

DESEMPENHO FINANCEIRO E INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Informações sobre a adoção de critérios e procedimentos estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O Conselho Regional de Psicologia 2ª Região é uma Autarquia Federal Especial, criada através do Decreto lei 5.766/71. É uma entidade dotada de personalidade jurídica e forma federativa, que presta serviços públicos e tem sua estrutura, organização e funcionamento estabelecidos pela Resolução 003/2007, que trata do Regulamento Geral dos Conselhos de Psicologia. Possui como finalidade básica, o registro de Profissionais e Organizações de Psicologia além da fiscalização do exercício da Profissão. Nossos recursos são provenientes da arrecadação das anuidades pagas pelos profissionais de contabilidades e pelas organizações contábeis. Do montante arrecadado, repassamos 25% para o Conselho Federal de Psicologia, correspondente à Cota Parte CFP. O Conselho Regional de Psicologia do Estado de Pernambuco tem sua constituição, sede e foro regulamentados no seu Regimento Interno aprovado pela Resolução CFP 003/2001.

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2017 foram organizadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/64 que institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração e Controle dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

DESEMPENHO FINANCEIRO

No encerramento do exercício 2017 o Conselho Regional de Psicologia apresentou um superávit financeiro, ativo financeiro menos passivo financeiro, no valor de R\$ 2.010.603,96, conforme evidenciado abaixo.

Ano	2017	2016	Varição 2016/2017
Ativo Financeiro	R\$ 2.304.482,62	R\$ 842.330,05	173,35%
Passivo Financeiro	R\$ 293.878,66	R\$ 253.258,58	16,04%
Resultado Financeiro	R\$ 2.010.603,96	R\$ 589.071,47	34,60%

TRATAMENTO CONTÁBIL DA DEPRECIÇÃO DOS ITENS DO PATRIMÔNIO

Os bens imobilizados são registrados pelo custo de aquisição deduzido de suas depreciações acumuladas.

A depreciação está calculada com base nas taxas previstas na legislação do Imposto de Renda, uma vez que a entidade não possui laudo de avaliação da vida útil dos seus bens.

				2017	2016
	Taxa de depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Máquinas e Equipamentos	10% a.a	42.899,36	18.371,95	24.527,41	28.817,29
Móveis Utensílios	10% a.a	172.596,60	68.904,25	103.692,35	85.363,00
Computadores e Periféricos	20% a.a	121.280,81	79.077,22	42.203,59	18.118,05
Edifícios	4% a.a	146.125,35	27.276,39	118.848,96	124.693,92
Salas	4% a.a	2.611.090,66	513.485,62	2.097.605,04	2.202.048,72
Instalações	10% a.a	16.019,40	9.195,90	6.823,5	8.425,51
Benfeitorias	8,33% a.m	18.779,34	10.954,58	7.824,76	-
		3.133.931,52	727.265,91	2.406.665,61	2.467.466,49

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

O Conselho Regional de Psicologia registra seus atos e fatos contábeis de acordo com a Lei 4320/64, NBC T 16 (Normas Contábeis Aplicadas ao Setor Público) e o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP.

BALANÇO PATRIMONIAL

CRP/PE

Conselho Regional de Psicologia - 2ª Região

CNPJ: 37.115.516/0001-91

Balanço Patrimonial

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

Período Anterior: 01/01/2016 à 31/12/2016

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRP/PE			Período: 01/01/2017 a 31/12/2017		
Período Anterior: 01/01/2016 à 31/12/2016			Período Anterior: 01/01/2016 à 31/12/2016		
ATIVO CIRCULANTE	555.782,17	3.027.596,41	PASSIVO CIRCULANTE	554.739,01	278.748,23
CAXA E EQUIVALENTES DE CAXA	484.012,96	802.478,86	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	2.165.653,05	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	261.400,35	86.323,65
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	56.011,39	39.851,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	51.983,46	27.022,24
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	56.640,37	38.927,62
ESTOQUES	15.757,82	19.613,31	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	8.809,38	933,68
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	175.905,45	125.541,04
	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	5.485.194,01	5.355.862,22	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	261.245,62	1.517.099,24
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.059.258,39	2.880.915,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.059.258,39	2.880.915,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	261.245,62	1.517.099,24
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	2.406.665,61	2.467.466,49	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	341.916,77	257.312,66	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	2.792.014,75	2.773.235,41	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	727.265,91C	563.081,58C		0,00	0,00
INTANGÍVEL	19.270,01	7.479,96		0,00	0,00
SOFTWARES	48.232,10	26.572,10		0,00	0,00
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	7.383,97	7.383,97		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	36.346,06C	26.476,11C		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	815.984,63	1.795.847,47
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Demais Reservas	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	5.224.991,55	6.587.611,16
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.224.991,55	6.587.611,16
TOTAL	6.040.976,18	8.383.458,63	TOTAL	6.040.976,18	8.383.458,63
ATIVO FINANCEIRO	2.304.482,62	842.330,05	PASSIVO FINANCEIRO	293.878,66	253.258,58
ATIVO PERMANENTE	3.736.493,56	7.541.128,58	PASSIVO PERMANENTE	522.645,97	1.603.422,89
SALDO PATRIMONIAL				5.224.451,55	6.526.777,16
Compensações					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo do Atos Potenciais Ativos			Saldo do Atos Potenciais Passivos		
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00
Quadro do Superávit/Déficit Financeiro					
			Exercício Atual	Exercício Anterior	
Superávit Financeiro			2.010.603,96	589.071,47	

Recife-PE, 31 de dezembro de 2017

Aline Aragão de Miranda
Contadora
CRC - PE 026.194 0-7
080.909.884-90

José Hermes de Azevedo Júnior
Conselheiro Presidente do CRP-02
CRP - 02/7.883
388.265.934-34

Marcos Mucarbel Junior
Conselheiro Tesoureiro do CRP-02
CRP - 02/15.841
054.171.664-64

Página: 1/1

Página: 1/1

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CRP/PE

Conselho Regional de Psicologia - 2ª Região

CNPJ: 37.115.516/0001-91

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

Balanço Orçamentário

CRP/PE

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
RECEITA CORRENTE		5.293.910,93	5.293.910,93	3.462.046,58	-1.831.864,35	
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES		4.992.350,67	4.992.350,67	3.057.998,25	-1.934.352,42	
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS		4.817.621,88	4.817.621,88	2.942.370,39	-1.875.251,49	
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO		4.557.621,88	4.557.621,88	2.594.130,92	-1.963.490,96	
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR		260.000,00	260.000,00	348.239,47	88.239,47	
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS		110.634,89	110.634,89	67.943,17	-42.691,72	
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO		102.634,88	102.634,88	61.816,22	-40.818,66	
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR		8.000,01	8.000,01	6.126,95	-1.873,06	
FUNDO DE SEÇÕES		64.093,90	64.093,90	47.684,69	-16.409,21	
RECEITA DE SERVIÇOS		96.807,26	96.807,26	107.288,23	10.480,97	
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES		82.207,26	82.207,26	89.998,11	7.790,85	
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS		8.000,00	8.000,00	17.216,67	9.216,67	
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES		0,00	0,00	73,14	73,14	
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS		6.600,00	6.600,00	0,31	-6.599,69	
FINANCEIRAS		121.200,00	121.200,00	189.920,65	68.720,65	
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES		43.000,00	43.000,00	66.030,86	23.030,86	
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA		78.200,00	78.200,00	123.889,79	45.689,79	
MULTAS SOBRE ANUIDADES		18.200,00	18.200,00	33.415,89	15.215,89	
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		60.000,00	60.000,00	90.473,90	30.473,90	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		83.553,00	83.553,00	106.839,45	23.286,45	
DÍVIDA ATIVA		83.500,00	83.500,00	106.366,12	22.866,12	
MULTAS DE INFRAÇÕES		53,00	53,00	473,33	420,33	
RECEITA DE CAPITAL		3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	-3.200.000,00	
ALIENACAO DE BENS		3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	-3.200.000,00	
ALIENAÇÕES DE BENS IMÓVEIS		3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	-3.200.000,00	
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00	
SUB-TOTAL DAS RECEITAS		8.493.910,93	8.493.910,93	3.462.046,58	-5.031.864,35	
DÉFICIT		0,00	0,00	348.415,05	348.415,05	
TOTAL		8.493.910,93	8.493.910,93	3.810.461,63	-4.683.449,30	
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	4.574.499,55	4.559.499,55	3.604.246,78	3.603.706,78	3.551.733,12	955.252,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.510.912,76	1.510.912,76	1.246.408,02	1.246.408,02	1.246.408,02	264.504,74
REMUNERAÇÃO PESSOAL	1.155.773,10	1.163.773,10	960.223,02	960.223,02	960.223,02	203.550,08
ENCARGOS PATRONAIS	355.139,66	347.139,66	286.185,00	286.185,00	286.185,00	60.954,66
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.063.586,79	3.048.586,79	2.357.838,76	2.357.298,76	2.305.325,10	690.748,03
BENEFÍCIOS A PESSOAL	253.448,10	253.448,10	203.914,08	203.914,08	203.914,08	49.534,02
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	3.569,40	3.569,40	1.098,30	1.098,30	1.098,30	2.471,10
USO DE BENS E SERVIÇOS	807.164,95	832.164,95	626.457,10	625.917,10	604.455,75	205.707,85
SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	846.605,88	822.605,88	573.623,82	573.623,82	543.111,51	248.982,06
TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.022.798,46	1.006.798,46	896.473,62	896.473,62	896.473,62	110.324,84
DEMAIS DESPESAS CORRENTES	25.000,00	25.000,00	4.163,81	4.163,81	4.163,81	20.836,19
SERVIÇOS BANCÁRIOS	105.000,00	105.000,00	52.108,03	52.108,03	52.108,03	52.891,97
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	3.919.411,38	3.934.411,38	206.214,85	206.214,85	206.214,85	3.728.196,53
INVESTIMENTOS	1.600.000,00	1.615.000,00	73.835,45	73.835,45	73.835,45	1.541.164,55
OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	1.500.000,00	1.470.000,00	18.779,34	18.779,34	18.779,34	1.451.220,66
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	100.000,00	145.000,00	55.056,11	55.056,11	55.056,11	89.943,89
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	316.697,06	316.697,06	132.379,40	132.379,40	132.379,40	184.317,66
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	316.697,06	316.697,06	132.379,40	132.379,40	132.379,40	184.317,66
OUTRAS DESPESAS CAPITAL	2.002.714,32	2.002.714,32	0,00	0,00	0,00	2.002.714,32
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.002.714,32	2.002.714,32	0,00	0,00	0,00	2.002.714,32
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	8.493.910,93	8.493.910,93	3.810.461,63	3.809.921,63	3.757.947,97	4.683.449,30
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	8.493.910,93	8.493.910,93	3.810.461,63	3.809.921,63	3.757.947,97	4.683.449,30

Recife-PE, 31 de dezembro de 2017

Aline Aragão de Miranda
Contadora
CRC - PE 026.194 O-7
080.909.884-90

José Hermes de Azevedo Júnior
Conselheiro Presidente do CRP-02
CRP - 02/7.883
388.265.934-34

Marcos Mucarbel Junior
Conselheiro Tesoureiro do CRP-02
CRP - 02/15.841
054.171.664-64

Página: 1/1

Página: 1/1

BALANÇO FINANCEIRO

CRP/PE

Conselho Regional de Psicologia - 2ª Região

CNPJ: 37.115.516/0001-91

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRP/PE			Período: 01/01/2017 a 31/12/2017		
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	3.462.046,58	3.249.759,13	Despesa Orçamentária	3.810.461,63	3.123.057,75
RECEITA REALIZADA	3.462.046,58	3.249.759,13	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	540,00	60.834,00
RECEITA CORRENTE	3.462.046,58	3.249.759,13	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	51.973,66	27.012,44
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	3.057.998,25	2.789.372,58	CREDITO EMPENHADO - PAGO	3.757.947,97	3.035.211,31
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	2.942.370,39	2.691.020,71	DESPESA CORRENTE	3.551.733,12	3.004.880,11
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	2.594.130,92	2.438.736,32	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	960.223,02	810.593,10
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	348.239,47	252.284,39	ENCARGOS PATRONAIS	286.185,00	239.258,42
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	67.943,17	56.579,41	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.305.325,10	1.955.028,59
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	61.816,22	55.459,63	DESPESA DE CAPITAL	206.214,85	30.331,20
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	6.126,95	1.119,78	INVESTIMENTOS	73.835,45	10.108,70
FUNDO DE SEÇÕES	47.684,69	41.772,46	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	132.379,40	20.222,50
RECEITA DE SERVIÇOS	107.288,23	78.365,89			
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	89.998,11	66.678,39			
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	17.216,67	11.554,50			
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	73,14				
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	0,31	133,00			
FINANÇERAS	189.920,65	236.385,79			
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	66.030,86	62.196,35			
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	123.889,79	174.189,44			
MULTAS SOBRE ANUIDADES	33.415,89	45.561,72			
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANÇERAS	90.473,90	128.627,72			
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	106.839,45	145.634,87			
DÍVIDA ATIVA	106.366,12	133.564,08			
MULTAS DE INFRAÇÕES	473,33	70,79			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		12.000,00			
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extraorçamentários	2.352.479,84	1.893.537,29	Pagamentos Extraorçamentários	2.322.530,69	1.808.484,07
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	540,00	60.834,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	57.184,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados	51.973,66	27.012,44	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	22.627,02	36.385,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.299.966,18	1.805.690,85	Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.242.719,67	1.772.099,04
Saldo em espécie do Exercício Anterior	802.478,86	590.724,26	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	484.012,96	802.478,86
Caixa e Equivalente de Caixa	802.478,86	590.724,26	Caixa e Equivalente de Caixa	484.012,96	802.478,86
Depósitos, Rest. Vlns Vinculados			Depósitos, Rest. Vlns Vinculados		
Total:	6.617.005,28	5.734.020,68		6.617.005,28	5.734.020,68

Recife-PE, 31 de dezembro de 2017

Aline Aragão de Miranda
Contadora
CRC - PE 026.194 0-7
080.909.884-90

José Hermes de Azevedo Júnior
Conselheiro Presidente do CRP-02
CRP - 02/7.883
388.265.934-34

Marcos Mucarbel Junior
Conselheiro Tesoureiro do CRP-02
CRP - 02/15.841
054.171.664-64

Página: 1/1

Página: 1/1

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

CRP/PE

Conselho Regional de Psicologia - 2ª Região

CNPJ: 37.115.516/0001-91

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS				
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRP/PE				
Período: 01/01/2017 a 31/12/2017				
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	5.461.727,51	4.278.552,09	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	5.308.411,19
CONTRIBUIÇÕES	4.186.324,02	3.935.355,97	PESSOAL E ENCARGOS	1.450.322,10
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	4.186.324,02	3.935.355,97	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	960.223,02
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	4.186.324,02	3.935.355,97	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS	960.223,02
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	103.327,71	78.365,89	ENCARGOS PATRONAIS	286.185,00
EXPLORAÇÃO DE BENS DIRETOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	103.327,71	78.365,89	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	286.185,00
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	103.327,71	78.365,89	BENEFÍCIOS A PESSOAL	203.914,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	183.051,76	230.812,95	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	203.914,08
JUROS E ENCARGOS DE MORA	59.161,97	58.309,64	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.098,30
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS	59.161,97	58.309,64	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	1.098,30
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	123.889,79	172.503,31	OUTROS BENEFÍCIOS EVENTUAIS	1.098,30
MULTAS SOBRE ANUIDADES	123.889,79	172.503,31	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FÍCIO	1.383.426,69
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	989.024,02	34.017,28	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	53.226,58
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	989.024,02	34.017,28	CONSUMO DE MATERIAL	53.226,58
MULTAS ADMINISTRATIVAS	473,33	70,79	SERVIÇOS	1.156.145,83
INDENIZAÇÕES	0,00	12.000,00	DIÁRIAS, AJUDAS DE CUSTO E JETONS	277.339,64
REVERSAO DE PROVISÕES	984.165,27	0,00	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	305.182,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	4.385,42	21.946,49	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	573.623,82
			DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	174.054,28
			DEPRECIACAO	164.184,33
			AMORTIZACAO	9.869,95
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	133.265,12
			JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	90.421,93
			OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	90.421,93
			JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00
			JUROS E ENCARGOS DE MORA DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00
			DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	42.843,19
			DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	42.843,19
			DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS	1.439.661,55
			REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	1.439.661,55
			VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM PROVISÃO PARA PERDAS DE CRÉDITOS	1.439.661,55
			TRIBUTARIAS	896.473,62
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	17.386,19
			IMPOSTOS	17.386,19
			CONTRIBUIÇÕES	879.087,43
			CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	879.087,43
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.163,81
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.163,81
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	4.163,81
Total das Variações Ativas :	5.461.727,51	4.278.552,09	Total das Variações Passivas :	5.308.411,19
			RESULTADO PATRIMONIAL	
Déficit do Exercício			Superávit do Exercício	153.316,32
Total	5.461.727,51	4.278.552,09	Total	5.461.727,51

Recife-PE, 31 de dezembro de 2017

Aline Aragão de Miranda
Contadora
CRC - PE 026.194 0-7
080.909.884-90

José Hermes de Azevedo Júnior
Conselheiro Presidente do CRP-02
CRP - 02/7.883
388.265.934-34

Marcos Mucarbel Junior
Conselheiro Tesoureiro do CRP-02
CRP - 02/15.841
054.171.664-64

Página:1/1

Página:1/1

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

CRP/PE

Conselho Regional de Psicologia - 2ª Região

CNPJ: 37.115.516/0001-91

Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRP/PE		
Período: 01/01/2017 a 31/12/2017		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS		
RECEITA CORRENTE	3.462.046,58	3.249.759,13
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	3.057.998,25	2.789.372,58
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	2.942.370,39	2.691.020,71
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	2.594.130,92	2.438.736,32
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	348.239,47	252.284,39
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	67.943,17	56.579,41
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	61.816,22	55.459,63
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	6.126,95	1.119,78
FUNDO DE SEÇÕES	47.684,69	41.772,46
RECEITA DE SERVIÇOS	107.288,23	78.365,89
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	89.998,11	66.678,39
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	17.216,67	11.554,50
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	73,14	0,00
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	0,31	133,00
FINANCEIRAS	189.920,65	236.385,79
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	66.030,86	62.196,35
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	123.889,79	174.189,44
MULTAS SOBRE ANUIDADES	33.415,89	45.561,72
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	90.473,90	128.627,72
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	106.839,45	145.634,87
DÍVIDA ATIVA	106.366,12	133.564,08
MULTAS DE INFRAÇÕES	473,33	70,79
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	12.000,00
OUTROS INGRESSOS	2.299.966,18	1.805.690,85
DESEMBOLSOS		
CREDITO EMPENHADO – PAGO	3.757.947,97	3.035.211,31
DESPESA CORRENTE	3.551.733,12	3.004.880,11
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	960.223,02	810.593,10
ENCARGOS PATRONAIS	286.185,00	239.258,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.305.325,10	1.955.028,59
DESPESA DE CAPITAL	206.214,85	30.331,20
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	132.379,40	20.222,50
OUTROS DESEMBOLSOS	2.322.530,69	1.808.484,07
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	-112.251,05	242.085,80
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	132.379,40	20.222,50
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-132.379,40	-20.222,50
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-244.630,45	221.863,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	802.478,86	590.724,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	557.848,41	802.478,86

Recife-PE, 31 de dezembro de 2017

Aline Aragão de Miranda
Contadora
CRC - PE 026.194 O-7
080.909.884-90

José Hermes de Azevedo Júnior
Conselheiro Presidente do CRP-02
CRP - 02/7.883
388.265.934-34

Marcos Mucabel Junior
Conselheiro Tesoureiro do CRP-02
CRP - 02/15.841
054.171.664-64

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Psicologia da 2ª Região foi criado pela LEI nº 5.766 /1971 , tendo como principais atividades Fiscalizar e Orientar a profissão de Psicólogos. Dotado de personalidade jurídica, encontra-se vinculado à Administração Indireta e funciona como Autarquia Federal Especial, tendo sua estrutura e organização, estabelecidos no Regimento Interno, Resolução nº 023, de 07 de Outubro de 2001.

O CRP-02 goza de imunidade tributária em relação aos seus bens, rendas e serviços, nos termos do § 2º do art. 150 da CF/88. A Resolução CFP 010/2007 institui os procedimentos administrativos, financeiros e contábeis do Sistema Conselhos de Psicologia para adequação de suas normas internas.

A principal fonte de recursos do Conselho é a arrecadação de anuidades das(os) Psicólogas(os) e das entidades que prestam serviços na área de Psicologia, bem como as taxas cobradas pelos serviços prestados, tais como a inscrição das Pessoas Físicas e Pessoas Jurídicas e a emissão de 2ª via da Carteira Profissional.

Do produto de arrecadação das anuidades e dos serviços prestados, 25% são repassados ao Conselho Federal de Psicologia, sendo 20% a título de Cota Parte e 5% a título de Cota Revista

2. DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade, com vistas à convergência dessas normas as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

3. DA APURAÇÃO DO RESULTADO

Na elaboração das demonstrações contábeis do exercício de 2017, foi utilizado o Regime de Competência para contabilização das receitas e das despesas, bem como para apuração do Resultado do Exercício.

4. – ATIVO CIRCULANTE

Os ativos realizáveis até o exercício seguinte enquadram-se nesse subgrupo. Desta forma, seguem abaixo demonstrados, seus componentes conforme itens do balanço patrimonial deste conselho:

A) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

O grupo Caixa e Equivalente de Caixa são representados pelos saldos das contas Bancos Conta Movimento, Bancos Conta Arrecadação e Bancos Conta Aplicação Financeira.

DISPONIBILIDADES	2017	2016
Bancos c/ Movimento	R\$ 65.734,89	R\$ 47.888,91
Bancos c/ Arrecadação	R\$ 3.695,30	R\$ 1.605,97
Bancos c/ Aplicação	R\$ 414.582,77	R\$ 752.983,98
TOTAL	R\$ 484.012,96	R\$ 802.478,86

B) CRÉDITOS A CURTO PRAZO

O grupo Créditos a Curto Prazo corresponde aos créditos tributários / contribuições a receber (anuidades PF e PJ) do Exercício corrente, conforme relatório emitido pelo sistema SISCAF. Em 2017 foi constituída, baseado na inadimplência fixada para o exercício, a Provisão para Perdas de Créditos, em atendimento às novas normas de Contabilidade aplicadas ao Setor Público.

O saldo da conta Créditos a Curto Prazo é composto dos seguintes valores:

1.1.2.1.1.01.01.01 Anuidades Pessoa Física: R\$ 1.400.205,39 (D)

1.1.2.1.1.01.01.02 Anuidade Pessoa Jurídica: R\$ 39.456,16 (D)

1.1.2.9.1.02 (-) Provisão para Perdas de Créditos Tributários R\$ 1.439.661,55 (C)

C) DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO

C.1) ADIANTAMENTO DE FÉRIAS

Refere-se ao adiantamento de férias concedido no mês de dezembro de 2017, no valor de R\$ 5.606,72.

D) BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO

D.1) ALMOXARIFADO

Registra o valor de R\$ 15.757,82, relativo ao saldo de estoque de material de consumo ao final do exercício de 2017.

E) DEVEDORES DA ENTIDADE

E.1) DEVEDORES DIVERSOS

Registra o valor de R\$ 19.280,30 referentes a créditos a serem devolvidos por terceiros mediante eventos ocorridos.

E.2) ENTIDADES PUBLICAS DEVEDORAS

Registra o valor de R\$ 30.884,37, referente a ressarcimento do CFP quanto CREPOP.

5 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo não circulante é composto pelo Ativo Realizável a Longo Prazo, Imobilizado, Depreciação e Amortização Acumuladas.

No grupo do Ativo Realizável a Longo Prazo, estão elencados os créditos tributários a receber de anuidades de exercícios anteriores inscritos em Dívida Ativa Administrativa ou Judicial:

1.2.1 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 3.059.258,39
1.2.1.1.1.01.01 - Pessoas Físicas	R\$ 1.632.332,84
1.2.1.1.1.01.02 - Pessoas Jurídicas	R\$ 132.365,43
1.2.1.1.3 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	R\$ 1.294.560,12
1.2.1.1.3.01.01 - Créditos de Dívida Ativa Executiva a receber a longo prazo	R\$ 76.749,94
1.2.1.1.3.01.02 - Créditos de Dívida Ativa Administrativa a receber a longo prazo	R\$ 1.217.810,18

A) IMOBILIZADO

Os bens imobilizados são registrados pelo custo de aquisição deduzido de suas depreciações acumuladas.

A depreciação está calculada com base nas taxas previstas na legislação do Imposto de Renda, uma vez que a entidade não possui laudo de avaliação da vida útil dos seus bens.

			2017	2016	
	Taxa de depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	
Máquinas e Equipamentos	10% a.a	42.899,36	18.371,95	24.527,41	28.817,29
Móveis Utensílios	10% a.a	172.596,60	68.904,25	103.692,35	85.363,00
Computadores e Periféricos	20% a.a	121.280,81	79.077,22	42.203,59	18.118,05
Edifícios	4% a.a	146.125,35	27.276,39	118.848,96	124.693,92
Salas	4% a.a	2.611.090,66	513.485,62	2.097.605,04	2.202.048,72
Instalações	10% a.a	16.019,40	9.195,90	6.823,5	8.425,51
Benfeitorias	8,33% a.m	18.779,34	10.954,58	7.824,76	-
		3.133.931,52	727.265,91	2.406.665,61	2.467.466,49

B) INTANGÍVEL

Os bens intangíveis são registrados pelo custo de aquisição deduzido de suas amortizações acumuladas.

				2017	2016
	Taxa de Amortização	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
Softwares	20% a.a	48.232,10	29.208,00	19.024,10	5.757,21
Outros Direitos	20% a.a	7.383,97	7.138,06	245,91	1.722,75
		55.616,07	36.346,06	19.270,01	7.479,96

6. PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante está constituído de Despesas com pessoal a pagar, Empréstimos a Curto Prazo, Fornecedores Nacionais ,Obrigações Fiscais com a União, Obrigações Fiscais a Curto Prazo com Municípios, Provisões Trabalhistas, Obrigações de Repartição com Outros entes e Depósitos Judiciais. Os saldos relevantes que constam no Passivo Circulante são os valores de R\$ 261.400,35 e R\$ 175.905,45, que corresponde respectivamente ao Empréstimo firmado com o CFP e as Provisões de Férias e Encargos.

7. – PASSIVO NÃO-CIRCULANTE

Estão registradas neste grupo as obrigações da entidade cujo vencimento ocorrerá após o final do exercício seguinte ao encerramento do balanço. Está registrado o valor de R\$ 261.245,62, referente às parcelas de longo prazo do empréstimo firmado com o Conselho Federal de Psicologia.

8. – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superávits e ou Déficits apurados anualmente. Este Resultado Patrimonial apurado anualmente é a diferença entre a Variação Patrimonial Aumentativa e Variação Patrimonial Diminutiva. No Exercício de 2017 o Conselho Regional de Psicologia 2ª Região apresentou um Superávit no valor de R\$ 153.316,32.

No exercício de 2016 após a realização da auditoria independente, foram apontados valores registrados no ativo que não correspondiam à realidade do CRP 02. Após análise dos relatórios emitidos pelo sistema SISCAP foram feitos ajustes para que regularização das contas.

MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO	
Patrimônio Líquido em 31/12/16	R\$ 6.587.611,16
Superávit do Exercício	R\$ 153.316,32
Ajuste de Exercícios Anteriores	-R\$ 1.515.935,93
Patrimônio Líquido em 31/12/17	R\$ 5.224.991,55

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

De acordo com as Demonstrações Contábeis e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação patrimonial realizada no período de 1º de Janeiro a 31 de Dezembro de 2017, a Diretoria do Conselho Regional de Psicologia 2ª Região entende que o Balanço Patrimonial, o Balanço Financeiro e demais demonstrações, incluindo as Notas Explicativas que as acompanham, espelham com exatidão e transparência todas as transações realizadas no período.