

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

Conselho Regional de Psicologia 11ª. Região – CRP11.

CNPJ 37.115.524/0001-38

Período: 01/01/2014 a 31/12/2014

CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Psicologia 11ª. Região, inscrito no CNPJ sob no. 37.115.524/00014-38, estabelecido a Rua Carlos Vasconcelos, 2521 – Joaquim Távora – CEP 60.115-171, tem como principais atividades o registro e a fiscalização do exercício profissional. É uma entidade dotada de personalidade jurídica e forma federativa, que presta serviço público e tem sua estrutura, organização e funcionamento estabelecidos pelo Regulamento Geral do Conselho.

1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário apurado em 31/12/2014 foi um Superávit de R\$ 1.002.521,12 (hum milhão e dois mil, quinhentos e vinte e hum reais e doze centavos), conforme demonstramos:

a) (+) Receita Orçamentária Arrecadada até 31/12/2014	R\$ 2.493.787,44
b) (-) Despesa Orçamentária Realizada até 31/12/2014.....	R\$ 1.491.266,32
c) (=) Superávit Orçamentário do Exercício de 2014.....	R\$ 1.002.521,12

2 – BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO CIRCULANTE

* (BANCOS C/MOVIMENTO, BANCOS C/APLICAÇÃO FINANCEIRA) - Registra os valores em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos de livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições para o uso imediato. Os saldos disponíveis em 31/12/2014 no valor de R\$ 855.323,05 (oitocentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e vinte e três reais e cinco centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e dos extratos bancários;

* **ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS** – Registra os valores a título de Adiantamento de salários e Empréstimos a Funcionária Regina Claudia Vasconcelos no valor de R\$ 9.519,73 (nove mil quinhentos e dezenove reais e setenta e três centavos);

* **ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A TERCEIROS/CONPSI** – Registra os valores a título de saldo do exercício anterior proveniente do Congresso de Psicologia, sendo Fundação/UFC ordenador da despesa desse evento, no valor de R\$ 9.447,67 (nove mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e sessenta e sete centavos);

* **DEVEDORES DA ENTIDADE** – Registra os valores a título de adiantamento, o saldo em 31/12/2014 no valor de R\$ 1.495,52 (hum mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e cinquenta e dois centavos), pode ser comprovado através do livro razão;

* **ENTIDADES PÚBLICAS DEVEDORAS** – Registra os valores a título de adiantamento, dos Regionais CRP21 e CRP22, referente às despesas, o saldo em 31/12/2014 no valor de R\$ 457.773,68 (quatrocentos e cinquenta e sete mil, setecentos e setenta e três reais e sessenta e oito centavos), pode ser comprovado através do livro razão;

ATIVO NÃO CIRCULANTE

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

* **DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA** – Registra os valores a título de Créditos de Dívida Ativa Administrativa e Executiva, o saldo em 31/12/2014 no valor de R\$ 334.948,87 (trezentos e trinta e quatro mil, novecentos e quarenta e oito reais e oitenta e sete centavos), pode ser comprovado através do livro razão, não ocorreram não exercício inscrições da Dívida Ativa ;

IMOBILIZADO

* **BENS MÓVEIS** – O valor de R\$ 258.261,12 (duzentos e cinquenta mil, duzentos e sessenta e hum reais e doze centavos), corresponde a móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, Utensílios de Copa e Cozinha, equipamentos de processamento de dados e Sistemas de Processamento de Dados de propriedade do Conselho Regional de Psicologia 11ª. Região.

* **BENS IMÓVEIS** – O valor de R\$ 747.100,00 (setecentos e quarenta e sete mil e cem reais), o imóvel foi reavaliado pela Imobiliária Fiducial em 28/12/2014, que corresponde à casa da Rua Carlos Vasconcelos, 2521 em Fortaleza/Ceará de propriedade do Conselho Regional de Psicologia 11ª. Região.

*** DEPRECIAÇÃO**

Não houve depreciação dos Bens do ativo que sofrem tal incidência, visto que os bens não foram atualizados diante da necessidade existente, ficando o Regional responsável pela reavaliação dos bens do Imobilizado.

PASSIVO CIRCULANTE

* **BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR** – Refere-se o valor de R\$ 132,20 (cento e trinta e dois reais e vinte centavos) ao Plano Odontológico;

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR À CURTO PRAZO

* **FORNECEDORES DIVERSOS** – O valor de R\$ 16.919,22 (dezesseis mil, novecentos e dezenove reais e vinte e dois centavos, refere-se a valores a pagar a terceiro referente fornecedor;

* **OBRIGAÇÕES FISCAIS COM A UNIÃO** – O valor R\$ 9.746,53 (Nove mil, setecentos e quarenta e seis reais e cinquenta e três centavos) refere-se ao saldo das Obrigações INSS, FGTS PASEP e IRRF, a pagar em 2015;

* **RETENCOES FEDERAIS – IN 1234/2012** – O valor de R\$ 68,38 (sessenta e oito reais e trinta e oito centavos) refere-se ao saldo das retenções federais retidas dos fornecedores e serviços prestados a pagar em 2015;

* **RETENCOES MUNICIPAIS** – O valor de R\$ 561,51 (quinhentos e sessenta e hum reais e cinquenta e hum centavos), refere-se ao saldo das retenções federais retidas dos fornecedores e serviços prestados a pagar em 2015;

* **CONSELHO FEDERAL DE PSICOLOGIA A RECOLHER** – O valor de R\$ 20,14 (vinte reais e quatorze centavos), refere-se a saldo de cota parte a enviar ao Conselho Federal;

* **OUTROS VALORES RESTITUIVEIS** – O valor de R\$ 538.729,94 (quinhentos e trinta e oito mil, setecentos e vinte e nove reais e noventa e quatro centavos) registra os valores a titulo de Receitas dos Regionais CRP21 e CRP22 no exercício de 2014, pode ser comprovado através do livro razão;

* **CONSIGNAÇÕES** – O valor de R\$ 6.794,17 (seis mil, setecentos e noventa e quatro reais e dezessete centavos), refere-se às consignações do INSS, IRRF, Contribuição sindical, Pis/Cofins/Csll/IRPJ, Mensalidade sindical;

* **OUTROS VALORES RESTITUIVEIS** - O valor de R\$ 13.635,49 (treze mil, seiscentos e trinta e cinco reais e quarenta e nove centavos), refere-se a Depósitos de Diversas Origens, Cheques não resgatados e Outros valores.

* **RESTOS A PAGAR** – O valor de R\$ 10,19 (dez reais e dezenove centavos), refere-se às Restos a Pagar;

PATRIMÔNIO LÍQUIDO – O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superávits e/ou Déficits apurados anualmente. Até o exercício de 2014, o Conselho Regional de Psicologia da 11ª. Região, apresentou um Superávit acumulado no valor de R\$ 2.346.528,87 (dois milhões, trezentos e trinta e seis mil, quinhentos e vinte e oito reais e oitenta e sete centavos).

3 – 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, e dos desembolsos extra-orçamentários, bem como dos desembolsos da despesa de capital.

A Demonstração do Fluxo de Caixa do exercício de 2014 está assim descrita:

INGRESSOS:

a) Receita Corrente.....	R\$ 1.821.548,85
b) Ingressos Extra-Orçamentários.....	R\$ 3.995.884,86

DESEMBOLSOS:

a) Despesa Corrente.....	R\$ 1.475.063,32
b) Desembolsos Extra-Orçamentários.....	R\$ 4.188.733,07
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades das Operações....	R\$ 152.526,35
c) Desembolsos Despesas de Capital.....	R\$ 98.736,44
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa.....	R\$ 53.789,91

4 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Na análise das Demonstrações das Variações Patrimoniais relativo ao exercício de 2014, verificou-se que o Conselho Regional dos Representantes Comerciais do Estado do Ceará apresentou Superávit Patrimonial no valor de R\$ 1.002.521,12 (hum milhão, dois mil, quinhentos e vinte e hum reais e doze centavos), conforme discriminado abaixo:

(+) Variação Patrimonial Aumentativa.....	R\$ 2.493.787,44
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	R\$ 1.491.266,32
Superávit Patrimonial do Exercício de 2014.....	R\$ 1.002.521,12

5 – BALANÇO FINANCEIRO

O Resultado financeiro apurado em 31/12/2014, conforme demonstramos:

a) (+) Receita Corrente Arrecadada até 31/12/2014	R\$ 1.821.548,85
b) (-) Despesa Corrente Realizada até 31/12/2014.....	R\$ 1.475.063,32
c (-) Despesa de Capita Realizada até 31/12/2014.....	R\$ 98.736,44
d (-) Restos a pagar não processados até 31/12/2014.....	R\$ 1.110,97
e (+) Recebimentos Extraorçamentários até 31/12/2014.....	R\$ 3.995.884,86
f (-) Pagamentos Extraorçamentários até 31/12/2014.....	R\$ 4.188.733,07
g) (=) Geração Líquida do caixa do Exercício de 2014.....	R\$ 53.789,91

Fortaleza, 31 de Dezembro de 2014.


Amaurinete Furtado do Amaral

CRC-CE 7.241/O-0

Contadora

