

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:

TÍTULOS	2020	2019
Caixa e Equivalente de Caixa	2.500.865,76	2.072.030,90
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:

TÍTULOS	2020	2019
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
TOTAL	1.132.831,56	82.307,91	78.441,85	0,00	18.213,56	0,00	1.275.367,76	-134.331,83

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
Obrigações Curto Prazo a Pagar		
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:

TÍTULOS	2020	2019
Patrimônio Líquido	6.002.695,99	4.980.348,57
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:

TÍTULOS	2020	2019
Resultado Patrimonial	958.017,66	506.416,51
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)

TÍTULOS	2020	2019
Superávit Orçamentário	486.803,54	-467.402,02
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