

## **NOTAS EXPLICATIVAS 2020**

### **1. Contexto Operacional**

O Conselho Regional de Psicologia 20ª Região (CRP20), localizado na Rua Professor Castelo Branco, Quadro 05, Casa 01, Conjuntos Jardim Yolanda – Parque Dez, Manaus/AM, criado pela Resolução CFP nº 005/2011, de 27/02/2011 dispõe sobre a criação do Conselho Regional de Psicologia 20ª Região e suas Seções de base estadual. Dotado de personalidade jurídica e forma federativa, funciona como Autarquia Federal.

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

As Demonstrações Contábeis são de responsabilidade de sua Administração. Foram organizadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/64, em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e sua nova harmonização internacional; aos Princípios Contábeis geralmente aceitos.

### **3. Principais Diretrizes Contábeis**

A partir do Exercício de 2012 a contabilidade do Conselho Regional de Psicologia 20ª Região passou a ser elaborada com base nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. As demonstrações contábeis são ainda elaboradas em conformidade ao que regulamenta a Parte V – Demonstrações Contábeis do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

#### **3.1 Principais Práticas Contábeis**

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

##### **a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa, são administrados pelo CRP20, em consonância ao que dispõe o § 3º do art. 164 da Constituição Federal: Os recursos não utilizados na operacionalização das atividades foram depositados em contas separadas das demais disponibilidades, em observância aos limites e condições de proteção e prudência financeira, alinhados ao que dispõe o §1º do art. 43 da Lei Complementar nº 101/2000 e as receitas resultantes das aplicações

desses recursos foram reconhecidas nas respectivas contas de resultado.

“§ 3º - As disponibilidades de caixa da União serão depositadas no Banco Central; as dos Estados, do Distrito Federal, dos Municípios e dos órgãos ou entidades do Poder Público e das empresas por ele controladas, em instituições financeiras oficiais, ressalvados os casos previstos em lei.

Caixa e equivalentes de caixa incluem: saldos em conta movimento e aplicações financeiras com vencimentos no prazo de três meses ou menos, a contar da data da contratação e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, sendo o ganho registrado no resultado do período:

| <b>TÍTULOS</b>                      | <b>2020</b>         | <b>2019</b>         |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa</b> | <b>2.500.865,76</b> | <b>2.072.030,90</b> |
| Bancos Conta Movimento              | 0,00                | 0,00                |
| Bancos Conta Arrecadação            | 57.874,83           | 39.552,74           |
| Bancos Aplicação Financeira         | 2.442.990,93        | 2.032.478,16        |

#### **b) Demais Créditos e Valores de Curto Prazo**

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

| <b>TÍTULOS</b>                       | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Adiantamento a funcionários          | 2.665,27    | 300,00      |
| Tributos e Contribuições a Recuperar | 3.737,97    | 3.737,97    |
| Diversos Responsáveis                | 441,47      | 417,29      |
| Entidades Públicas Devedoras         | 33.231,98   | 36.697,91   |
| Depósitos Restituíveis               | 5.000,00    | 5.000,00    |
| Despesas de Outro Regional           | 873.942,27  | 0,00        |

#### d) Bens Patrimoniais

Os bens registrados no ativo imobilizado foram ainda não foram reavaliados, e os valores registrados no Balanço Patrimonial, são os de origem.

| Descrição                              | Saldo em 31/12/2019 | Aquisições       |                  | Baixas           |                  | (Ajuste ao Vr Recuperável) | Saldo em 31/12/2020 | Depreciação Acumulada |
|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|
|  |                     | Compras          | Incorporações    | Alienação Vendas | Desincorporação  |                            |                     |                       |
| Móveis e Utensílios                    | 127.582,28          | 6.782,91         | 0,00             | 0,00             | 2.835,47         | 0,00                       | 131.529,72          | -5.804,25             |
| Máquinas e Equipamentos                | 93.295,14           | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 15.005,09        | 0,00                       | 78.290,05           | -20.748,88            |
| Instalações                            | 373,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 373,00           | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |
| Utensílios de Copa e Cozinha           | 1.803,00            | 1.138,00         | 3.081,99         | 0,00             | 0,00             | 0,00                       | 6.022,99            | -1.874,12             |
| Equipamentos de Processamento de Dados | 119.778,14          | 74.387,00        | 75.359,86        | 0,00             | 0,00             | 0,00                       | 269.525,00          | -70.354,58            |
| Edifícios                              | 790.000,00          | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00                       | 790.000,00          | -35.550,00            |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1.132.831,56</b> | <b>82.307,91</b> | <b>78.441,85</b> | <b>0,00</b>      | <b>18.213,56</b> | <b>0,00</b>                | <b>1.275.367,76</b> | <b>-134.331,83</b>    |

#### e) Depreciação

A depreciação dos bens adquiridos no exercício de 2019, foi calculada com base no valor contábil, os demais bens adquiridos anteriormente foram depreciados com base no laudo avaliação.

#### e) Passivo Circulante

Representado por valores a pagar decorrentes de obrigações trabalhistas, de contratação junto a fornecedores pela aquisição de materiais e/ou serviços, originários de empenhos processados e não pagos até 31/12/2020; de obrigações fiscais de curto prazo e impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros.

| TÍTULOS                               | 2020      | 2019      |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Obrigações Curto Prazo a Pagar</b> |           |           |
| Fornecedores                          | 13.345,64 | 24.149,49 |
| Obrigações Fiscais a Custo Prazo      | 11.234,93 | 19.317,88 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo       | 25.165,73 | 10.288,86 |
| Provisões a Curto Prazo               | 71.234,72 | 67.364,70 |

### g) Patrimônio Líquido

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de superávits ou déficits apurados anualmente:

| <b>TÍTULOS</b>                              | <b>2020</b>         | <b>2019</b>         |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Patrimônio Líquido</b>                   | <b>6.002.695,99</b> | <b>4.980.348,57</b> |
| Resultado do Exercício                      | 958.017,66          | 506.416,51          |
| Ajustes de Exercícios Anteriores            | 64.329,76           | 1.752.427,98        |
| Resultados Acumulados Exercícios Anteriores | 4.980.348,57        | 2.722.068,48        |

### h) Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial no valor de R\$ 958.017,66 (novecentos e cinquenta e oito mil dezessete reais e sessenta e seis centavos), foi apurado com base no regime de competência da receita e das despesas, escrituradas no subsistema patrimonial:

| <b>TÍTULOS</b>                         | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Resultado Patrimonial</b>           | <b>958.017,66</b> | <b>506.416,51</b> |
| Variações Patrimoniais Aumentativas    | 2.704.126,33      | 3.450.246,94      |
| (-) Variações Patrimoniais Diminutivas | 1.746.108,67      | 2.943.430,43      |

### i) Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário corresponde à diferença entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas e liquidadas no exercício. O resultado orçamentário foi um superávit de R\$ 486.803,54 (quatrocentos e oitenta e seis mil oitocentos e três reais e cinquenta e quatro centavos)

| <b>TÍTULOS</b>                | <b>2020</b>       | <b>2019</b>        |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Superávit Orçamentário</b> | <b>486.803,54</b> | <b>-467.402,02</b> |
| Receitas (corrente+capital)   | 2.207.135,32      | 3.304.714,73       |
| Despesas (corrente+capital)   | 1.720.331,78      | 3.772.416,75       |

Manaus (AM), 31 de dezembro de 2020.

**Manoel de Oliveira Queiroz**  
**Júnior Contador CRC-AM**  
**009737/O-7**