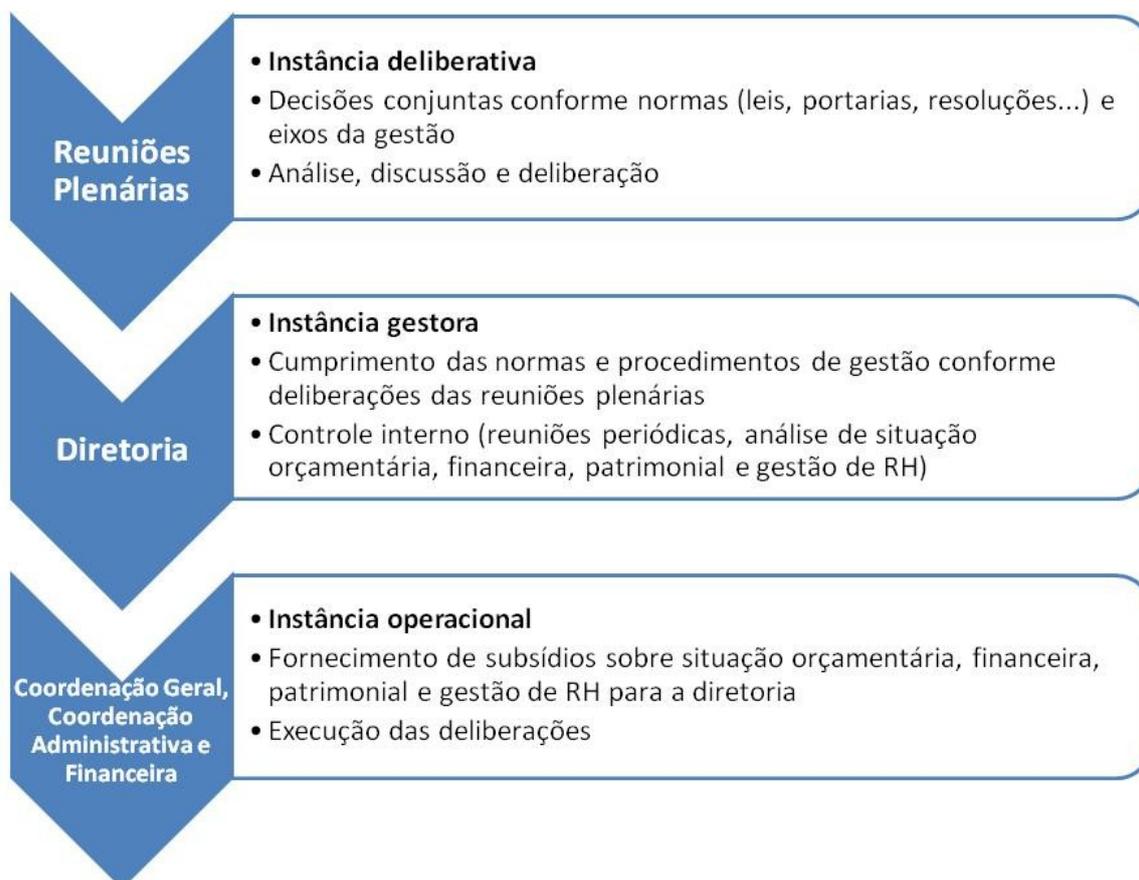
## 4. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

Avaliação dos riscos que possam comprometer o alcance dos objetivos estratégicos do CRP 01/DF e seus controles para mitigação desses riscos.

### 4.1 Modelo de gestão de risco e controle interno

O CRP 01/DF possui um modelo de gestão instituído legalmente por ser uma autarquia federal com atribuições específicas as quais preservam a ocorrência de equívocos e erros à autarquia.

#### Instâncias/Estratégias



### 4.2 Riscos e mitigação

As ameaças e fraquezas que a autarquia possui e que propiciam situações de risco são mitigadas por meio de estratégias e ações que se utilizam das forças e oportunidades. A mitigação de riscos se encontra em efetivação e algumas ações estão em fase de estudo e implementação a partir dos resultados do Planejamento Estratégico.

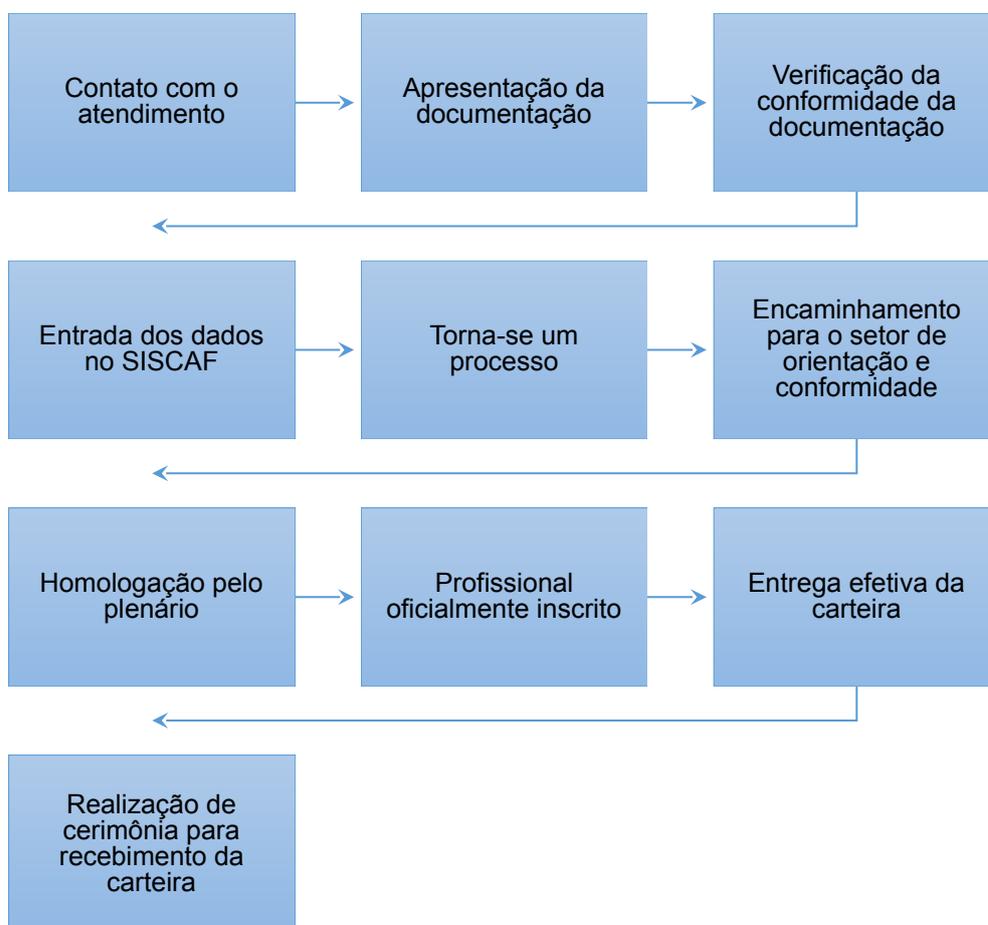


## 5. RESULTADOS DA GESTÃO

### 5.1 Atendimento aos profissionais de Psicologia

O contato com os profissionais formados em Psicologia que buscam a autarquia para efetuar o registro profissional iniciam este processo no Setor de Atendimento.

#### Processo de inscrição (Pessoa Física)



### 5.2 Profissionais registrados



Observa-se um aumento no número de registro de profissionais de Psicologia e clínicas, observando-se maior crescimento no registro de profissionais de Psicologia em relação aos anos anteriores.

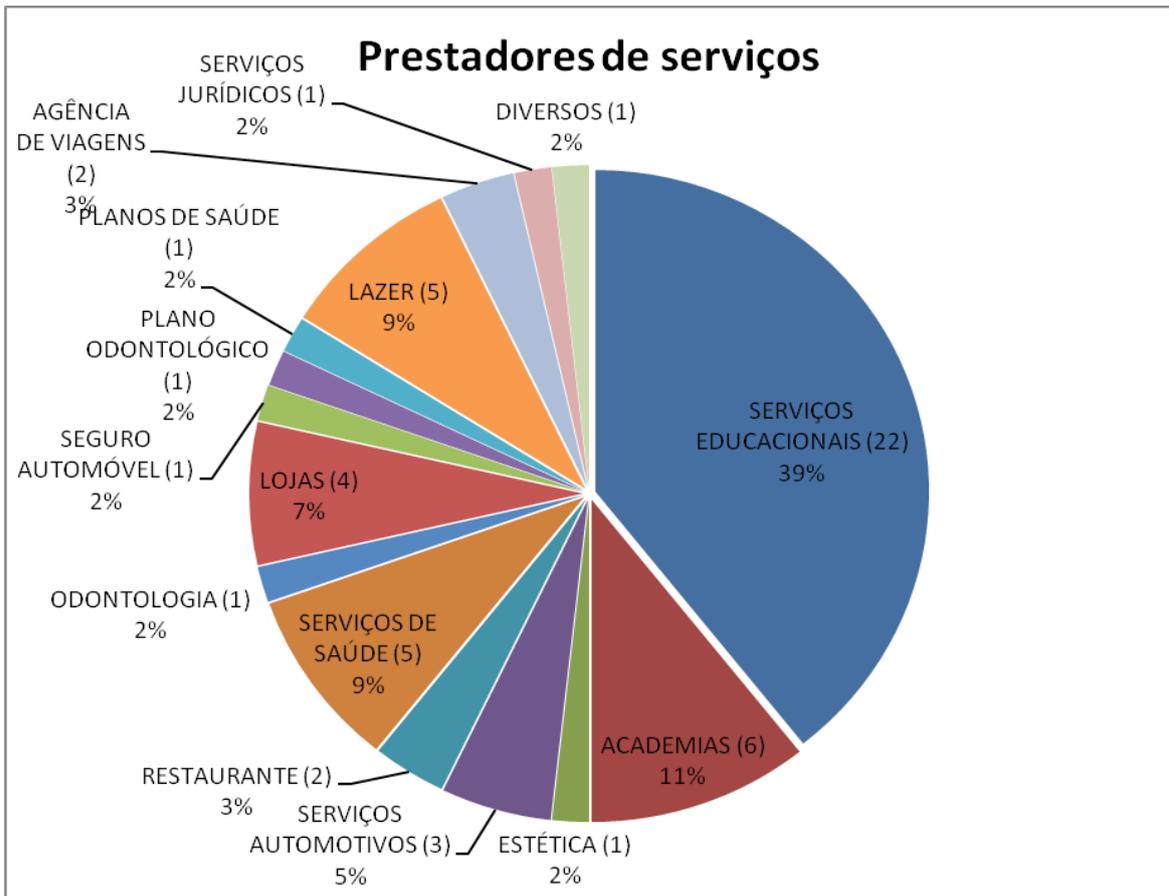
### 5.3 Planejamento Estratégico

A autarquia concluiu a atividade de Planejamento Estratégico, iniciada em 2017. As etapas do planejamento realizadas foram:

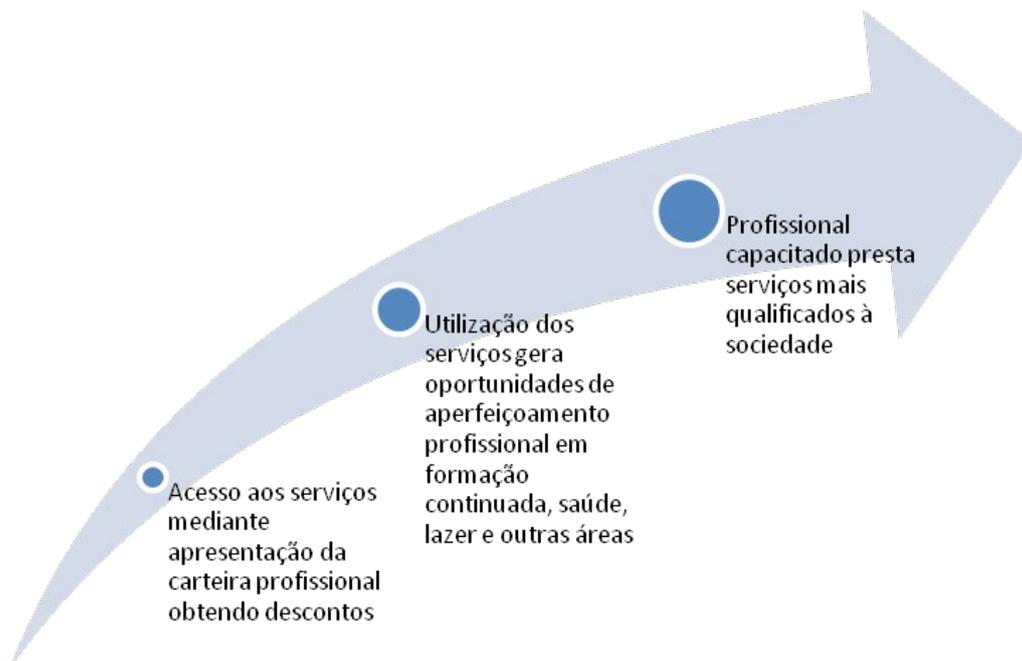


### 5.4 Convênios consolidados para descontos em serviços para a categoria

Os profissionais de Psicologia do Distrito Federal contam com uma rede de benefícios por meio de convênios firmados pela autarquia com prestadores de serviços.



A finalidade da oferta de serviços gera impactos positivos aos clientes da categoria.

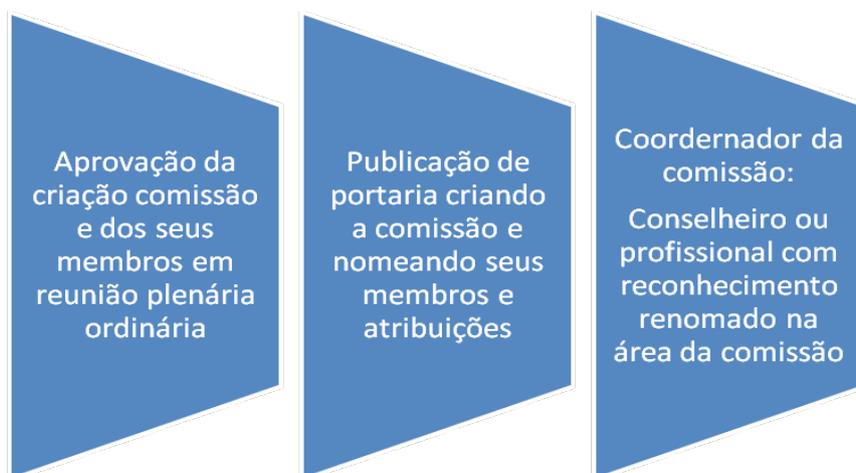


## 5.5 Comissões especiais

A gestão manteve as comissões especiais organizadas por temáticas específicas à profissão, criadas em 2016 e 2017 e criou mais uma em 2018.



### 5.5.1 Formalização das comissões especiais



## 5.6 Representações institucionais

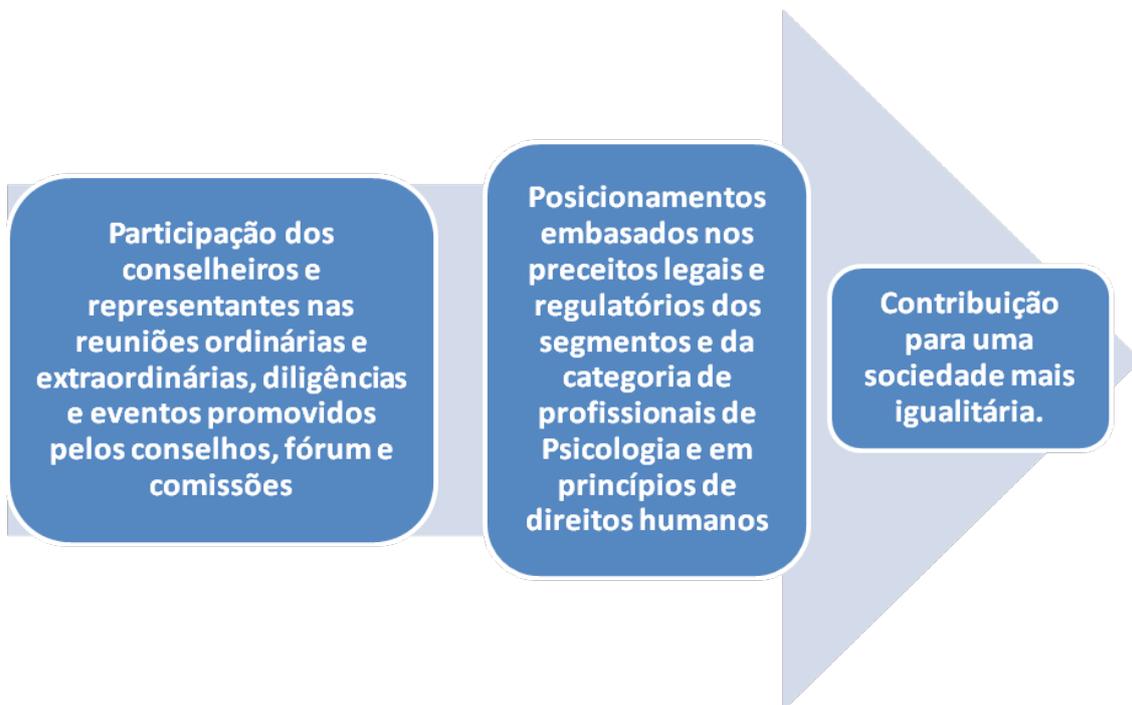
### 5.6.1 Participação nas instâncias de conselhos de direito e fórum no âmbito distrital



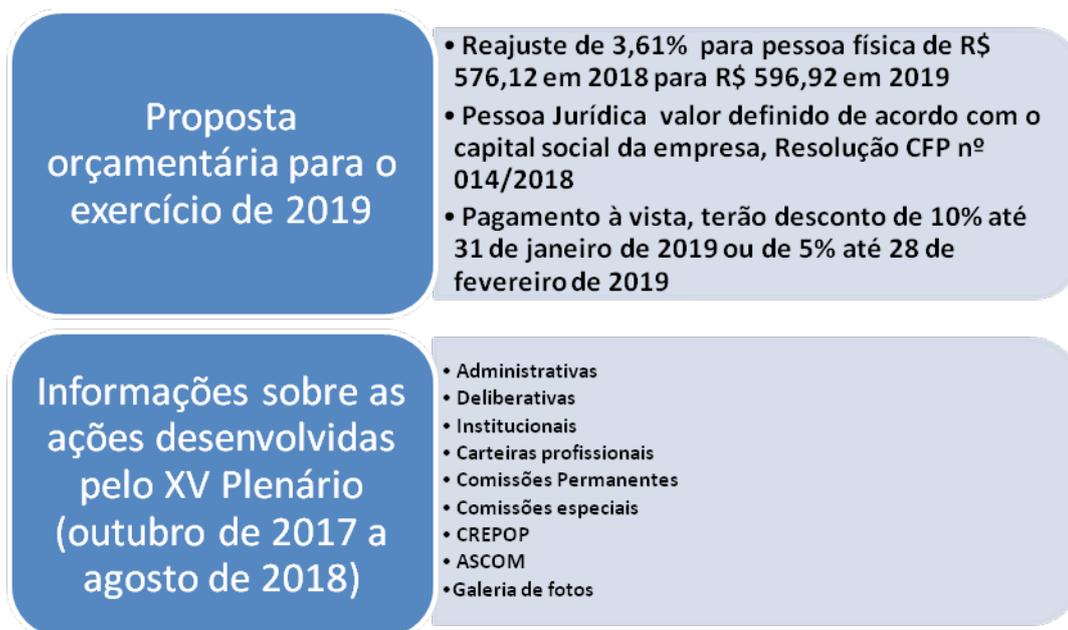
### 5.6.2 Participação em grupos de trabalho junto ao CFP



### 5.6.3 Ações nos conselhos e representações

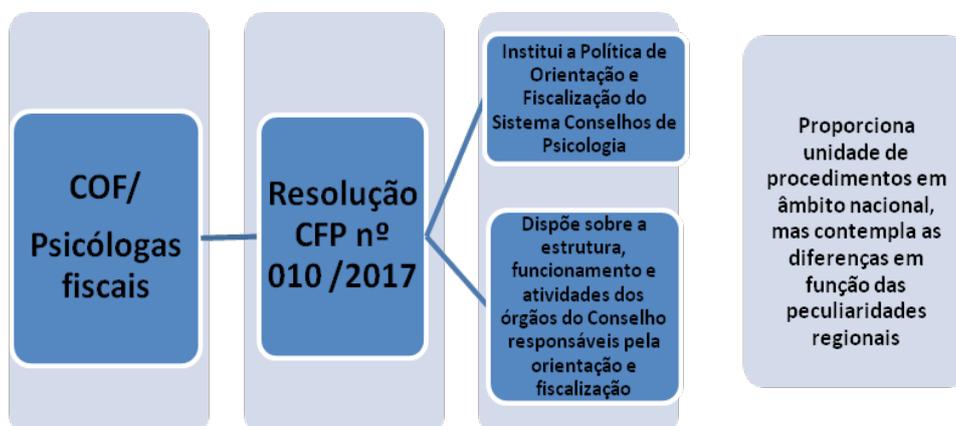


### 5.7 Assembleia Geral Ordinária para os profissionais de Psicologia, em 17 de setembro



## 5.8 Comissões permanentes

### 5.8.1 Comissão de Orientação e Fiscalização (COF)



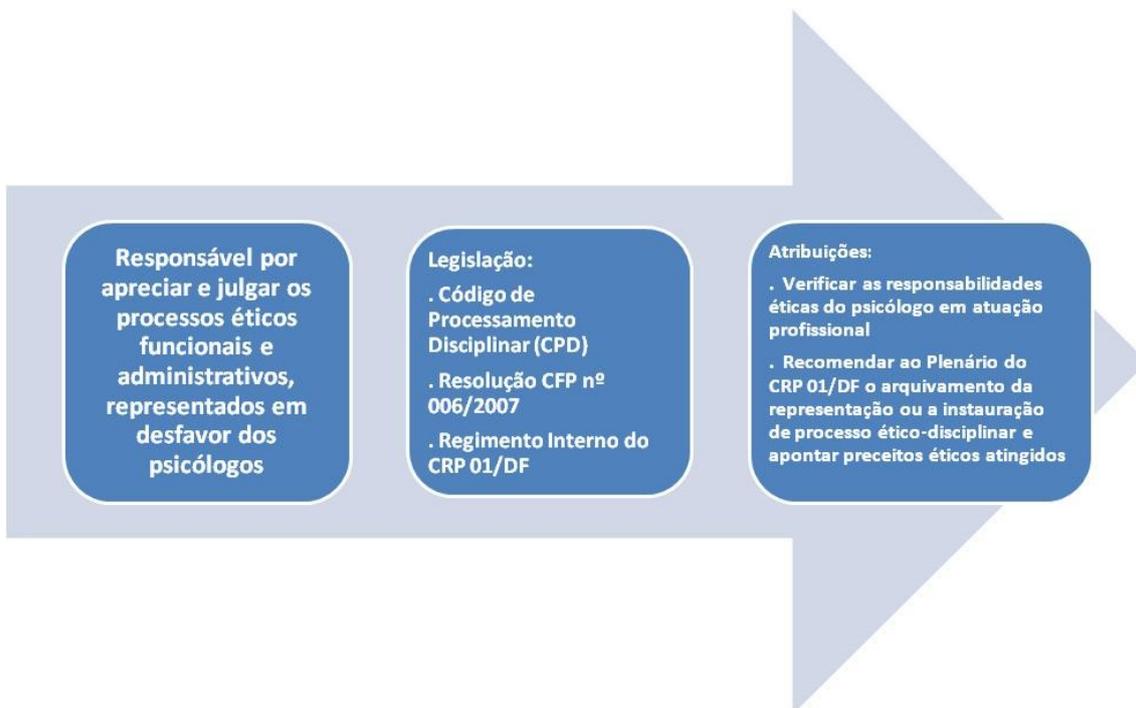
#### Atividades realizadas

<b>Acompanhamento diário do site do CFP</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Atualização com a legislação</li><li>• Atualização sobre eventos, notícias, debates online e publicações sobre temas da Psicologia</li><li>• Atualizações com teorias e temas acadêmicos da Psicologia na contemporaneidade</li></ul>	<b>Reuniões (12)</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Execução das deliberações</li><li>• Apoio às Comissões Especiais</li></ul>	<b>Visitas de Fiscalização (135)</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Em clínicas e organizações que prestam algum serviço na área de Psicologia</li><li>• Entrevista com o profissional</li><li>• Observação quanto ao cumprimento do Código de Ética, resoluções e portarias</li><li>• Averiguação do local</li></ul>	<b>Termos de orientação (15)</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Informações da legislação sobre a profissão;</li><li>• Escuta acurada para adequar os encaminhamentos;</li><li>• Desdobramentos como: contato com órgãos públicos, outros conselhos profissionais, universidades e a própria categoria.</li></ul>
<b>Palestras (13)</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Na entrega de carteiras de identidade profissional</li></ul>	<b>Orientação aos psicólogos (1626)</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por telefone (1422)</li><li>• Presenciais (204)</li></ul>	<b>Divulgação de atividades dos psicólogos (50)</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Os pedidos de divulgação feitos pelos psicólogos para serem anunciados no site do Conselho são analisados e aprovados</li></ul>	

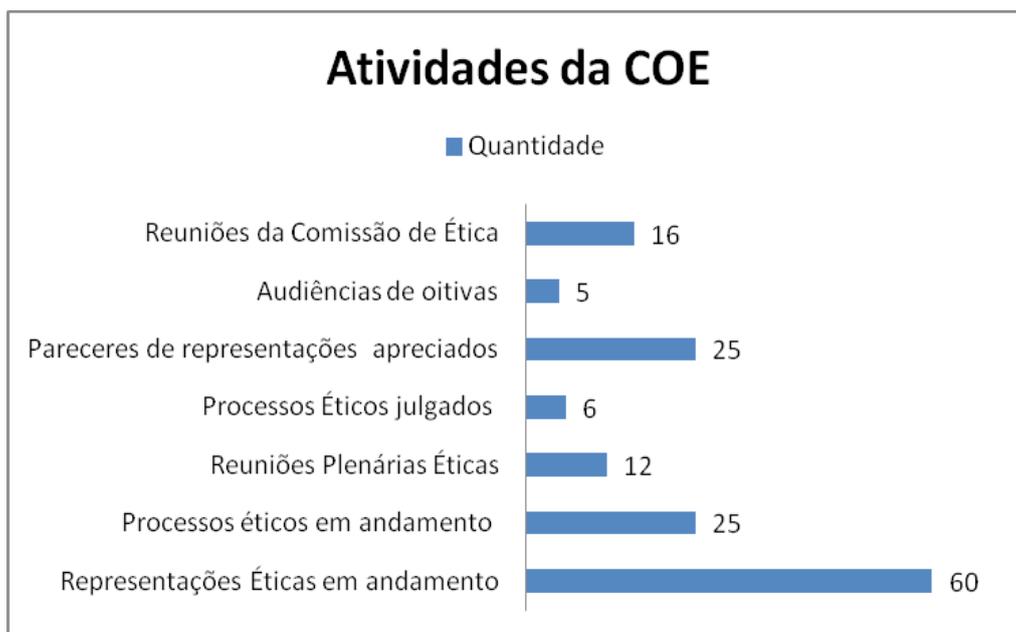
O cuidado com o trabalho criterioso da Comissão de Orientação e Fiscalização resultou em maior proximidade e confiabilidade da categoria em relação a este

Conselho, contribuindo para o exercício profissional pautado na ética e na legislação.

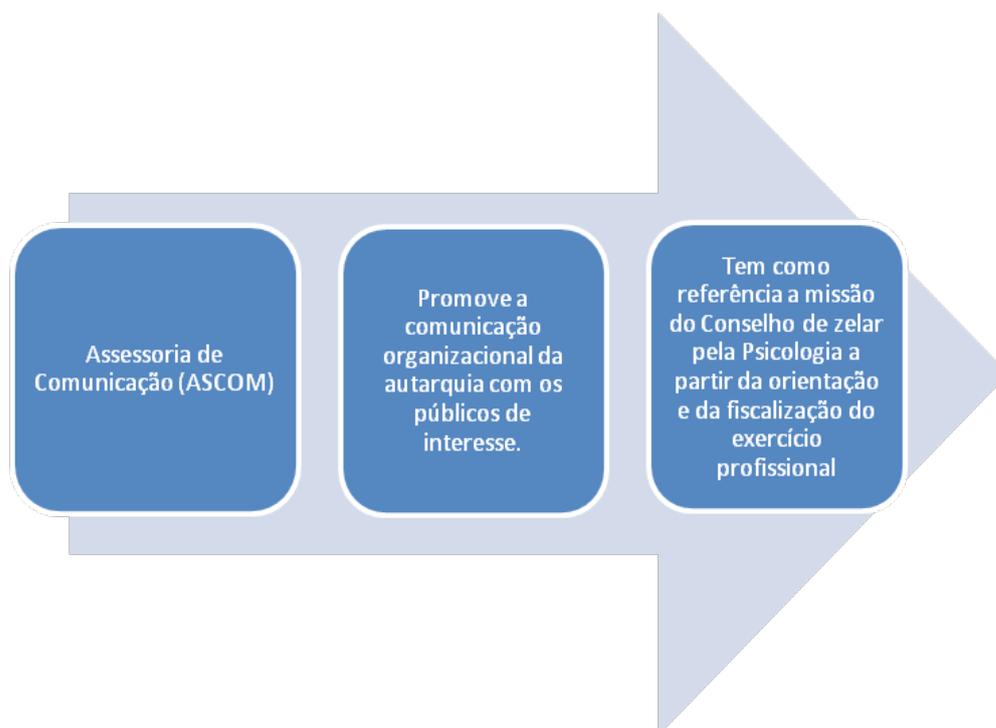
### 5.8.2 Comissão de Ética (COE)



### Atividades realizadas

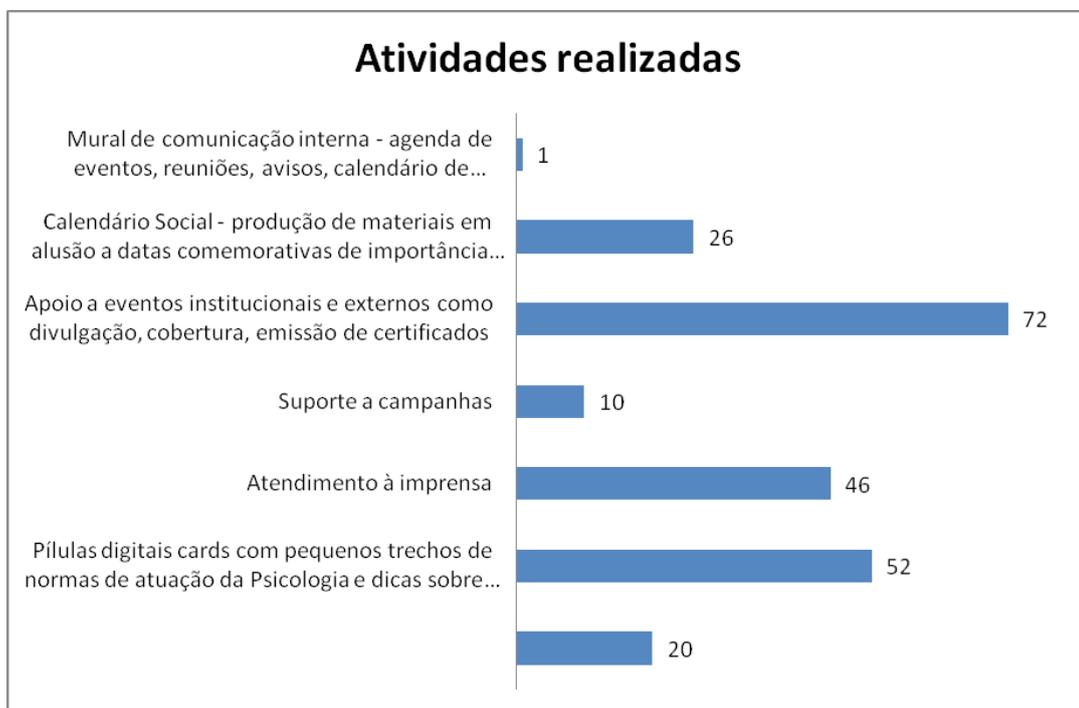


## 5.9 Comunicação



### 5.9.1 Caracterização do público atendido

#### Atividades realizadas



Uma das atribuições da Assessoria de Comunicação é manter e atualizar o cadastro de profissionais de Psicologia para fins de comunicação institucional.



## **6. ALOCAÇÃO DE RECURSOS E ÁREAS ESPECIAIS DA GESTÃO**

Neste item apresentam-se o desempenho orçamentário e operacional da autarquia, no exercício de 2018.

### **6.1 Declaração dos Titulares da Secretaria-Executiva e da unidade responsável pelo planejamento, orçamento e administração**

O XV Plenário, atual gestão do CRP 01/DF, vem consolidando esta autarquia como referência para a categoria profissional, os poderes públicos e a sociedade civil por meio da ética e da transparência nas decisões políticas, administrativas e financeiras. Para isso, utiliza os recursos da autarquia com parcimônia e respeito aos anseios da categoria, bem como tomando decisões coletivas por meio do diálogo permanente, da transparência e da prática de uma gestão pública qualificada.

A gestão possui no seu quadro de conselheiros profissionais de Psicologia que atuam em diversas áreas como assistência social, psicoterapias e clínica, educação, saúde, Psicologia organizacional e do trabalho, docência em Psicologia, trânsito e jurídica. Essa diversidade de experiências facilita de sobremaneira o acesso a informações sobre as dificuldades dos psicólogos em relação a sua atuação, possibilitando que a gestão tenha uma visão ampliada sobre as necessidades da categoria para a atuação da autarquia, tendo em vista a diversidade de possibilidades sobre o exercício profissional. Salienta-se que no decorrer do exercício do XV Plenário são constantemente identificados e superados muitos desafios de ordem administrativa, financeira e política ao longo da gestão, possibilitando aprimoramento de processos e procedimentos que incidem em melhor qualidade para os profissionais de Psicologia.

Quanto à Diretoria da gestão, essa é responsável pela operacionalização das diretrizes e decisões da autarquia, sendo composta por cargos de presidente, vice-presidente, secretário e tesoureiro. O Plenário de conselheiros elegeu a

sua atual diretoria, conforme legislação, em reunião plenária realizada no dia 05 de abril de 2019.

## 6.2 Gestão Orçamentária e Financeira

### 6.2.1 Despesa

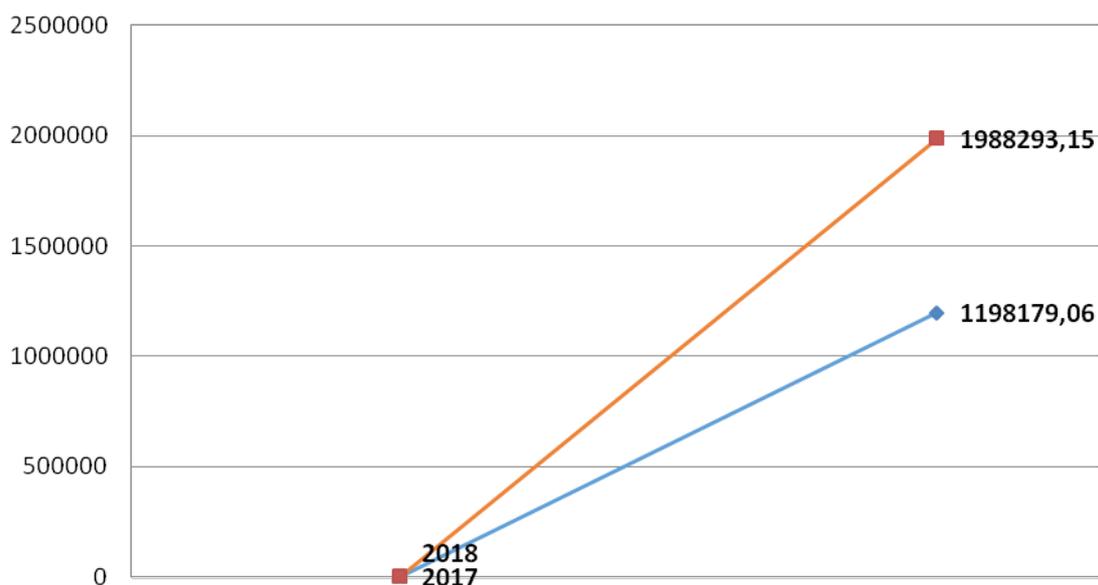
Houve uma variação positiva no resultado financeiro apurado no exercício de 2018 comparado ao exercício de 2017 no valor de R\$ 790.114,09 (setecentos e noventa mil, cento e catorze reais e nove centavos).

No exercício de 2018 houve o recebimento de Empréstimo concedido pelo Conselho Federal de Psicologia ao CRP 01/DF, para quitação de indenizações trabalhistas do Plano de Demissão Voluntária.

Discriminação	2017	2018	2018/2017	%
Saldo Disponível	R\$ 1.456.459,33	R\$ 2.456.094,51	R\$ 999.635,18	68,63%
(-) Passivo Circulante	-R\$ 258.280,27	-R\$ 467.801,36	-R\$ 209.521,09	81,12%
(-) Restos a Pagar Não Processado				
<b>(=) Superávit Financeiro</b>	<b>R\$ 1.198.179,06</b>	<b>R\$ 1.988.293,15</b>	<b>R\$ 790.114,09</b>	<b>65,94%</b>

Entre o ano de 2017 e 2018 ocorreu variação positiva do resultado financeiro de 65,94%.

### Superávit Financeiro



## Despesas por Modalidade de Licitação

Modalidade Contratação	Despesa Liquidada						Despesa Paga					
	2018			2017			2018			2017		
	Qtd.	Valor	%	Qtd.	Valor	%	Qtd.	Valor	%	Qtd.	Valor	%
<b>1. Modalidade de Licitação (a+b+c+d+e+f+g+h)</b>												
a) Convite	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
b) Tomada de Preços	12	66.000,00	1,37	0	0,00	0	2	60.500,00	1,28	0	0,00	0
c) Concorrência	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
d) Pregão	53	102.490,06	2,13	2	4.304,12	0,11	12	98.646,26	2,08	2	4.304,12	0,11
e) Concurso	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
f) Consulta	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
g) Regime Diferenciado de Contratações Públicas	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
	<b>65</b>	<b>168.490,06</b>	<b>3,5</b>	<b>2</b>	<b>4.304,12</b>	<b>0,1</b>	<b>14</b>	<b>159.146,26</b>	<b>3,4</b>	<b>2</b>	<b>4.304,12</b>	<b>0,1</b>
<b>2. Contratações Diretas (i+j)</b>												
i) Dispensa	33	59.450,27	1,24	0	0,00	0	11	59.450,27	1,26	0	0,00	0
j) Inexigibilidade	10	39.313,20	0,82	0	0,00	0	1	39.313,20	0,83	0	0,00	0
p) Compra Direta	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
	<b>43</b>	<b>98.763,47</b>	<b>2,1</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>12</b>	<b>98.763,47</b>	<b>2,1</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>3. Regime de Execução Especial</b>												
k) Suprimento de Fundos	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>4. Pagamento de Pessoal (l+m)</b>												
l) Pagamento em Folha	4	474.329,33	9,87	132	1.410.272,14	36,42	2	474.329,33	10,02	8	1.410.272,14	36,98
m) Diárias	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
	<b>4</b>	<b>474.329,33</b>	<b>9,9</b>	<b>132</b>	<b>1.410.272,14</b>	<b>36,4</b>	<b>2</b>	<b>474.329,33</b>	<b>10,0</b>	<b>8</b>	<b>1.410.272,14</b>	<b>37,0</b>
<b>5. Total</b>												
	<b>112</b>	<b>741.582,86</b>	<b>15,43</b>	<b>134</b>	<b>1.414.576,26</b>	<b>36,53</b>	<b>28</b>	<b>732.239,06</b>	<b>15,47</b>	<b>10</b>	<b>1.414.576,26</b>	<b>37,09</b>
<b>6. Outros</b>												
n) Outros	1.450	4.063.450,34	84,57	913	2.457.792,00	63,47	151	4.000.866,23	84,53	140	2.398.989,22	62,91
o) Chamamento Público	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
	<b>1.450</b>	<b>4.063.450,34</b>	<b>84,6</b>	<b>913</b>	<b>2.457.792,00</b>	<b>63,5</b>	<b>151</b>	<b>4.000.866,23</b>	<b>84,5</b>	<b>140</b>	<b>2.398.989,22</b>	<b>62,9</b>
<b>Total Geral</b>												
	<b>1.562</b>	<b>4.805.033,20</b>	<b>100</b>	<b>1.047</b>	<b>3.872.368,26</b>	<b>100</b>	<b>179</b>	<b>4.733.105,29</b>	<b>100</b>	<b>150</b>	<b>3.813.565,48</b>	<b>100</b>

**6.2.2 Execução orçamentária dos principais programas/projetos/ações**

## 7.2.2 Orçamento Anual

Conta contábil	Dotação Inicial		Suplementação		Redução		Orçado Final	
	Exercício Anterior	Exercício Atual						
5.2.2.1.3.01 - SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.1.1 - RECEITA A REALIZAR	5.426.000,00	7.650.000,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	5.437.500,00	7.650.000,00
6.2.1.1.1 - RECEITA CORRENTE	5.426.000,00	6.540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.426.000,00	6.540.000,00
6.2.1.1.1.02 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	4.975.000,00	5.758.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.975.000,00	5.758.000,00
6.2.1.1.1.02.01 - ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	4.612.000,00	5.264.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.612.000,00	5.264.000,00
6.2.1.1.1.02.01.01 - PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	4.279.000,00	5.030.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.279.000,00	5.030.000,00
6.2.1.1.1.02.01.02 - PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	333.000,00	234.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.000,00	234.000,00
6.2.1.1.1.02.02 - ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	315.000,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.000,00	440.000,00
6.2.1.1.1.02.02.01 - PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	295.000,00	422.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295.000,00	422.000,00
6.2.1.1.1.02.02.02 - PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	20.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	18.000,00
6.2.1.1.1.02.03 - FUNDO DE SEÇÕES	48.000,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	54.000,00
6.2.1.1.1.04 - RECEITA PATRIMONIAL	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	42.000,00
6.2.1.1.1.04.01 - RECEITAS IMOBILIÁRIAS	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	42.000,00
6.2.1.1.1.05 - RECEITA DE SERVIÇOS	175.800,00	279.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.800,00	279.300,00
6.2.1.1.1.05.01 - EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	88.000,00	161.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	161.000,00
6.2.1.1.1.05.02 - EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	60.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	80.000,00
6.2.1.1.1.05.03 - EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	3.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	5.000,00
6.2.1.1.1.05.07 - RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	24.800,00	33.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.800,00	33.300,00
6.2.1.1.1.06 - FINANCEIRAS	159.200,00	230.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.200,00	230.700,00
6.2.1.1.1.06.02 - JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	43.000,00	79.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	79.200,00
6.2.1.1.1.06.05 - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	116.200,00	151.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.200,00	151.500,00
6.2.1.1.1.06.05.04 - MULTAS SOBRE ANUIDADES	21.200,00	30.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.200,00	30.500,00
6.2.1.1.1.06.05.07 - REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	95.000,00	121.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	121.000,00
6.2.1.1.1.08 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	74.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00	230.000,00

6.2.1.1.08.01 - DÍVIDA ATIVA	74.000,00	229.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00	229.000,00
6.2.1.1.08.03 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
6.2.1.1.2 - RECEITA DE CAPITAL	0,00	1.110.000,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	1.110.000,00
6.2.1.1.2.01 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
6.2.1.1.2.01.01 - EMPRÉSTIMOS TOMADOS	0,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
6.2.1.1.2.05 - OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	360.000,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	360.000,00
6.2.1.1.2.05.02 - SUPERÁVIT FINANCEIRO	0,00	360.000,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	360.000,00
6.2.2.1 - DISPONIBILIDADES DE CRÉDITO	5.426.000,00	7.650.000,00	275.600,51	304.675,58	264.100,51	304.675,58	5.437.500,00	7.650.000,00
6.2.2.1.1 - CRÉDITO DISPONÍVEL DA DESPESA	5.426.000,00	7.650.000,00	275.600,51	304.675,58	264.100,51	304.675,58	5.437.500,00	7.650.000,00
6.2.2.1.1.01 - CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	4.670.720,00	6.142.320,00	256.068,51	149.039,58	256.068,51	149.039,58	4.670.720,00	6.142.320,00
6.2.2.1.1.01.01 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.369.500,00	3.202.795,00	0,00	22.000,00	109.250,00	114.961,98	2.260.250,00	3.109.833,02
6.2.2.1.1.01.01.01 - REMUNERAÇÃO PESSOAL	1.820.500,00	2.635.795,00	0,00	22.000,00	107.000,00	114.961,98	1.713.500,00	2.542.833,02
6.2.2.1.1.01.01.02 - ENCARGOS PATRONAIS	549.000,00	567.000,00	0,00	0,00	2.250,00	0,00	546.750,00	567.000,00
6.2.2.1.1.01.03 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
6.2.2.1.1.01.03.05 -	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
FINANCEIRAS								
6.2.2.1.1.01.04 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.301.220,00	2.927.525,00	256.068,51	127.039,58	146.818,51	34.077,60	2.410.470,00	3.020.486,98
6.2.2.1.1.01.04.01 - BENEFÍCIOS A PESSOAL	524.000,00	625.162,31	2.540,00	0,00	34.238,00	0,00	492.302,00	625.162,31
6.2.2.1.1.01.04.03 - USO DE BENS E SERVIÇOS	131.500,00	255.700,00	111.380,28	81.965,03	95.537,28	27.747,05	147.343,00	309.917,98
6.2.2.1.1.01.04.03.001 - MATERIAL DE CONSUMO	19.500,00	28.500,00	3.418,40	43.212,55	259,40	3.116,00	22.659,00	68.596,55
6.2.2.1.1.01.04.03.003 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.096,55	0,00	103,45
6.2.2.1.1.01.04.03.004 - SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	102.000,00	66.000,00	29.511,88	11.679,50	91.977,88	10.609,50	39.534,00	67.070,00
6.2.2.1.1.01.04.03.006 - DIÁRIAS, AJUDAS DE CUSTO E JETONS	10.000,00	125.000,00	58.300,00	20.925,00	3.300,00	12.925,00	65.000,00	133.000,00
6.2.2.1.1.01.04.03.007 - PASSAGENS	0,00	35.000,00	20.000,00	6.147,98	0,00	0,00	20.000,00	41.147,98
6.2.2.1.1.01.04.04 - SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	418.900,00	598.862,69	142.148,23	42.741,95	17.043,23	6.330,55	544.005,00	635.274,09
6.2.2.1.1.01.04.05 - TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.163.000,00	1.358.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.163.000,00	1.358.000,00
6.2.2.1.1.01.04.05.001 - TRIBUTOS	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	10.000,00
6.2.2.1.1.01.04.05.002 - CONTRIBUIÇÕES	1.158.000,00	1.348.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.158.000,00	1.348.000,00
6.2.2.1.1.01.04.06 - DEMAIS DESPESAS CORRENTES	4.200,00	4.800,00	0,00	2.332,60	0,00	0,00	4.200,00	7.132,60

6.2.2.1.1.01.04.07 - SERVIÇOS BANCÁRIOS	59.620,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.620,00	85.000,00
6.2.2.1.1.02 - CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	755.280,00	1.507.680,00	19.532,00	155.636,00	8.032,00	155.636,00	766.780,00	1.507.680,00
6.2.2.1.1.02.01 - INVESTIMENTOS	0,00	240.000,00	8.032,00	5.636,00	0,00	150.000,00	8.032,00	95.636,00
6.2.2.1.1.02.01.01 - OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	90.000,00
6.2.2.1.1.02.01.03 - EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	0,00	0,00	8.032,00	5.636,00	0,00	0,00	8.032,00	5.636,00
6.2.2.1.1.02.02 - INVERSÕES FINANCEIRAS	5.280,00	120.000,00	11.500,00	150.000,00	8.032,00	5.636,00	8.748,00	264.364,00
6.2.2.1.1.02.02.01 - EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
6.2.2.1.1.02.02.03 - EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	5.280,00	120.000,00	11.500,00	0,00	8.032,00	5.636,00	8.748,00	114.364,00
6.2.2.1.1.02.04 - OUTRAS DESPESAS CAPITAL	750.000,00	1.147.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	1.147.680,00
6.2.2.1.1.02.04.01 - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	750.000,00	1.147.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	1.147.680,00

### 6.2.3 Discussão do desempenho atual em comparação com o desempenho esperado

Nas tabelas e gráficos a seguir, estão representadas as variações e desempenho da Receita e Despesa nos exercícios de 2016, 2017 e 2018:

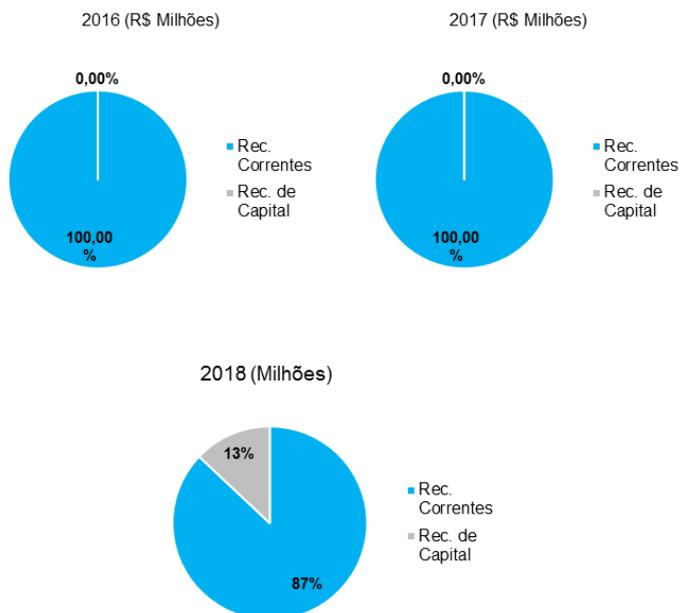
#### Receita: execução orçamentária

2016	Receita		Variação	
	Orçada	Realizada	R\$	%
Corrente	R\$ 4.996.000,00	R\$ 4.118.848,02	R\$ 877.151,98	17,56%
Capital	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
<b>Total</b>	<b>R\$ 4.996.000,00</b>	<b>R\$ 4.118.848,02</b>	<b>R\$ 877.151,98</b>	<b>17,56%</b>

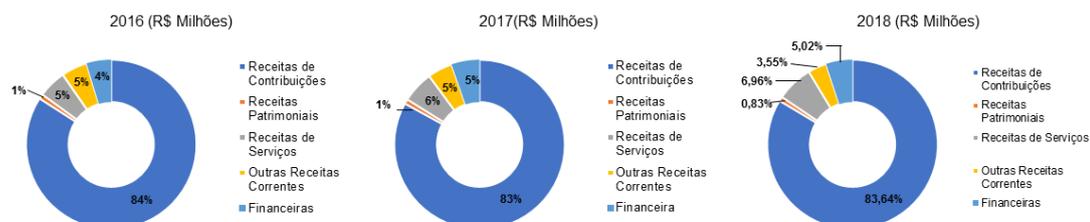
2017	Receita		Variação	
	Orçada	Realizada	R\$	%
Corrente	R\$ 5.426.000,00	R\$ 4.698.893,75	R\$ 727.106,25	8,40%
Capital	R\$ 11500,00	R\$ -	R\$ 11.500,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>R\$ 5.437.500,00</b>	<b>R\$ 4.698.893,75</b>	<b>R\$ 738.606,25</b>	<b>13,58%</b>

2018	Receita		Variação	
	Orçada	Realizada	R\$	%
Corrente	R\$ 6.540.000,00	R\$ 5.052.181,52	R\$ 1.487.818,48	22,75%
Capital	R\$ 1.100.000,00	R\$ 750.000,00	R\$ 360.000,00	32,43%
<b>Total</b>	<b>R\$ 7.650.000,00</b>	<b>R\$ 5.802.181,52</b>	<b>R\$ 1.847.818,48</b>	<b>24,15%</b>

#### Receita Corrente x Receita de Capital



## Receita Corrente - Realizada



## Receita de Capital - Realizada



2

## Receita 2016,2017 e 2018 - Realizada - execução orçamentária

Receita (R\$ Mil)	Realizada 2016	Realizado 2017	Realizado 2018
<b>RECEITA CORRENTE</b>	R\$ 4.118.848,02	R\$ 4.698.893,75	R\$ 5.052.181,52
Receitas de Contribuições	R\$ 3.465.114,23	R\$ 3.901.265,19	R\$ 4.225.740,97
Receitas Patrimoniais	R\$ 37.463,20	R\$ 42.360,44	R\$ 42.000,00
Receitas de Serviços	R\$ 220.404,59	R\$ 282.522,83	R\$ 351.718,19
Outras Receitas Correntes	R\$ 203.040,79	R\$ 222.419,29	R\$ 179.251,21
Financeiras	R\$ 192.825,21	R\$ 250.326,00	R\$ 253.471,15
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	R\$ -	R\$ -	R\$ 750.000,00
Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ -	
Empréstimos Tomados	R\$ -	R\$ -	R\$ 750.000,00
<b>Total</b>	R\$ 4.118.848,02	R\$ 4.698.893,75	R\$ 5.802.181,52

3

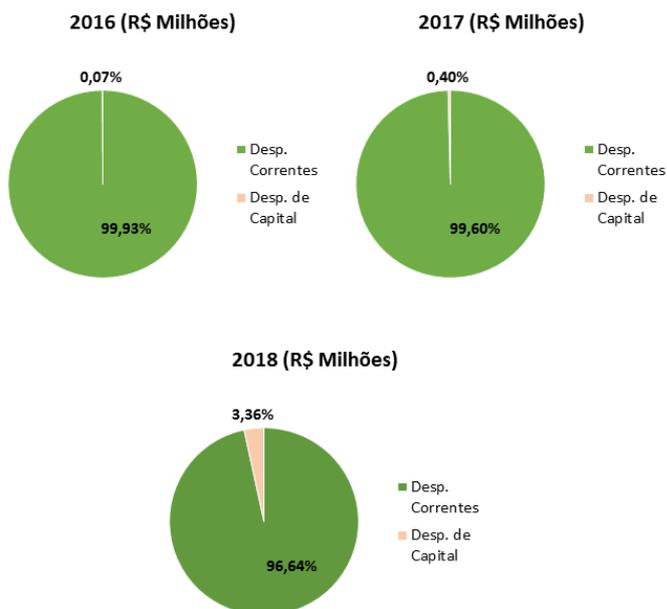
## Despesa: execução orçamentária

2016	Despesa		Variação	
	Orçada	Realizada	R\$	%
Corrente	R\$ 4.340.550,00	R\$ 3.798.532,90	R\$ 542.017,10	12,49%
Capital	R\$ 655.450,00	R\$ 2.536,10	R\$ 652.913,90	99,61%
<b>Total</b>	<b>R\$ 4.996.000,00</b>	<b>R\$ 3.801.069,00</b>	<b>R\$ 1.194.931,00</b>	<b>23,92%</b>

2017	Despesa		Variação	
	Orçada	Realizada	R\$	%
Corrente	R\$ 4.670.720,00	R\$ 3.856.984,71	R\$ 813.735,29	17,42%
Capital	R\$ 766.780,00	R\$ 15.383,55	R\$ 751.396,45	97,99%
<b>Total</b>	<b>R\$ 5.437.500,00</b>	<b>R\$ 3.872.368,26</b>	<b>R\$ 1.565.131,74</b>	<b>28,78%</b>

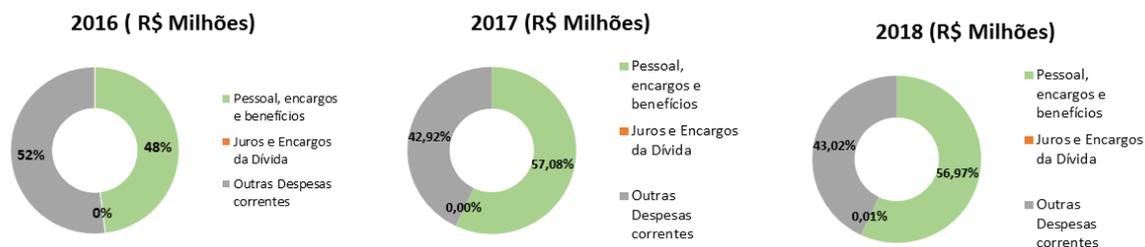
2018	Despesa		Variação	
	Orçada	Realizada	R\$	%
Corrente	R\$ 6.142.320,00	R\$ 4.643.516,20	R\$ 1.498.803,80	24,40%
Capital	R\$ 1.507.680,00	R\$ 161.517,00	R\$ 1.346.163,00	89,29%
<b>Total</b>	<b>R\$ 7.650.000,00</b>	<b>R\$ 4.805.033,20</b>	<b>R\$ 2.844.966,80</b>	<b>37,19%</b>

## Despesa Corrente x Despesa de Capital



4

## Despesa Corrente - Liquidada



## Despesa de Capital



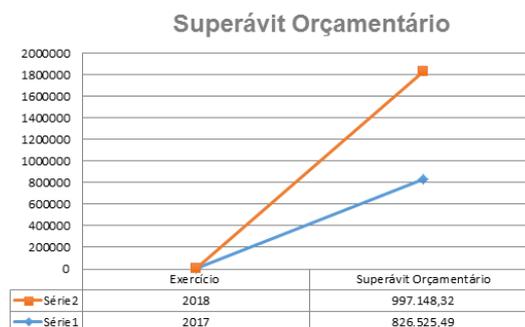
5

## Resultado Orçamentário 2018

A Proposta orçamentária dita a estimativa da receita e a fixação da despesa para cada exercício.

Abaixo evidenciamos o resultado orçamentário comparado com os últimos 03 (três) exercícios, constatando um acréscimo no superávit orçamentário de 2018 em **20,64%** em comparação ao exercício de 2017.

Exercício	Resultado Orçamentário			
	Receita Arrecadada	Despesa Empenhada	Superávit	%
2016	R\$ 4.118.848,02	R\$ 3.801.069,00	R\$ 317.779,02	92,28%
2017	R\$ 4.698.893,75	R\$ 3.872.368,26	R\$ 826.525,49	82,41%
2018	R\$ 5.802.181,52	R\$ 4.805.033,20	R\$ 997.148,32	82,81%



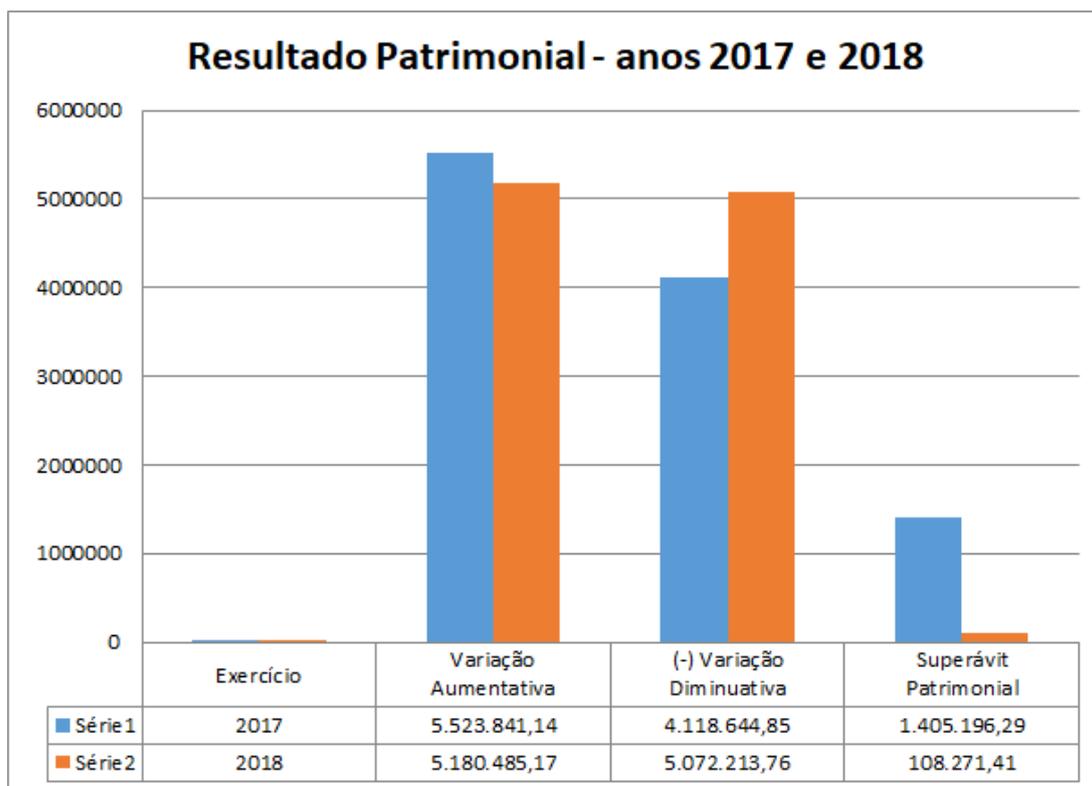
7

## 6.2.4 Explicações sobre variações do resultado

O Superávit Patrimonial de 2018 R\$ 108.271,41 teve um decréscimo em virtude do ajuste das provisões das perdas com dívida ativa dos anos de 2016 40

até 2018, no valor de R\$ 1.220.666,92 (um milhão, duzentos e vinte mil, seiscentos e sessenta e seis reais e noventa e dois centavos).

Exercício	Varição Aumentativa	(-) Variação Diminutiva	Superávit Patrimonial	% s/ VA
2017	R\$ 5.523.841,14	R\$ 4.118.644,85	R\$ 1.405.196,29	25,44%
2018	R\$ 5.180.485,17	R\$ 5.072.213,76	R\$ 108.271,41	2,09%



### 6.2.5 Principais Desafios e Ações Futuras

Em virtude da grande importância da gestão financeira e orçamentária na administração pública, em especial no âmbito dos Conselhos de Fiscalização Profissional, o controle das contas e dos recursos arrecadados – provenientes dos pagamentos das anuidades – é a função mais ampla e fundamental para

#### Despesa 2018: execução orçamentária

Despesa (R\$ Milhões)	Realizado 2016	Realizado 2017	Realizado 2018
<b>DESPESA CORRENTE</b>	R\$ 3.798.532,90	R\$ 3.866.984,71	R\$ 4.643.516,20
Pessoal, Encargos e Benefícios	R\$ 2.189.467,53	R\$ 2.201.378,65	R\$ 2.645.503,45
Juros e Encargos da Dívida	R\$ -	R\$ -	R\$ 563,60
Outras Despesas Correntes	R\$ 1.609.065,37	R\$ 1.655.606,06	R\$ 1.997.449,15
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	R\$ 2.536,10	R\$ 15.383,55	R\$ 161.517,00
Investimentos	R\$ 2.536,10	R\$ 7.808,55	R\$ 5.636,00
Inversões Financeiras	R\$ -	R\$ 7.575,00	R\$ 155.881,00
Outras Despesas de Capital	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Total</b>	R\$ 3.801.069,00	R\$ 3.872.368,26	R\$ 4.805.033,20

garantir as atribuições conferidas pela Lei n.º 5766, de 20 de dezembro de 1971.

Para exercer uma boa gestão financeira e orçamentária, os gestores precisam elaborar e seguir um plano de trabalho, com o intuito de assegurar o controle financeiro da autarquia. De acordo com o Manual de Procedimentos Administrativos e Financeiros (Norma 01 – Plano de Trabalho e Orçamento) a definição do plano de trabalho é:

O instrumento que vai basear uma gestão eficiente e eficaz. Ele deve comportar a situação histórica da autarquia, bem como a situação atual e o que se deseja atingir com os programas a serem implementados. É através do Plano de Trabalho que se faz o planejamento das ações da autarquia, possibilitando melhor gerenciamento dos seus recursos.

O plano de trabalho servirá, também, como subsídio para elaboração do Orçamento. O Sistema Orçamentário está definido nas Leis n.º 5.766/71, 4.320/64, DL n.º 200/67, NBCT 16.6 e Regimento Interno do CFP/CRP 01/DF, além das Resoluções do Conselho Federal de Psicologia. Segundo o Manual de Procedimentos Administrativos e Financeiros (Norma 01 – Plano de Trabalho e Orçamento), o orçamento público é:

O instrumento por meio do qual o CFP/CRP estima as receitas que irá arrecadar e fixa os gastos que espera realizar durante o ano. Trata-se de uma peça de planejamento, no qual as políticas setoriais são analisadas, ordenadas segundo a sua prioridade e selecionadas para integrar o Plano de Ação do Sistema Conselhos de Psicologia (CFP, CRs), nos limites do montante de recursos passíveis de serem mobilizados para financiar tais gastos.

Considerando que o Conselho Federal e os Conselhos Regionais de Psicologia possuem autonomia administrativa e financeira e que os recursos recebidos para exercer a função de fiscalização e orientação da profissão são oriundos exclusivamente da receita de anuidades, conforme a Lei n.º 12.514 de 28 de outubro de 2011, os principais desafios e as ações futuras do CRP 01/DF visam:

- Elaborar um orçamento conciso e alinhado ao plano de trabalho;
- Distribuir de forma equilibrada as receitas e despesas, evitando, assim, a incidência de remanejamentos de saldos e reformulação orçamentária;
- Elaborar um orçamento assertivo e próximo da realidade, com previsão de receita e despesa, levando em consideração os fatores externos, tais como: crise política e econômica e diminuição do poder aquisitivo dos associados. Esses fatores influenciam diretamente na arrecadação dos Conselhos;
- Combater a inadimplência, buscando minimizar os problemas atuais, que são:
  - Falta de prioridade e conscientização por parte de alguns profissionais quanto ao pagamento do tributo;
  - Dificuldades para exercer uma cobrança mais rígida em virtude das limitações impostas por lei;

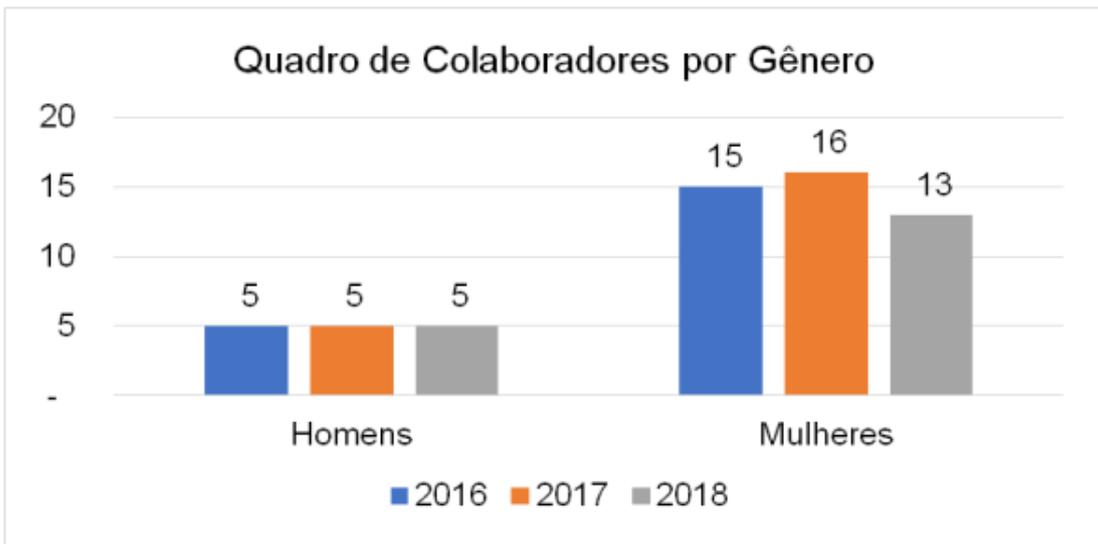
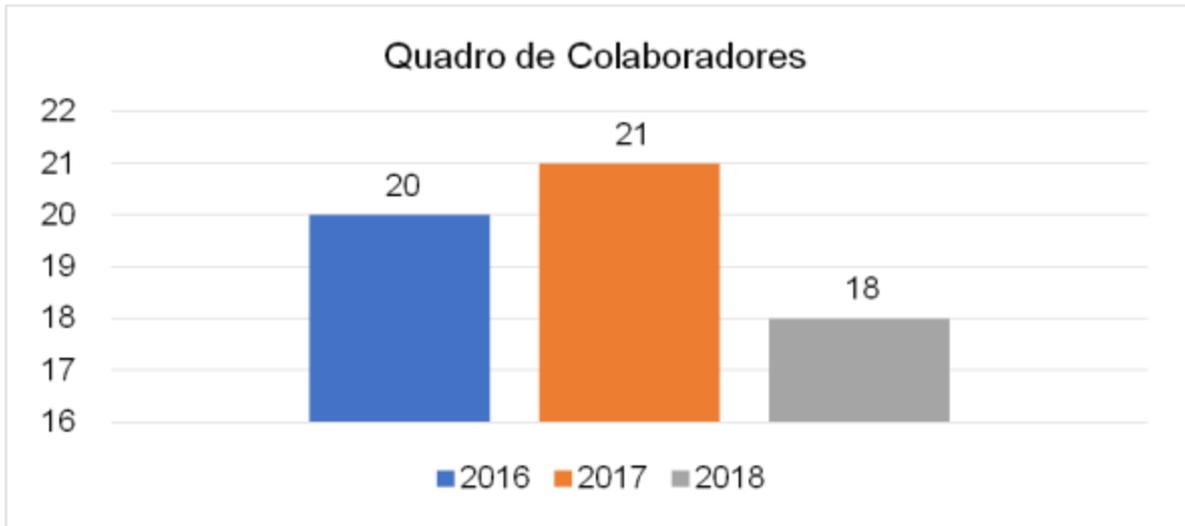
### 6.3 Gestão de pessoas

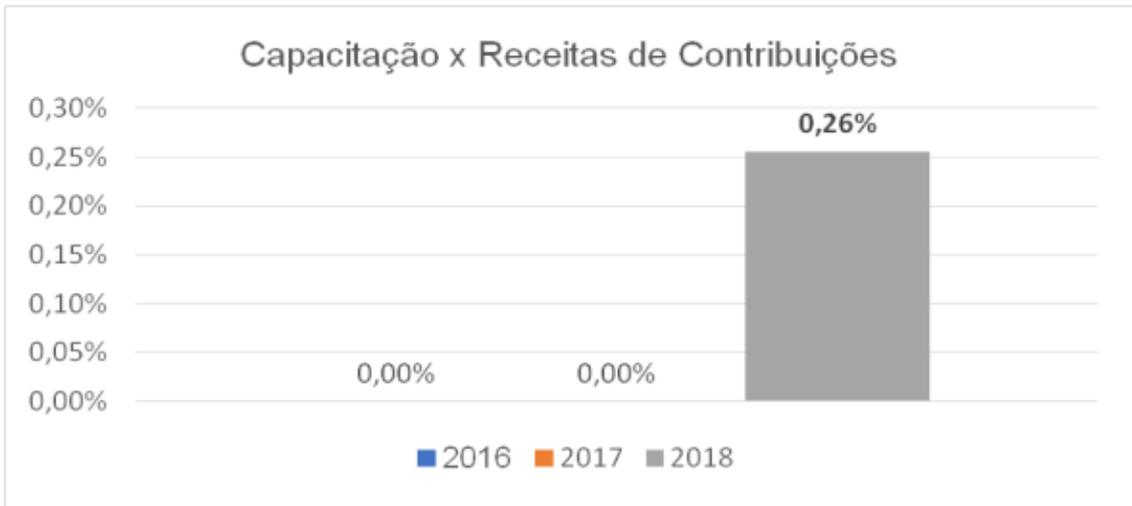


### 6.3.1 Avaliação da força de trabalho

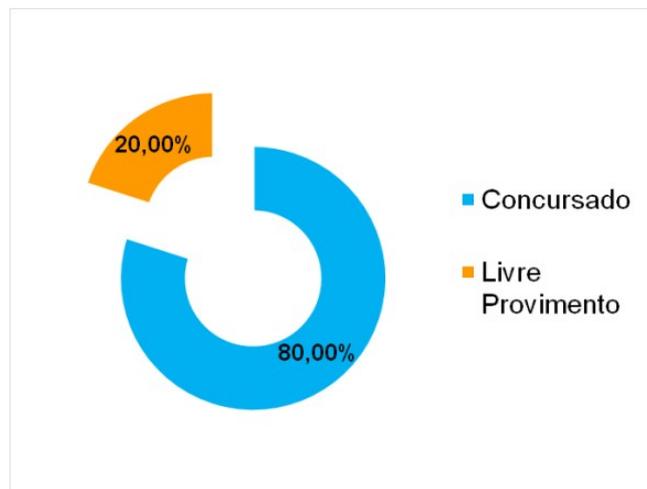
Em dezembro de 2018 o CRP 01/DF contava, em sua estrutura de pessoal, com 18 (dezoito) funcionários, sendo 15 (quinze) efetivos e 03 (três) comissionados.







### Tipo de contrato



### 6.3.2 Detalhamento da despesa de pessoal

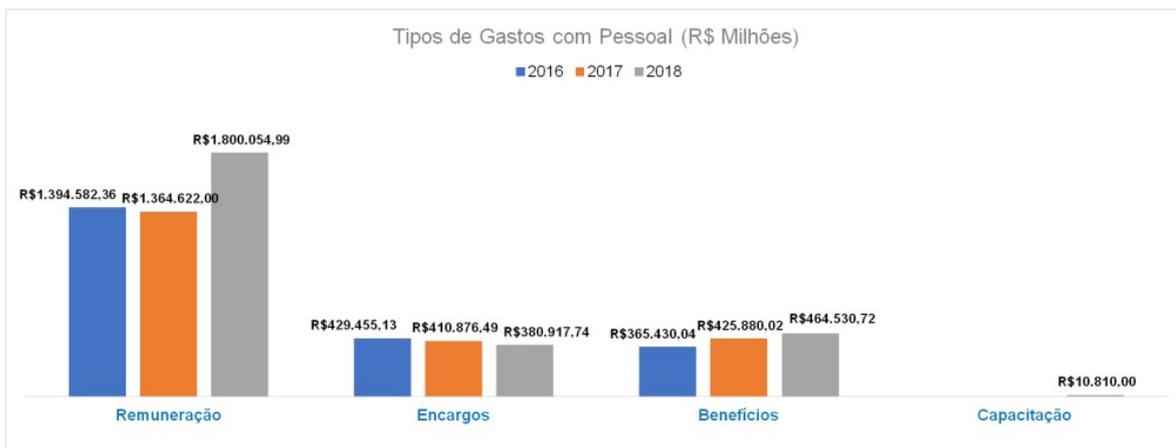
Em janeiro de 2018 o CRP 01/DF realizou despesas com indenização trabalhista no valor de R\$ 531.895,66, referente ao Plano de Demissão Voluntária (PDV).



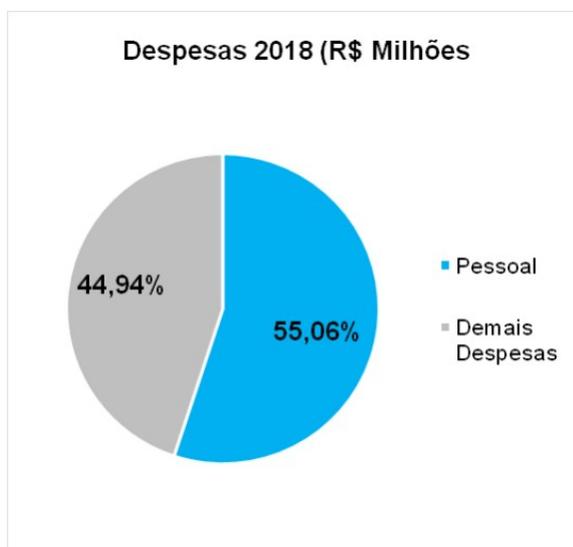
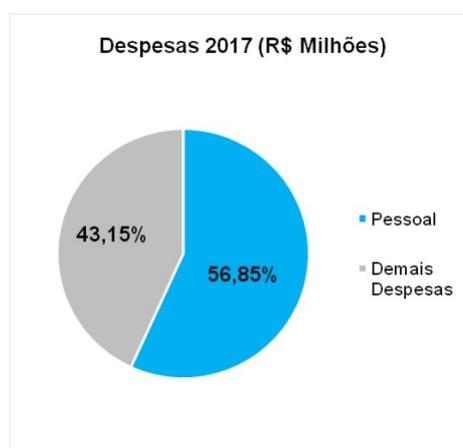
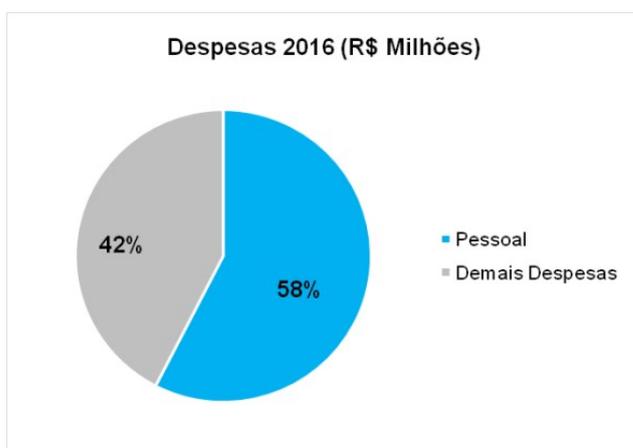
Gasto com pessoal representou 62% das Receitas de Contribuições no ano de 2018.



## Evolução dos tipos de gastos com pessoal



## Representatividade das despesas com pessoal



### 6.3.3 Avaliação de desempenho, remuneração e meritocracia

#### Progressão funcional

De acordo com a Cláusula Vigésima Quinta - PROGRESSÃO FUNCIONAL, do acordo coletivo de trabalho (anexo no item 6.3), a progressão salarial é aplicada da seguinte forma:

A Progressão funcional dar-se-á por mérito e antiguidade, a cada 1 (um) ano. A promoção por mérito será condicionada à avaliação de desempenho no Plano de Carreira, cargos e Salários dos servidores. A promoção por antiguidade representará a evolução do servidor na tabela salarial, em um nível. Será concedida a progressão funcional por antiguidade, todo o mês de agosto de cada ano. A promoção por antiguidade substituirá a promoção por mérito, enquanto não houver a implantação de avaliação de desempenho no Plano de Carreira, Cargos e Salários.

**Parágrafo Único** – Para fazerem jus a progressão, os servidores devem ter no mínimo um ano de contrato de trabalho.

#### Tabela de remuneração

Tabela Salarial - CRP - 1ª REGIÃO  
(REAJUSTE + GANHO REAL)

REF	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	
	mai/17	mai/18
1	R\$ 2.376,22	R\$ 2.495,74
2	R\$ 2.423,74	R\$ 2.545,65
3	R\$ 2.472,21	R\$ 2.596,56
4	R\$ 2.521,65	R\$ 2.648,49
5	R\$ 2.572,08	R\$ 2.701,46
6	R\$ 2.623,52	R\$ 2.755,48
7	R\$ 2.675,99	R\$ 2.810,59
8	R\$ 2.729,51	R\$ 2.866,80
9	R\$ 2.784,10	R\$ 2.924,14
10	R\$ 2.839,78	R\$ 2.982,62
11	R\$ 2.896,58	R\$ 3.042,28
12	R\$ 2.954,51	R\$ 3.103,12
13	R\$ 3.013,60	R\$ 3.165,18
14	R\$ 3.073,87	R\$ 3.228,49
15	R\$ 3.135,35	R\$ 3.293,06
16	R\$ 3.198,06	R\$ 3.358,92
17	R\$ 3.262,02	R\$ 3.426,10
18	R\$ 3.327,26	R\$ 3.494,62
19	R\$ 3.393,81	R\$ 3.564,52
20	R\$ 3.461,69	R\$ 3.635,81
21	R\$ 3.530,92	R\$ 3.708,53
22	R\$ 3.601,54	R\$ 3.782,70
23	R\$ 3.673,57	R\$ 3.858,35
24	R\$ 3.747,04	R\$ 3.935,52
25	R\$ 3.821,98	R\$ 4.014,23
26	R\$ 3.898,42	R\$ 4.094,51
27	R\$ 3.976,39	R\$ 4.176,40
28	R\$ 4.055,92	R\$ 4.259,93
29	R\$ 4.137,04	R\$ 4.345,13
30	R\$ 4.219,78	R\$ 4.432,03
31	R\$ 4.304,18	R\$ 4.520,68
32	R\$ 4.390,26	R\$ 4.611,09
33	R\$ 4.478,07	R\$ 4.703,32
34	R\$ 4.567,63	R\$ 4.797,38
35	R\$ 4.658,98	R\$ 4.893,33
36	R\$ 4.752,16	R\$ 4.991,19
37	R\$ 4.847,20	R\$ 5.091,01
38	R\$ 4.944,14	R\$ 5.192,83
39	R\$ 5.043,02	R\$ 5.296,68
40	R\$ 5.143,88	R\$ 5.402,62

REGIÃO (REAJUSTE + GANHO  
REAL)

REF	ANALISTA TÉCNICO	
	mai/17	mai/18
1	R\$ 4.712,43	R\$ 4.949,47
2	R\$ 4.806,68	R\$ 5.048,46
3	R\$ 4.902,81	R\$ 5.149,42
4	R\$ 5.000,87	R\$ 5.252,41
5	R\$ 5.100,89	R\$ 5.357,46
6	R\$ 5.202,91	R\$ 5.464,62
7	R\$ 5.306,97	R\$ 5.573,91
8	R\$ 5.413,11	R\$ 5.685,39
9	R\$ 5.521,37	R\$ 5.799,09
10	R\$ 5.631,80	R\$ 5.915,08
11	R\$ 5.744,44	R\$ 6.033,39
12	R\$ 5.859,33	R\$ 6.154,05
13	R\$ 5.976,52	R\$ 6.277,14
14	R\$ 6.096,05	R\$ 6.402,68
15	R\$ 6.217,97	R\$ 6.530,73
16	R\$ 6.342,33	R\$ 6.661,35
17	R\$ 6.469,18	R\$ 6.794,58
18	R\$ 6.598,56	R\$ 6.930,47
19	R\$ 6.730,53	R\$ 7.069,08
20	R\$ 6.865,14	R\$ 7.210,46
21	R\$ 7.002,44	R\$ 7.354,68
22	R\$ 7.142,49	R\$ 7.501,76
23	R\$ 7.285,34	R\$ 7.651,79
24	R\$ 7.431,05	R\$ 7.804,83
25	R\$ 7.579,67	R\$ 7.960,93
26	R\$ 7.731,26	R\$ 8.120,14
27	R\$ 7.885,89	R\$ 8.282,55
28	R\$ 8.043,61	R\$ 8.448,20
29	R\$ 8.204,48	R\$ 8.617,17
30	R\$ 8.368,57	R\$ 8.789,51
31	R\$ 8.535,94	R\$ 8.965,30
32	R\$ 8.706,66	R\$ 9.144,60
33	R\$ 8.880,79	R\$ 9.327,49
34	R\$ 9.058,41	R\$ 9.514,05
35	R\$ 9.239,58	R\$ 9.704,33
36	R\$ 9.424,37	R\$ 9.898,42
37	R\$ 9.612,86	R\$ 10.096,39
38	R\$ 9.805,12	R\$ 10.298,32
39	R\$ 10.001,22	R\$ 10.504,28
40	R\$ 10.201,24	R\$ 10.714,36

(\*OBSERVAÇÃO:

A TABELA SALARIAL 2017/18 SOFREU UM INCREMENTO DE 5,03%, REFERENTE A 1,69% DE REPOSIÇÃO DE PERDAS E 3,34% DE GANHO REAL.

## **Reajustes/correções salariais:**

Os reajustes/correções salariais são realizados conforme o acordo coletivo de trabalho:

### **CLÁUSULA TERCEIRA - REPOSIÇÃO DAS PERDAS SALARIAS**

O Conselho Regional de Psicologia do Distrito Federal — CRP/DF aplicará sobre os salários dos servidores o índice de 1,69% relativo ao INPC/IBGE acumulado no período de 01 de maio de 2017 a 30 de abril de 2018.

**Parágrafo Único** - Nos anos de 2019 e 2020 será aplicado o índice do INPC/IBGE acumulado nos últimos doze meses de 1º de maio a 30 de abril de cada ano.

### **CLÁUSULA QUARTA - GANHO REAL**

O CRP/DF aplicará o percentual a título de ganho real de 3,34% (três vírgula trinta e quatro por cento) a partir da data base de 1º de maio de 2018, somados o índice aplicado no caput da Clausula de Reposição das Perdas Salariais, perfazendo um total de 5,03% (cinco vírgula zero três por cento) a incidir sobre o salário atual de cada funcionário.

**Parágrafo Primeiro** - O CRP/DF aplicará o percentual de 3,34% (três vírgula trinta e quatro por cento) a partir de 1º de maio de 2019, somados ao índice do INPC/IBGE acumulado no período de 01 de maio de 2018 a 30 de abril de 2019.

**Parágrafo Segundo** - Em 2020 o CRP/DF aplicará o percentual de 3,34% (três vírgula trinta e quatro por cento) a partir de 1º de maio de 2020, somados ao índice do INPC/IBGE acumulado no período de 01 de maio de 2019 a 30 de abril de 2020.

## **Percentual de cargos gerenciais ocupados por servidores efetivos**

Até o fechamento do exercício de 2018, o percentual de cargos gerenciais exercidos por servidores efetivos é de **13,33%**.

## **Detalhes sobre a igualdade de oportunidades na UPC**

O provimento dos cargos em comissão e das funções comissionadas segue as premissas da RESOLUÇÃO CRP 01/DF nº 2, de 05 de maio de 2008 (capítulo

VIII, artigos 10 a 14), a qual dispõe sobre o Plano de Carreira, Cargos e Salários do Conselho Regional de Psicologia da 1ª Região, da Resolução CRP/ 01 nº 2, de 05 de maio de 2008 - Plano de Cargos e Salários do CRP 01/DF (Tópico 7.3.3) e Tabela Salarial 2018 CRP 01/DF.

#### 6.4 Gestão de licitações e contratos

O Setor de Licitação e Contratos realizou contratações de serviços por meio de pregões presenciais para aquisição de materiais e contratação de prestação de serviços, e em algumas situações ocorreram dispensas de licitação e inexigibilidade de licitação para aquisição de materiais. Igualmente, tiveram contratações para prestação de serviços de Pessoa Física por tomada de preços, conforme as normas legais.

Nº do Processo	Modalidade de contratação	Objeto	Partes Convenientes	Valor	Vigência
PP nº 01/2016	Inexigibilidade	Prestação de serviços de suporte técnico e manutenção de software.	CRP 01/DF - Implanta Informática CNPJ: 37.994.043/0001-40	R\$ 3.931,32 (mensal) R\$ 47.175,84 (anual)	24.10.2017 a 23.10.2018
PP nº 04/2017	Pregão	Aquisição de material de consumo.	CRP 01/DF - Oliveira & Santos Comércio de Papéis Ltda-ME CNPJ: 21.604.105/0001-20	R\$ 5.395,60	17.08.2017 a 16.08.2018
PP nº 05/2017	Pregão	Aquisição de material de expediente.	CRP 01/DF - Oliveira & Santos Comércio de Papéis Ltda-ME CNPJ: 21.604.105/0001-20	R\$ 11.766,80	27.07.2017 a 26.07.2018
PP nº	Pregão	Contratação de	CRP 01/DF -	R\$ 46.557,50	17.08.2017 a

06/2017		serviços de buffet (coquetel e coffee break).	Diamond Promoções E Eventos Ltda - EPP CNPJ nº 01.393.179/0001-57		16.08.2018
PP nº 07/2017	Pregão	Aquisição de Material Gráfico.	CRP 01/DF - Marina Artes Gráficas e Editora Ltda – EPP CNPJ: 32.909.319/0001-20	R\$ 44.610,00	28.09.2017 a 27.09.2018
PP nº 08/2017	Pregão	Serviços de agenciamento de viagens aéreas nacionais.	CRP 01/DF - V&P Serviços de Viagens Ltda CNPJ: 21.993.683/0001-03	R\$ 0,20	13.11.2017 12.11.2018
41.2017.1 1	Dispensa de Licitação	Contratação de serviço de planejamento estratégico.	CRP 01/DF - AD&M Consultoria Empresarial CNPJ: 97.457.154/0001-49	R\$ 1.950,00 (mensal) R\$ 7.800,00 (anual)	11.12.2017 18.05.2018
16.2018.0 5	Dispensa de Licitação	Criação de Website com plataforma própria.	CRP 01/DF - STRUCT – Empresa Júnior de Engenharia da Computação CNPJ: 21.803.569/0001-65	R\$ 3.330,00	20.06.2018 18.09.2018
19/2018	Dispensa de Licitação	Prestação de serviços de mídia externa circular de alto impacto (busdoor)	CRP 01/DF - FUSE MARKETING E PUBLICIDADE	R\$ 17.480,00	06.08.2018 a 08.09.2018
	Convênio	Convênio de cooperação	CRP 01/DF - Conselho Federal	R\$ 7.942,17 (mensal)	11.05.2017 a 10.05.2018

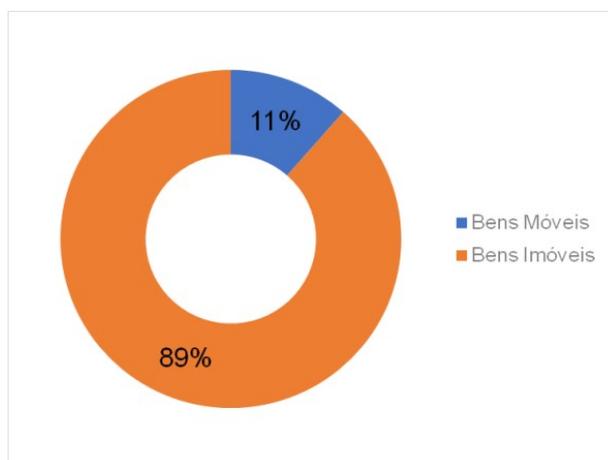
		técnica (CREPOP – Ressarcimento)	de Psicologia	R\$ 103,248,21 (anual)	
42.2017.1 1	Dispensa de Licitação	Seguro Empresarial do CRP-01/DF	Allianz Seguros S.A.	R\$ 784,31 (anual)	11.12.2017 a 10.12.2018
	Dispensa de Licitação	Locação de salas comerciais de número 1.029, 1.030 e 1.031 localizadas no Edifício Brasília Rádio Center	CRP 01/DF - Fórum Nacional Permanente de Carreiras Típicas de Estado (FONACATE) CNPJ: 10.407.434/0001- 64	R\$ 3.500,00 (Mensal) R\$ 42.000,00 (anual)	18.02.2018 a 17.02.2019
Nº 02/2016	Inexigibilidade	Prestação de serviços de publicação no Diário oficial da união, de atos oficiais e demais matérias	CRP 01/DF - União Federal por intermédio da Imprensa Nacional CNPJ: 04.196.645/0001- 00	R\$ 6.000,00 (anual)	15.12.2017 a 14.12.2018
PP nº 01/2016	Pregão	Contratação de empresa para prestação de serviços de limpeza e conservação.	CRP 01/DF - Dinâmica Terceirização CNPJ: 18.036.140/0001- 85	R\$ 43.365,60	05.01.2019 a 04.01.2020
PP nº 001/2016	Tomada de Preços	Prestação de serviços de assessoria contábeis.	CRP 01/DF - Ata Contabilidade CNPJ: 37.076.874/0001- 32	R\$ 5.500,00 (Mensal) R\$ 66.000,00 (Anual)	16.10.2018 a 15.10.2019
PP nº 09/2017	Pregão	Serviços de Medicina Ocupacional	CRP 01/DF - Clínica Médica Lobo Ltda (SAMDEL segurança e Medicina do Trabalho) CNPJ: 02.895.457/0001- 37	R\$ 2.760,00	01.02.2019 a 31.01.2020

PP nº 01/2018	Pregão	Aquisição anual de toner's	CRP 01/DF - Ótimo Tecnologia Ltda- ME CNPJ: 20.411.148/0001- 26	R\$ 6.046,00	29.03.2018 a 28.03.2019
PP nº 02/2018	Pregão	Aquisição de Material de Informática	CRP 01/DF - Ótimo Tecnologia Ltda- ME CNPJ: 20.411.148/0001- 26 Nathans Comercial CNPJ: 04.191.350/0001- 33	R\$ 2.522,77 Ótimo Tecnologia R\$ 3.456,71 Nathans Comercial	17.05.2018 16.05.2019
PP nº 03/2018	Pregão	Prestação de serviços de agenciamento de viagens	CRP 01/DF - V&P Serviços de Viagens Ltda CNPJ: 21.993.683/0001- 03	R\$ -600,00	28.06.2018 27.06.2019
PP nº 08/2018	Pregão	Aquisições de material de expediente e consumo	CRP 01/DF - Oliveira & Santos Comércio de Papeis Ltda ME CNPJ nº 21.604.105/0001- 20	R\$ 49.524,70	19.10.2018 a 18.10.2019
Nº 01/2017	Inexigibilidade de Licitação	Contrato de prestação de serviços postais (cartas, SEDEX, impresso e telegrama).	CRP 01/DF - Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (ECT), CNPJ: 34.028.316/0007- 07.	R\$ 25.000,00	01.09.2018 a 01.09.2019
Nº 02/2017	Inexigibilidade de Licitação	Contratação de empresa especializada para fornecimento de sistema de controle de ponto eletrônico e prestação de	CRP 01/DF - Control Time Sistemas de Segurança Ltda "DIMEP Sistemas" CNPJ: 38.041.265/0001- 00	a) Aquisição de sistema de software: R\$ 87,45 (mensal) Total: R\$ 3.148,20(36 Meses)	25.08.2017 a 24.08.2020

		serviço de treinamento do respectivo software.		b) Treinamento: R\$ 800,00 c) Configuração do sistema: R\$ 900,00 Total: R\$ 4.848,20  R\$ 4.848,20	
--	--	--	--	--	--

## 6.5 Gestão patrimonial e infraestrutura

### Composição patrimonial



### Bens móveis

Bens móveis (R\$ Mil)	Saldo Final 2018	(-) Depreciação acumulada 2018
Mobiliário em geral	R\$ 93.770,94	R\$ 8.439,73
Máquinas, motores e aparelhos	R\$ 38.643,00	R\$ 3.628,53
Equipamentos de informática	R\$ 68.850,58	R\$ 1.476,43
Utensílios de copa e cozinha	R\$ 5.604,40	R\$ 342,14
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	R\$ 737,00	R\$ 66,42
Equipamentos diversos	R\$ 37.212,42	R\$ 2.881,59
Aparelhos e equip. de comunicação	R\$ 8.172,10	R\$ 456,48
Instalações	R\$ 4.227,00	R\$ 380,40
<b>Total</b>	<b>R\$ 257.217,44</b>	<b>R\$ 17.671,72</b>

## Bens imóveis

<b>Bens Imóveis (R\$ Mil)</b>	<b>Valor Original</b>	<b>(-) Depreciação/Amortização</b>
Salas e Escritórios	R\$ 1.983.223,44	R\$ 528.339,46
Total	R\$ 1.983.223,44	R\$ 528.339,46

## **7. DESEMPENHO FINANCEIRO E INFORMAÇÕES CONTÁBEIS**

Este capítulo demonstra a situação e desempenho orçamentário, financeiro e patrimonial da entidade no exercício de 2018.

### **7.1 Declaração do contador/opinião dos auditores externos**

As demonstrações contábeis foram elaboradas observando as normas contábeis vigentes no Brasil, a saber: A Lei nº 4.320/64, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBC TSP e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Os balancetes do CRP 01/DF são aprovados mensalmente pela Comissão e pelo Plenário do CRP 01/DF e encaminhados ao Conselho Federal de Psicologia, para análise e aprovação.

Declaramos ainda que as informações constantes nas Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Balanço Financeiro, Balanço Orçamentário, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração do Fluxo de Caixa, regidos pela Lei nº 4.320/64, pelas Normas Brasileiras Técnicas de Contabilidade do Setor Público e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, relativos ao exercício de 2018, refletem nos seus aspectos mais relevantes a situação orçamentária, financeira e patrimonial do CRP 01/DF.

### **7.2 Demonstrações contábeis exigidas pela lei 4.320/64 e notas explicativas**

# Balanco financeiro

CRP/DF

Conselho Regional de Psicologia

CNPJ: 37.115.532/0001-84

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

## Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	5.802.181,52	4.698.893,75	Despesa Orçamentária	4.805.033,20	3.872.368,26
RECEITA REALIZADA	5.802.181,52	4.698.893,75	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADADO	71.927,91	58.802,78
RECEITA CORRENTE	5.052.181,52	4.698.893,75	CREDITO EMPENHADO – PAGO	4.733.105,29	3.813.565,48
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	4.225.740,97	3.901.265,19	DESPESA CORRENTE	4.586.588,29	3.798.181,93
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	3.817.633,76	3.564.086,23	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.800.054,99	1.364.622,14
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	3.573.367,21	3.303.139,97	ENCARGOS PATRONAIS	345.598,74	373.034,10
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	244.266,55	260.946,26	JUROSE E ENCARGOS DA DÍVIDA	507,87	
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	364.265,11	294.517,61	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.440.426,69	2.060.525,69
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	347.167,10	275.097,89	DESPESA DE CAPITAL	146.517,00	15.383,55
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	17.098,01	19.419,72	INVESTIMENTOS	5.636,00	7.808,55
FUNDO DE SEÇÕES	43.842,10	42.661,35	INVERSÕES FINANCEIRAS	140.881,00	7.575,00
RECEITA PATRIMONIAL	42.000,00	42.360,44			
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	42.000,00	42.360,44			
RECEITA DE SERVIÇOS	351.718,19	282.522,83			
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	201.353,02	160.365,52			
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	99.115,93	83.360,02			
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	23.322,58	9.935,27			
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	27.926,66	28.862,02			

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:1/4

CRP/DF

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FINANCEIRAS	253.471,15	250.326,00			
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	65.070,33	74.738,97			
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	188.400,82	175.587,03			
MULTAS SOBRE ANUIDADES	29.266,80	30.441,01			
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	159.134,02	145.146,02			
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	179.251,21	222.419,29			
DÍVIDA ATIVA	156.490,20	220.544,77			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	22.761,01	1.238,52			
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS		636,00			
RECEITA DE CAPITAL	750.000,00				
OPERAÇÕES DE CREDITO	750.000,00				
EMPRESTIMOS TOMADOS	750.000,00				
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extraorçamentários	1.962.818,46	6.177.271,48	Pagamentos Extraorçamentários	1.960.331,60	6.203.819,23
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		
Inscrição de Restos a Pagar Processados	71.927,91	58.802,78	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	58.802,78	61.076,21
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.079,91	21.312,48	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	7.229,82	6.990,32
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.883.810,64	6.097.156,22	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.894.299,00	6.135.752,70
Saldo em espécie do Exercício Anterior	1.456.459,33	656.481,59	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	2.456.094,51	1.456.459,33
Caixa e Equivalente de Caixa	1.456.459,33	656.481,59	Caixa e Equivalente de Caixa	2.456.094,51	1.456.459,33
Depósitos. Rest. Vlr Vinculados			Depósitos. Rest. Vlr Vinculados		

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:2/4

Total:	9.221.459,31	11.532.646,82	9.221.459,31	11.532.646,82
--------	--------------	---------------	--------------	---------------

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2018

LEOVANE GREGÓRIO  
TESOUREIRO

305.168.621-20

ANDREZA SORRENTINO  
PRESIDENTE

922.737.341-15

ATA CONTABILIDADE E AUDITORIA  
ASSESSORIA CONTÁBIL

CRC DF 485

151.408.491-00

 Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:3/4

## 1 - Nota explicativa - Balanço financeiro

### Resultado financeiro

O Resultado Financeiro apurado em 31/12/18 é um **Superávit** no valor de **R\$ 1.988.293,15** (um milhão, novecentos e oitenta e oito mil, duzentos e noventa e três reais e quinze centavos), apurado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2018, conforme demonstramos:

a) Saldo Disponível apurado em 31/12/18 .....	R\$ 2.456.094,51
b) (-) Passivo Financeiro em 31/12/18 .....	R\$ (467.801,36)
<b>c) (=) Superávit Financeiro em 31/12/18 .....</b>	<b>R\$ 1.988.293,15</b>

No exercício de 2017, o CRP DF/01 apresentou também um **Superávit** de R\$ **1.198.179,06** (um milhão, cento e noventa e oito mil, cento e setenta e nove reais e seis centavos) conforme demonstrado abaixo:

a) Saldo Disponível apurado em 31/12/17 .....	R\$ 1.456.459,33
---	------------------

b (-) Passivo Financeiro em 31/12/17 ..... R\$ (258.280,27)

**c (=) Superávit Financeiro em 31/12/17 ..... R\$ 1.198.179,06**

Houve uma variação positiva no resultado financeiro apurado no exercício de 2018 comparado ao exercício de 2017 no valor de **R\$ 790.114,09 (setecentos e noventa mil, cento e catorze reais e nove centavos)**.

## Balanço orçamentário

CRP/DF

Conselho Regional de Psicologia

CNPJ: 37.115.532/0001-84

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

### Balanço Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	6.540.000,00	6.540.000,00	5.052.181,52	-1.487.818,48
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	5.758.000,00	5.758.000,00	4.225.740,97	-1.532.259,03
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	5.264.000,00	5.264.000,00	3.817.633,76	-1.446.366,24
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	5.030.000,00	5.030.000,00	3.573.367,21	-1.456.632,79
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	234.000,00	234.000,00	244.266,55	10.266,55
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	440.000,00	440.000,00	364.265,11	-75.734,89
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	422.000,00	422.000,00	347.167,10	-74.832,90
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	18.000,00	18.000,00	17.098,01	-901,99
FUNDO DE SEÇÕES	54.000,00	54.000,00	43.842,10	-10.157,90
RECEITA PATRIMONIAL	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	279.300,00	279.300,00	351.718,19	72.418,19
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	161.000,00	161.000,00	201.353,02	40.353,02
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	80.000,00	80.000,00	99.115,93	19.115,93
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	5.000,00	5.000,00	23.322,58	18.322,58
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	33.300,00	33.300,00	27.926,66	-5.373,34
FINANCEIRAS	230.700,00	230.700,00	253.471,15	22.771,15
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	79.200,00	79.200,00	65.070,33	-14.129,67
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	151.500,00	151.500,00	188.400,82	36.900,82
MULTAS SOBRE ANUIDADES	30.500,00	30.500,00	29.266,80	-1.233,20

 Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:1/5

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		121.000,00	121.000,00	159.134,02	38.134,02	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		230.000,00	230.000,00	179.251,21	-50.748,79	
DÍVIDA ATIVA		229.000,00	229.000,00	156.490,20	-72.509,80	
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.000,00	1.000,00	22.761,01	21.761,01	
RECEITA DE CAPITAL		1.110.000,00	1.110.000,00	750.000,00	-360.000,00	
OPERAÇÕES DE CREDITO		750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00	
EMPRESIMOS TOMADOS		750.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00	
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		360.000,00	360.000,00	0,00	-360.000,00	
SUPERÁVIT FINANCEIRO		360.000,00	360.000,00	0,00	-360.000,00	
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>SUB-TOTAL DAS RECEITAS</b>		<b>7.650.000,00</b>	<b>7.650.000,00</b>	<b>5.802.181,52</b>	<b>-1.847.818,48</b>	
<b>DÉFICIT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>7.650.000,00</b>	<b>7.650.000,00</b>	<b>5.802.181,52</b>	<b>-1.847.818,48</b>	
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	6.142.320,00	6.142.320,00	4.643.516,20	4.643.516,20	4.586.588,29	1.498.803,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.202.795,00	3.109.833,02	2.180.972,73	2.180.972,73	2.145.653,73	928.860,29
REMUNERAÇÃO PESSOAL	2.635.795,00	2.542.833,02	1.800.054,99	1.800.054,99	1.800.054,99	742.778,03
ENCARGOS PATRONAIS	567.000,00	567.000,00	380.917,74	380.917,74	345.598,74	186.082,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	12.000,00	12.000,00	563,60	563,60	507,87	11.436,40
FINANCEIRAS	12.000,00	12.000,00	563,60	563,60	507,87	11.436,40
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.927.525,00	3.020.486,98	2.461.979,87	2.461.979,87	2.440.426,69	558.507,11
BENEFÍCIOS A PESSOAL	625.162,31	625.162,31	464.530,72	464.530,72	464.530,72	160.631,59
USO DE BENS E SERVIÇOS	255.700,00	309.917,98	245.014,17	245.014,17	244.789,17	64.903,81
SERVICIOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	598.862,69	635.274,09	450.174,01	450.174,01	429.270,32	185.100,08
TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.358.000,00	1.358.000,00	1.243.660,75	1.243.660,75	1.243.236,26	114.339,25

 Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:2/5

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
DEMAIS DESPESAS CORRENTES	4.800,00	7.132,60	3.810,76	3.810,76	3.810,76	3.321,84
SERVIÇOS BANCÁRIOS	85.000,00	85.000,00	54.789,46	54.789,46	54.789,46	30.210,54
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	1.507.680,00	1.507.680,00	161.517,00	161.517,00	146.517,00	1.346.163,00
INVESTIMENTOS	240.000,00	95.636,00	5.636,00	5.636,00	5.636,00	90.000,00
OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	240.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	0,00	5.636,00	5.636,00	5.636,00	5.636,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	120.000,00	264.364,00	155.881,00	155.881,00	140.881,00	108.483,00
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	135.000,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	120.000,00	114.364,00	5.881,00	5.881,00	5.881,00	108.483,00
OUTRAS DESPESAS CAPITAL	1.147.680,00	1.147.680,00	0,00	0,00	0,00	1.147.680,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.147.680,00	1.147.680,00	0,00	0,00	0,00	1.147.680,00
<b>SUB-TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>7.650.000,00</b>	<b>7.650.000,00</b>	<b>4.805.033,20</b>	<b>4.805.033,20</b>	<b>4.733.105,29</b>	<b>2.844.966,80</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>997.148,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-997.148,32</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7.650.000,00</b>	<b>7.650.000,00</b>	<b>5.802.181,52</b>	<b>4.805.033,20</b>	<b>4.733.105,29</b>	<b>1.847.818,48</b>

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2018

LEOVANE GREGÓRIO  
TESOUREIRO

305.168.621-20

ANDREZA SORRENTINO  
PRESIDENTE

922.737.341-15

ATA CONTABILIDADE E AUDITORIA  
ASSESSORIA CONTÁBIL  
CRC DF 485  
151.408.491-00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	0,00	58.802,78	58.802,78	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	37.842,39	37.842,39	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	20.960,39	20.960,39	0,00	0,00
<b>TOTAL:</b>	<b>0,00</b>	<b>58.802,78</b>	<b>58.802,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2 - Nota explicativa - Balanço orçamentário

### Resultado orçamentário

O Resultado Orçamentário apurado em 31/12/2018 foi um **Superávit** de **R\$ 997.148,32** (novecentos e noventa e sete mil, cento e quarenta e oito reais e trinta e dois centavos), conforme demonstramos:

- a) Receita Orçamentária Arrecadada até 31/12/18 ..... R\$ 5.802.181,52
- b) Despesa Empenhada até 31/12/18..... (R\$ 4.805.033,20)
- c) (=) Superávit Orçamentário apurado em 31/12/18 ..... R\$ 997.148,32**

No exercício de 2017, o CRP 01/DF apresentou também um Superávit Orçamentário de R\$ **826.525,49** (oitocentos e vinte e seis mil, quinhentos e vinte cinco reais e quarenta e nove centavos) conforme demonstrado abaixo:

- a) Receita Orçamentária Arrecadada até 31/12/17 ..... R\$ 4.698.893,75
- b) Despesa Empenhada até 31/12/17..... (R\$ 3.872.368,26)
- c) (=) Superávit Orçamentário apurado em 31/12/17 ..... R\$ 826.525,49

Houve uma variação positiva no resultado orçamentário apurado no exercício de 2018 comparado ao exercício de 2017 no valor de R\$ **170.622,83** (cento e setenta mil, seiscentos e vinte e dois reais e oitenta e três centavos).

## Balço patrimonial

CRP/DF

Conselho Regional de Psicologia

CNPJ: 37.115.532/0001-84

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

### Balço Patrimonial

Período Anterior: 01/01/2017 à 31/12/2017

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.553.843,56</b>	<b>2.118.924,06</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>467.801,36</b>	<b>258.280,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.456.094,51	1.456.459,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,20
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.085.965,26	659.305,66	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	180.000,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.085.965,26	801.171,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	71.927,91	58.802,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7.002,88	3.159,07	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	30.176,36	30.853,56
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	19.565,36	19.565,36
ESTOQUES	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	152.629,88	134.220,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	4.780,91	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	13.501,85	14.838,00
	0,00	0,00	RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.639.536,37</b>	<b>2.635.928,10</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>737.000,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	71.533,74	986.154,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	71.533,74	986.154,42	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	420.000,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	1.568.002,63	1.649.773,68	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	252.894,54	264.892,71	PROVISÕES A LONGO PRAZO	317.000,00	0,00
BENS IMÓVEIS	1.983.223,44	1.983.223,44	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	668.115,35	598.342,47		0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00		0,00	0,00
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.204.801,36</b>	<b>258.280,27</b>

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
		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		3.988.578,57	4.496.571,89
		<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.988.578,57</b>	<b>4.496.571,89</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.193.379,93</b>	<b>4.754.852,16</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.193.379,93</b>	<b>4.754.852,16</b>
ATIVO FINANCEIRO	2.456.094,51	1.456.459,33	PASSIVO FINANCEIRO	287.801,36	258.280,27
ATIVO PERMANENTE	2.737.285,42	3.298.392,83	PASSIVO PERMANENTE	917.000,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>3.988.578,57</b>	<b>4.496.571,89</b>

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	
Execução de Direitos Conveniados		0,00	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	
Execução de Direitos Contratuais		7.000,00C	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo		0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	
<b>TOTAL</b>		<b>7.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>708.764,18D</b>

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	2.168.293,15	1.198.179,06

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2018

LEOVANE GREGÓRIO  
TESOUREIRO

305.168.621-20

ANDREZA SORRENTINO  
PRESIDENTE

922.737.341-15

ATA CONTABILIDADE E AUDITORIA  
ASSESSORIA CONTÁBIL  
CRC DF 485  
151.408.491-00

### 3 - Nota explicativa - Balanço patrimonial

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018, DO CONSELHO REGIONAL DE PSICOLOGIA DO DISTRITO FEDERAL – CRP 01/DF

### 1. Contexto operacional

O Conselho Regional de Psicologia do Distrito Federal – CRP 01/DF é uma entidade dotada de personalidade jurídica de direito público, com autonomia administrativa e financeira, nos termos da Lei nº 5.766 de 20 de dezembro de 1971, tem por finalidade fiscalizar o exercício da profissão de Psicólogo, competindo-lhe orientar, disciplinar e zelar pela fiel observância dos princípios éticos profissionais, e contribuir para o desenvolvimento da psicologia enquanto ciência e profissão.

Dotado de personalidade jurídica, encontra-se vinculado a Administração Indireta e funciona como Autarquia Federal Especial.

## **2. Principais diretrizes contábeis**

A partir de 01/01/2012, a Contabilidade do CRP 01/DF foi elaborada de acordo com as normas do CFC e da STN, no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade.

## **3. Apresentação das demonstrações contábeis**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei nº 4.320/64, que estabelece Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.

### **3.1 Balanço patrimonial**

O Balanço Patrimonial tem a finalidade de apresentar a posição financeira e patrimonial do CRP 01/DF, representando, portanto, uma posição estática.

### **3.2 Ativo circulante**

Os ativos realizáveis até o exercício seguinte estão demonstrados como circulante.

### **Caixas e equivalentes 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.

Inclui caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversível 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.

#### **a) Disponível**

Registra os valores em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições para uso imediato. Os saldos disponíveis em 31/12/18 no valor de **R\$ 2.456.094,51** (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, noventa e quatro reais e cinquenta e um centavos), se apresentam da seguinte forma:

##### **a.1) Bancos c/ movimento**

O saldo disponível em 31/12/18 é no valor de **R\$ 38.515,24** (trinta e oito mil, quinhentos e quinze reais e vinte e quatro centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.

##### **a.2) Bancos c/ aplicações financeiras**

O saldo disponível em 31/12/18 é no valor de **R\$ 2.417.579,27** (dois milhões, quatrocentos e dezessete mil, quinhentos e setenta e nove reais e vinte e sete centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, das conciliações bancárias e dos extratos bancários.

#### **b) Créditos a curto prazo**

As contas a receber de anuidades são inicialmente reconhecidas pelo valor estimado em proposta orçamentária referente a previsão de receitas dos profissionais ativos no banco de dados do CRP 01/DF, entretanto, os valores são ajustados aos valores efetivamente realizados/arrecadados ao final do encerramento do exercício.

#### **b.1) Créditos a receber – Anuidades do exercício – PF e PJ**

O valor de **R\$ 1.085.965,26** (um milhão, oitenta e cinco mil, novecentos e sessenta e cinco reais e vinte e seis centavos), refere-se aos valores a receber de anuidades do exercício/exercício anterior relativo a PF e PJ, correspondente a 100% da anuidade.

#### **c) Demais créditos e valores a curto prazo**

O valor de **R\$ 7.002,88** (sete mil, dois reais e oitenta e oito centavos) refere-se aos valores a receber de Adiantamento de Férias, Devedores da Entidade e Entidades Públicas Devedoras, assim discriminados:

##### **c.1) Adiantamentos concedidos a pessoal e a terceiros**

Registra o valor a receber de **R\$ 3.833,26** (três mil, oitocentos e trinta e três reais e vinte e seis centavos) referente a adiantamentos de férias concedido ao funcionário Vinicius Cavalcante no mês de dezembro de 2018.

##### **c.2) Créditos a receber por descentralização da prestação de serviços públicos**

###### **c.2.1) Devedores da entidade**

Registra o valor a receber de **R\$ 28,68** (vinte e oito reais e sessenta e oito centavos), relativo a multa sobre pagamento de encargos sociais em atraso.

#### **c.2.2) Entidades públicas devedoras**

Registra o valor a receber de **R\$ 3.140,94** (três mil, cento e quarenta reais e noventa e quatro centavos), relativo ao pagamento realizado a maior para a Secretaria da Receita Federal.

#### **d) Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente**

Registra o valor de R\$ **4.780,91** (quatro mil, setecentos e oitenta reais e noventa e um centavos) relativo ao pagamento antecipado do condomínio do Edifício Brasília Rádio Center, sede do CRP-01, relativo ao mês janeiro de 2019.

### **3.3 – Ativo não circulante**

O Ativo não circulante é composto de Dívida Ativa Tributária a Longo Prazo, pelo Imobilizado e pelo Intangível.

#### **Créditos a longo prazo**

O valor registrado de **R\$ 1.292.200,66** (um milhão, duzentos e noventa e dois mil, duzentos reais e sessenta e seis centavos) na data de 31/12/18 na conta de Créditos a Longo Prazo, refere-se a dívida ativa tributária, na fase administrativa e executiva. A origem da Dívida Ativa são as anuidades devidas por PF e PJ.

Os valores recebidos de Dívida Ativa no exercício de 2018 foi de **R\$ 156.490,20** (cento e cinquenta e seis mil, quatrocentos e noventa reais e vinte

centavos). Não foram inscritos valores para Dívida Ativa fase administrativa no exercício de 2018.

**- (-) Ajuste de perdas demais créditos e valores a longo prazo**

Está provisionado como perdas de dívida ativa o valor de **R\$ 1.220.666,92** (um milhão, duzentos e vinte mil, seiscentos e sessenta e seis reais e noventa e dois centavos). Foi realizado o ajuste das provisões de perdas de liquidação duvidosa, dos anos de 2016 até 2018, que está ser demonstrado na tabela abaixo:

<b>Provisão para devedores duvidosos</b>			
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Saldo Inicial</b>	R\$ 903.477,42	R\$ 1.105.855,55	R\$ 1.448.690,86
<b>Inscrição</b>	R\$ 355.689,60	R\$ 557.889,20	
<b>Recebimento</b>	R\$ 153.311,47	R\$ 215.053,89	R\$ 156.490,20
<b>Saldo Final</b>	R\$ 1.105.855,55	R\$ 1.448.690,86	R\$ 1.292.200,66
<b>% de recebimento</b>	16,97%	19,45%	10,80%

A metodologia de cálculo é baseada pela média do percentual de recebimento dos últimos três exercícios, no que incidirá a provisão que está sendo calculada. A metodologia apresentada para cálculo da dívida ativa é a seguinte:

Apura-se a média do percentual de recebimento dos últimos três anos (16,97% + 19,45% + 10,80% /3 = **15,74%**) e dessa média, subtrai-se os 100% para descobrir o percentual de perda, que foi de **84,26%**.

Para apuração da perda, considerou-se o saldo inicial de dívida ativa em 2018, e aplica-se o percentual de perda, constatando o valor provisionado descrito no balancete (R\$ 1.448.690,86 x 84,26% = R\$ **1.220.666,92**)

## **Imobilizado**

### **Bens móveis**

Os bens móveis são registrados pelo custo de aquisição. A composição do Imobilizado do Conselho Regional de Psicologia do DF em 31/12/2018 é de **R\$ 252.894,54** (duzentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e quatro centavos) e em 31/12/2017 é de **R\$ 264.892,71** (duzentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e dois reais e setenta e um centavos) composto da seguinte forma:

<b>Descrição do bem</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
Mobiliário em Geral	R\$ 93.675,04	R\$ 93.933,84	(R\$ 258,80)
Máq, Mot. e Aparelhos	R\$ 38.643,00	R\$ 41.058,00	(R\$ 2.415,00)
Aparelhos de Comunicação	R\$ 8.172,10	R\$ 2.536,10	R\$ 5.636,00
Ut. de Copa e Cozinha	R\$ 5.604,40	R\$ 5.644,40	(R\$ 40,00)
Comp. e Sistemas de Informát.	R\$ 68.850,58	R\$ 72.620,85	(R\$ 3.770,27)
Máq, Ut, e Equip. Diversos	R\$ 37.949,42	R\$ 49.099,52	(R\$ 11.150,10)
<b>Total de Bens Móveis</b>	<b>R\$ 252.894,54</b>	<b>R\$ 264.892,71</b>	<b>(R\$ 11.998,17)</b>

A variação total entre o ano de 2017 comparado com o ano de 2018 foi inferior em **R\$ 11.998,17** (onze mil, novecentos e noventa e oito reais e dezessete centavos), pois houve a baixa/doação de bens no exercício de 2018.

Já na rubrica aparelhos de comunicação, houve uma variação positiva de **R\$ 5.636,00** (cinco mil, seiscentos e trinta e seis reais), pois foram adquiridos novos aparelhos de comunicação.

### **Bens imóveis**

Os bens imóveis são registrados pelo custo de aquisição. A composição do Bens Imóveis o CRP 01/DF em 31/12/18 é de **R\$ 1.983.223,44** (um milhão, novecentos e oitenta e três mil, duzentos e vinte e três reais e quarenta e quatro centavos), composto da seguinte forma:

Salas e Escritórios ..... R\$ 1.978.996,44

Instalações ..... R\$ 4.227,00

**Total de Bens Imóveis ..... R\$ 1.983.223,44**

Todos dos bens patrimoniais encontram-se registrados em sistema informatizado.

A depreciação dos bens móveis foi calculada pelo método linear, em função da estimativa de vida útil dos bens. As taxas anuais de depreciação são as seguintes:

Bem	Taxa Depreciação	% Residual
Mobiliário em Geral	10%	10%
Máquinas, Motores e Aparelhos	10%	10%
Utensílios de Copa e Cozinha	5%	10%
Computadores e Sistemas de Informática	5%	10%
Máquinas, Utensílios e Equip. Diversos	10%	10%
Imóveis	4%	20%

Os valores de depreciação registradas em 31/12/2018 estão assim discriminados:

- a) Saldo da Depreciação de Bens Móveis até 31/12/2018 .. R\$ 139.775,89
- b) Saldo da Depreciação de Bens Imóveis até 31/12/2018 . R\$ 528.339,46
- c) Total depreciado até 31/12/2018 ..... R\$ 668.115,35**

Em comparação com o mesmo período do exercício anterior, os valores das depreciações estavam assim demonstrados até 31/12/2017:

- a) Saldo da Depreciação de Bens Móveis até 31/12/2017 .. R\$ 140.534,45
- b) Saldo da Depreciação de Bens Imóveis até 31/12/2017 . R\$ 457.808,02
- c) Total depreciado até 31/12/2017 ..... R\$ 598.342,47**

A contabilização foi realizada conforme orientações no Manual de Procedimentos Contábeis Específicos, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), no processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais de contabilidade.

#### **4. Passivo circulante**

O passivo a curto prazo está demonstrado no balanço patrimonial como circulante, registrado com o valor de R\$ **467.801,36** (quatrocentos e sessenta e sete mil, oitocentos e um reais e trinta e seis centavos) destacando-se as seguintes obrigações:

##### **Empréstimos e financiamentos a curto prazo**

Foi concedido pelo Conselho Federal de Psicologia (CFP) ao CRP 01/DF em janeiro de 2018, empréstimo para financiar as despesas com o Plano de Demissão Voluntária (PDV). O empréstimo será pago em parcelas iguais de R\$ 15.000,00 acrescidos dos juros de poupança.

A primeira parcela foi paga em março de 2018, e o valor registrado na conta empréstimos contraídos junto ao CFP em 31/12/2018 é de **R\$ 180.000,00** (cento e oitenta mil reais).

##### **Restos a pagar processado 2018**

O valor escriturado na conta de Restos a Pagar Processado em 31/12/2018 é de **R\$ 71.927,91** (setenta e um mil, novecentos e vinte e sete reais e noventa e um centavos). Sua escrituração obedeceu às normas do artigo 36 da Lei nº 4.320/64.

##### **Obrigações fiscais federais e previdenciárias**

O valor registrado na conta Obrigações Fiscais Federais e Previdenciárias em 31/12/18 é de **R\$ 30.176,36** (trinta mil, cento e setenta e seis reais e trinta e

seis centavos). A origem dos valores refere-se a descontos efetuados na folha de pagamento, bem como retenções sobre pagamentos efetuados a PJ.

### **Obrigações de repartição a outros entes**

Está registrado em 31/12/18 o valor de **R\$ 19.565,36** (dezenove mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e trinta e seis centavos), referente à cota parte não repassada.

### **Provisão a curto prazo – Férias e outros**

O valor registrado na conta de Provisões de férias e outras em 31/12/18 é de **R\$ 152.629,88** (cento e cinquenta e dois mil, seiscentos e vinte e nove reais e oitenta e oito centavos).

### **Demais obrigações a curto prazo**

O valor registrado na conta de Demais Obrigações a Curto Prazo em 31/12/18 é de **R\$ 13.501,85** (treze mil, quinhentos e um reais e oitenta e cinco centavos). A origem dos valores refere-se a descontos efetuados na folha de pagamento, caução e depósitos judiciais.

## **5. Passivo não circulante**

O passivo a longo prazo, está demonstrado no balanço patrimonial como não circulante, destacando-se as seguintes obrigações:

### **Empréstimos e financiamentos a longo prazo**

O valor registrado na conta Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo em 31/12/2018 é de R\$ 420.000,00 (quatrocentos e vinte mil reais). O valor é referente ao empréstimo contraído junto ao CFP.

### **Provisões a longo prazo**

O valor escriturado na conta Provisão a Longo Prazo em 31/12/2018 é de R\$ 317.000,00 (trezentos e dezessete mil reais). A origem dos valores é referente a provisão para riscos trabalhistas e provisão para riscos cíveis, conforme documentação da assessoria jurídica.

### **5.1 Patrimônio líquido**

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superávit e ou Déficit apurados anualmente. Até o Exercício de 2018, o Conselho Regional de Psicologia do Distrito Federal apresentou um **Superávit Acumulado** no valor de **R\$ 3.988.578,57** (três milhões, novecentos e oitenta e oito mil, quinhentos e setenta e oito reais e cinquenta e sete centavos).

### **5.2 Resultado patrimonial do exercício**

O Resultado Patrimonial foi apurado de acordo com o Artigo 104 da Lei nº 4.320/64. O CRP 01/DF apresentou no exercício de 2018 um **Superávit Patrimonial** no valor de **R\$ 108.271,41** (cento e oito mil, duzentos e setenta e um reais e quarenta e um centavos). A composição do Superávit Patrimonial em 31/12/18 é a seguinte:

- a) Variação Patrimonial Aumentativa (Receita) ..... R\$ 5.180.485,17
- b) (-) Variação Patrimonial Diminutiva (Despesa) ..... (R\$ 5.072.213,76)

**c) (=) Superávit Patrimonial apurado em 31/12/18 ..... R\$ 108.271,41**

No exercício de 2017, o CRP 01/DF 01 apresentou também um Superávit Patrimonial de R\$ **1.405.196,29** (um milhão, quatrocentos e cinco mil, cento e noventa e seis reais e vinte e nove centavos) conforme demonstrado abaixo:

a) Variação Patrimonial Aumentativa (Receita) ..... R\$ 5.523.841,14

b) (-) Variação Patrimonial Diminutiva (Despesa) ..... (R\$ 4.118.644,85)

**c) (=) Superávit Patrimonial apurado em 31/12/17 ..... R\$ 1.405.196,29**

A variação patrimonial verificada entre o ano 2017 e 2018 configurou-se pela apuração do provisionamento das perdas com dívida ativa dos anos de 2016 até 2018, e também por não haver inscrição em dívida ativa no ano de 2018.

O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2018 foi realizado com base no regime de competência da receita e despesa, escriturados no sistema patrimonial.

## **6 Resultado orçamentário**

O Resultado Orçamentário apurado em 31/12/2018 foi um **Superávit** de **R\$ 997.148,32** (novecentos e noventa e sete mil, cento e quarenta e oito reais e trinta e dois centavos), conforme demonstramos:

a) Receita Orçamentária Arrecadada até 31/12/18 ..... R\$ 5.802.181,52

b) Despesa Empenhada até 31/12/18..... (R\$ 4.805.033,20)

**c) (=) Superávit Orçamentário apurado em 31/12/18 .. R\$ 997.148,32**

No exercício de 2017, o CRP-DF 01 apresentou também um Superávit orçamentário de R\$ **826.525,49** (oitocentos e vinte e seis mil, quinhentos e vinte cinco reais e quarenta e nove centavos) conforme demonstrado abaixo:

a) Receita Orçamentária Arrecadada até 31/12/17 ..... R\$ 4.698.893,75

b) Despesa Empenhada até 31/12/17..... (R\$ 3.872.368,26)

**c) (=) Superávit Orçamentário apurado em 31/12/17 .. R\$ 826.525,49**

Houve uma variação positiva no resultado orçamentário apurado no exercício de 2018 comparado ao exercício de 2017 no valor de **R\$ 170.622,83** (cento e setenta mil, seiscentos e vinte e dois reais e oitenta e três centavos).

## **7 Resultado financeiro**

O Resultado Financeiro apurado em 31/12/18 é um **Superávit** no valor de **R\$ 1.988.293,15** (um milhão, novecentos e oitenta e oito mil, duzentos e noventa e três reais e quinze centavos), apurado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2018, conforme demonstramos:

a) Saldo Disponível apurado em 31/12/18 ..... R\$ 2.456.094,51

b) (-) Passivo Financeiro em 31/12/18 ..... R\$ (467.801,36)

**c) (=) Superávit Financeiro em 31/12/18 ..... R\$ 1.988.293,15**

No exercício de 2017, o CRP 01/DF apresentou também um **Superávit** de R\$ **1.198.179,06** (um milhão, cento e noventa e oito mil, cento e setenta e nove reais e seis centavos) conforme demonstrado abaixo:

a) Saldo Disponível apurado em 31/12/17 ..... R\$ 1.456.459,33

b) (-) Passivo Financeiro em 31/12/17 ..... R\$ (258.280,27)

**c) (=) Superávit Financeiro em 31/12/17 ..... R\$ 1.198.179,06**

Houve uma variação positiva no resultado financeiro apurado no exercício de 2018 comparado ao exercício de 2017 no valor de **R\$ 790.114,09** (setecentos e noventa mil, cento e catorze reais e nove centavos).

## **8 Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC**

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, volume V, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, a demonstração do fluxo de caixa tem o objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

O Fluxo de Caixa foi elaborado pelo método direto, evidenciando as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes. O Fluxo de Caixa das operações compreende os ingressos decorrentes de receita corrente e ingressos extra-orçamentários, dos desembolsos da despesa corrente, de Restos a Pagar Não Processados e dos desembolsos extra-orçamentários, bem como dos desembolsos da Despesa de Capital.

A demonstração do Fluxo de Caixa de 2018 está assim demonstrada:

<b>INGRESSOS</b>	<b>VALOR</b>
Receita Orçamentária	R\$ 5.052.181,52
Outros Ingressos	R\$ 1.890.890,55
<b>Total de Ingressos</b>	<b>R\$ 6.943.072,07</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	
Despesa Orçamentária	4.586.588,29
Outros Desembolsos	R\$ 1.960.331,60
<b>Total de Atividades Operacionais</b>	<b>R\$ 6.546.919,89</b>
<b>Total de Desembolsos</b>	<b>R\$396.152,18</b>
Atividades de investimento	(R\$146.517,00)
Atividades de financiamento	R\$750.000,00
<b>Apuração do Fluxo de Caixa no Período</b>	<b>R\$ 999.635,18</b>

Até 31/12/2017, a Demonstração de Fluxo de Caixa estava assim demonstrada:

<b>INGRESSOS</b>	<b>VALOR</b>
Receita Orçamentária	R\$ 4.698.893,75
Outros Ingressos	R\$ 6.118.468,70
<b>Total de Ingressos</b>	<b>R\$ 10.817.362,45</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>	
Despesa Orçamentária	R\$ 3.813.565,48
Outros Desembolsos	R\$ 6.203.819,23
<b>Total de Desembolsos</b>	<b>R\$ 10.017.384,71</b>
<b>Apuração do Fluxo de Caixa no Período</b>	<b>R\$ 799.977,74</b>

Apurou-se no exercício de 2018, um aumento no fluxo de caixa no valor de **R\$ 999.635,18** (novecentos e noventa e nove mil, seiscentos e trinta e cinco reais

e dezoito centavos), em relação ao valor apurado no exercício de 2017, correspondente a **68,63%**.

## Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC

CRP/DF

Conselho Regional de Psicologia

CNPJ: 37.115.532/0001-84

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>		
<b>INGRESSOS</b>		
RECEITA CORRENTE	5.052.181,52	4.698.893,75
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	4.225.740,97	3.901.265,19
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	3.817.633,76	3.564.086,23
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	3.573.367,21	3.303.139,97
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	244.266,55	260.946,26
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	364.265,11	294.517,61
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	347.167,10	275.097,89
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	17.098,01	19.419,72
FUNDO DE SEÇÕES	43.842,10	42.661,35
RECEITA PATRIMONIAL	42.000,00	42.360,44
RECEITAS IMOBILIÁRIAS	42.000,00	42.360,44
RECEITA DE SERVIÇOS	351.718,19	282.522,83
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	201.353,02	160.365,52
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	99.115,93	83.360,02
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	23.322,58	9.935,27
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	27.926,66	28.862,02
FINANCEIRAS	253.471,15	250.326,00
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	65.070,33	74.738,97
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	188.400,82	175.587,03
MULTAS SOBRE ANUIDADES	29.266,80	30.441,01
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	159.134,02	145.146,02
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	179.251,21	222.419,29
DÍVIDA ATIVA	156.490,20	220.544,77
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	22.761,01	1.238,52
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	0,00	636,00
OUTROS INGRESSOS	1.890.890,55	6.118.468,70
<b>DESEMBOLSOS</b>		
DESPESA CORRENTE	4.586.588,29	3.798.181,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.800.054,99	1.364.622,14
ENCARGOS PATRONAIS	345.598,74	373.034,10
JUROSE E ENCARGOS DA DÍVIDA	507,87	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.440.426,69	2.060.525,69
OUTROS DESEMBOLSOS	1.960.331,60	6.203.819,23
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>396.152,18</b>	<b>815.361,29</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>		
<b>DESEMBOLSOS</b>		
INVESTIMENTOS	5.636,00	7.808,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	140.881,00	7.575,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-146.517,00</b>	<b>-15.383,55</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	80	0,00
EMPRESTIMOS TOMADOS	750.000,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS</b>		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>750.000,00</b>	<b>0,00</b>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>		
<b>GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	999.635,18	799.977,74
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	1.456.459,33	656.481,59
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL</b>	2.456.094,51	1.456.459,33

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2018

LEOVANE GREGÓRIO  
TESOUREIRO

305.168.621-20

ANDREZA SORRENTINO  
PRESIDENTE

922.737.341-15

ATA CONTABILIDADE E AUDITORIA  
ASSESSORIA CONTÁBIL

CRC DF 485  
151.408.491-00

#### 4 - Nota explicativa - Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC)

##### Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC

O Fluxo de Caixa das operações compreende os ingressos decorrentes de receita corrente e ingressos extra-orçamentários, dos desembolsos da despesa corrente, de Restos a Pagar Não Processados e dos desembolsos extra-orçamentários, bem como dos desembolsos da Despesa de Capital.

Apurou-se no exercício de 2018, um aumento no fluxo de caixa no valor de R\$ 999.635,18 (novecentos e noventa e nove mil, seiscentos e trinta e cinco reais e dezoito centavos), em relação ao valor apurado no exercício de 2017, correspondente a 68,63%.

##### Demonstração das Variações Patrimoniais

## Variações Patrimoniais

VARIações PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	5.180.485,17	1.169.916,55	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	5.072.213,76	3.773.376,03
CONTRIBUIÇÕES	4.510.534,82	59.988,76	PESSOAL E ENCARGOS	2.663.912,96	2.052.554,42
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	4.510.534,82	59.988,76	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	1.805.667,35	1.271.571,20
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	4.510.534,82	59.988,76	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS	1.805.667,35	1.271.571,20
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	393.718,19	306.791,82	ENCARGOS PATRONAIS	393.714,89	386.989,61
EXPLORAÇÃO DE BENS DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	393.718,19	306.791,82	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	393.714,89	386.989,61
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	393.718,19	306.791,82	BENEFÍCIOS A PESSOAL	464.530,72	393.993,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	253.471,15	238.057,74	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	464.530,72	393.993,61
JUROS E ENCARGOS DE MORA	65.070,33	70.842,29	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	783.391,34	510.600,42
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS	65.070,33	70.842,29	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	27.652,00	15.754,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	188.400,82	167.215,45	CONSUMO DE MATERIAL	27.652,00	15.754,55
MULTAS SOBRE ANUIDADES	188.400,82	167.215,45	SERVIÇOS	667.536,18	402.328,85
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	22.761,01	565.078,23	DIARIAS, AJUDAS DE CUSTO E JETONS	124.669,20	43.152,50
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	636,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	99.183,60	22.874,60
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	0,00	636,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	443.683,38	336.301,75
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	22.761,01	564.442,23	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	88.203,16	92.517,02
INDENIZAÇÕES	22.761,01	891,65	DEPRECIACAO	88.203,16	92.517,02
DÍVIDA ATIVA	0,00	563.380,08	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	55.353,06	47.666,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	170,50	JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	55.353,06	47.666,58
			OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	55.353,06	47.666,58
			DEVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	320.288,66	141.865,75
			REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	317.000,00	141.865,75
			VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM PROVISÃO PARA PERDAS DE CREDITOS	317.000,00	141.865,75
			PERDAS INVOLUNTARIAS	3.288,66	0,00
			PERDAS INVOLUNTARIAS COM IMOBILIZADO	3.288,66	0,00

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:1/3

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
			TRIBUTARIAS	1.243.660,75	1.016.849,53
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.857,88	4.149,45
			IMPOSTOS	3.857,88	4.149,45
			CONTRIBUIÇÕES	1.239.802,87	1.012.700,08
			CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.239.802,87	1.012.700,08
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.606,99	3.839,33
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.606,99	3.839,33
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	5.606,99	3.839,33
Total das Variações Ativas :	5.180.485,17	1.169.916,55	Total das Variações Passivas :	5.072.213,76	3.773.376,03
Déficit do Exercício		2.603.459,48	RESULTADO PATRIMONIAL		
			Superávit do Exercício	108.271,41	
Total	5.180.485,17	3.773.376,03	Total	5.180.485,17	3.773.376,03

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2018

LEOVANE GREGÓRIO  
TESOUREIRO

305.168.621-20

ANDREZA SORRENTINO  
PRESIDENTE

922.737.341-15

ATA CONTABILIDADE E AUDITORIA  
ASSESSORIA CONTÁBIL

CRC DF 485  
151.408.491-00

**Variações Patrimoniais Qualitativas  
(decorrentes da execução orçamentária)**

VARIAÇÕES ATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PASSIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	146.517,00	0,00	INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	750.000,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	1.500.000,00	0,00

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:2/3

## 5 - Nota explicativa - Variações Patrimoniais

## Resultado patrimonial do exercício

O Resultado Patrimonial foi apurado de acordo com o Artigo 104 da Lei nº 4.320/64. O CRP 01/DF apresentou no exercício de 2018 um **Superávit Patrimonial** no valor de **R\$ 108.271,41** (cento e oito mil, duzentos e setenta e um reais e quarenta e um centavos). A composição do Superávit Patrimonial em 31/12/18 é a seguinte:

- a) Variação Patrimonial Aumentativa (Receita) ..... R\$ 5.180.485,17
- b) (-) Variação Patrimonial Diminutiva (Despesa) ..... (R\$ 5.072.213,76)
- c) (=) Superávit Patrimonial apurado em 31/12/18 ..... R\$ 108.271,41**

No exercício de 2017, o CRP 01/DF apresentou também um Superávit Patrimonial de R\$ **1.405.196,29** (um milhão, quatrocentos e cinco mil, cento e noventa e seis reais e vinte e nove centavos) conforme demonstrado abaixo:

- a) Variação Patrimonial Aumentativa (Receita) ..... R\$ 5.523.841,14
- b) (-) Variação Patrimonial Diminutiva (Despesa) ..... (R\$ 4.118.644,85)
- c) (=) Superávit Patrimonial apurado em 31/12/17 ..... R\$ 1.405.196,29**

A variação patrimonial verificada entre o ano 2017 e 2018 configurou-se pela apuração do provisionamento das perdas com dívida ativa dos anos de 2016 até 2018, e também por não haver inscrição em dívida ativa no ano de 2018.

O Resultado Patrimonial apurado no exercício de 2018 foi realizado com base no regime de competência da receita e despesa, escriturados no sistema patrimonial.