



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2021

### 1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE.

O Conselho Regional de Psicologia da 11ª Região (CRP-11), inscrito no CNPJ sob nº. 37.115.524/0001-38, estabelecido na Rua Carlos Vasconcelos 2521 – Joaquim Távora – CEP 60.115-171, tem como principais atividades o registro e a fiscalização do exercício profissional.

O CRP-11 é uma entidade dotada de personalidade jurídica de direito público e goza de imunidade tributária em relação a seus bens e rendas, de acordo com o Art. 150 da Constituição Federal do Brasil, tendo como principal fonte de recursos o recebimento de receitas relativas ao pagamento de anuidades por psicólogos (os) e outras taxas e emolumentos.

Da 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. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as normas aplicadas ao setor público previstas na Lei 4.320/64 e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP 8ª edição).

Adotamos o regime de competência para o registro das receitas e despesas, bem como para a apuração do resultado do exercício.

### 3. ATIVO CIRCULANTE

#### 3.1- CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os recursos disponíveis neste grupo são compostos pelas contas bancárias, corrente e aplicação, com saldo em 31/12/2021 no montante de **R\$ 5.271.570,82.**

A conta 1.1.1.1.2.01.07 - Banco do Brasil S/A - Aplicação Transitória - C/P 10.175.189-1 - CE - VAR 51 foi criada com fins gerenciais para registrar os valores de rendimentos do último dia do mês, pois ocorre uma divergência de datas nos registros efetuados pelo próprio banco do Brasil nas transações das contas 175.189-1 C.C e 175.189-1 var 51.

---

#### SEDE FORTALEZA

Rua Carlos Vasconcelos, 2521 - Joaquim Távora - CEP 60.115-171 Fortaleza/CE - Fone/Fax: (85) 3246-6887 / 3246-6924  
E-mail: [crp11@crp11.org.br](mailto:crp11@crp11.org.br)

#### SUB SEDE CARIRI

Avenida Ailton Gomes, 3006 sala 02 – Lagoa Seca – CEP- 63.040-602 Juazeiro do Norte/CE – Fone: (88) 3523.3806  
E-mail: [subsedecariri@crp11.org.br](mailto:subsedecariri@crp11.org.br)



Serviço Público Federal  
**CONSELHO REGIONAL DE PSICOLOGIA – 11ª REGIÃO**  
 Jurisdição Ceará



1.1.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.786.449,20D	16.401.396,47	14.916.274,85	5.271.570,82D
1.1.1.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.786.449,20D	16.401.396,47	14.916.274,85	5.271.570,82D
1.1.1.1.1 - DISPONIVEL	19.431,29D	11.402.212,83	11.421.644,12	0,00
1.1.1.1.1.01 - BANCOS-C/MOVIMENTO	19.431,29D	10.912.202,73	10.931.634,02	0,00
1.1.1.1.1.01.02 - Banco do Brasil S/A - c/c 175.189-1	0,00	7.002.379,62	7.002.379,62	0,00
1.1.1.1.1.01.06 - Banco do Brasil S/A - c/c 700.238-6	19.431,29D	3.909.823,11	3.929.254,40	0,00
1.1.1.1.1.03 - DISPONIBILIDADE EM TRANSITO	0,00	490.010,10	490.010,10	0,00
1.1.1.1.1.03.02 - Disponibilidade em Trânsito	0,00	490.010,10	490.010,10	0,00
1.1.1.1.2 - DISPONIVEL APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.767.017,91D	4.999.183,64	3.494.630,73	5.271.570,82D
1.1.1.1.2.01 - BANCOS CADERNETAS DE POUPANÇA	3.134.016,31D	3.458.935,68	2.005.292,77	4.587.659,22D
1.1.1.1.2.01.01 - Banco do Brasil S/A - c/p 10.175.189-1 - CE - VAR 01	12.076,17D	747,33	0,00	12.823,50D
1.1.1.1.2.01.02 - Caixa Econômica Federal - c/p 00217-0 CE	5.961,46D	355,01	0,00	6.316,47D
1.1.1.1.2.01.06 - Banco do Brasil S/A - Ag. 0008-6 - C/P 10.175.189-1 - CE - VAR 51	3.109.292,88D	3.243.596,64	1.792.909,27	4.559.980,25D
1.1.1.1.2.01.07 - Banco do Brasil S/A - Aplicação Transitória - C/P 10.175.189-1 - CE - VAR 51	6.685,80D	214.236,70	212.383,50	8.539,00D
1.1.1.1.2.04 - BANCOS APLICAÇÃO FINANCEIRA - BB CP	633.001,60D	1.540.247,96	1.489.337,96	683.911,60D
1.1.1.1.2.04.03 - BB Investimentos Fundos 175.189-1 AG 1369-2	523.661,74D	13.169,25	0,00	536.830,99D
1.1.1.1.2.04.05 - Banco do Brasil - Ag 0008-6 Cta 130.219-1	109.339,86D	0,00	0,00	109.339,86D
1.1.1.1.2.04.07 - BB Investimentos Fundos 700.238-6 AG 0008-6	0,00	1.527.078,71	1.489.337,96	37.740,75D

### 3.2- CRÉDITOS A RECEBER DE CURTO PRAZO.

Registra o valor a receber de R\$ 1.362.434,26 (um milhão e trezentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e vinte e seis centavos), relativo à provisão de anuidades de pessoa física e de pessoa jurídica do exercício mais anuidades de pessoa física e pessoa jurídica dos exercícios anteriores, já contabilizado a perdas de créditos tributários.

Os valores finais foram retirados dos relatórios do SISCAF que constam a receber em 31/12/2021:

Anuidades do Exercício Pessoa Física- R\$ 1.973.543,27

Anuidades do Exercício Pessoa Jurídica- R\$ 57.394,46

Anuidade de Exercícios Anteriores Pessoa Física- R\$ 2.045.146,84

Anuidade de Exercícios Anteriores Pessoa Jurídica-R\$ 252.358,79

1.1.2.2.1 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS/CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	4.637.422,49D	4.510.701,14	4.819.680,27	4.328.443,36D
1.1.2.2.1.01 - Anuidades do Exercício Pessoa Física	1.770.546,80D	3.643.114,39	3.440.117,92	1.973.543,27D
1.1.2.2.1.02 - Anuidades do Exercício Pessoa Jurídica	50.169,49D	44.174,18	36.949,21	57.394,46D
1.1.2.2.1.03 - Anuidades de Exercícios Anteriores Pessoa Física	2.694.673,47D	684.405,00	1.333.931,63	2.045.146,84D
1.1.2.2.1.05 - Anuidades do Exercício Anterior - Pessoa Jurídica	122.032,73D	139.007,57	8.681,51	252.358,79D
1.1.2.9 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.966.009,10C	0,00	0,00	2.966.009,10C
1.1.2.9.1 - (-) PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.966.009,10C	0,00	0,00	2.966.009,10C
1.1.2.9.1.02 - (-) Perdas de Créditos Tributários	2.966.009,10C	0,00	0,00	2.966.009,10C

### 3.3- DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER DE CURTO PRAZO.

Referem-se a valores em apuração ou em negociação para recebimento.

**Conselho Federal de Psicologia – CFP** – Registram-se as diferenças de cota parte e revista que na implantação da cobrança registrada o banco repassava valores a maior, o que gerou um saldo atualizado de R\$ 8.796,66.

**Regina Claudia de Castro Vasconcelos** – Registram-se os valores a título de adiantamento de valores, empréstimos e despesas antecipadas com plano de saúde à funcionária Regina Claudia Vasconcelos no valor de R\$ 6.069,08.

**Valores em apuração**- Registram-se os valores pagos de multa e juros que estão em apuração para identificar quem será o responsável por devolver os valores ao conselho.

SEDE FORTALEZA

Rua Carlos Vasconcelos, 2521 - Joaquim Távora - CEP 60.115-171 Fortaleza/CE - Fone/Fax: (85) 3246-6887 / 3246-6924  
 E-mail: [crp11@crp11.org.br](mailto:crp11@crp11.org.br)

SUB SEDE CARIRI

Avenida Ailton Gomes, 3006 sala 02 – Lagoa Seca – CEP- 63.040-602 Juazeiro do Norte/CE – Fone: (88) 3523.3806  
 E-mail: [subsedecariri@crp11.org.br](mailto:subsedecariri@crp11.org.br)



### 3.4- OUTROS VALORES DO ATIVO CIRCULANTE.

**1.1.9.7.1.02 - Vale-Combustível a Apropriar** – Nessa conta ficou um saldo de R\$ 114,33 referente ao vale combustível que será descontado dos funcionários em janeiro de 2022, pois a despesa foi paga antecipadamente.

## 4. ATIVO NÃO CIRCULANTE

### 4.1- DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

Registram-se os valores a título de Créditos de Dívida Ativa Administrativa, com o saldo em 31/12/2021 no valor de **R\$ 0,00** referente aos valores provisionados de anuidades não recebidas e que foram inscritas na dívida ativa administrativa.

### 4.2- IMOBILIZADO

Os bens imobilizados são registrados pelo custo de aquisição. A composição do Imobilizado do Conselho Regional de Psicologia 11ª. Região em 31/12/2021 é de **R\$ 818.148,31** já considerando a depreciação acumulada em **R\$ 236.994,32**. As composições dos bens móveis e imóveis estão registradas no Balanço Patrimonial da Entidade da seguinte forma:

<b>BENS MÓVEIS</b>	
Móveis e Utensílios	R\$ 49.669,90
Máquinas e Equipamentos	R\$ 55.904,22
Equipamentos de Informática	R\$ 99.568,51
<b>Total de Bens Móveis</b>	<b>R\$ 205.142,63</b>

<b>BENS IMÓVEIS</b>	
Edifícios*	R\$ 850.000,00
<b>Total de Bens Imóveis</b>	<b>R\$ 850.000,00</b>

\* O imóvel foi reavaliado pela Imobiliária Fiducial em 10/02/2021, que corresponde à casa da Rua Carlos Vasconcelos, 2521 em Fortaleza/Ceará.

.....  
**SEDE FORTALEZA**

Rua Carlos Vasconcelos, 2521 - Joaquim Távora - CEP 60.115-171 Fortaleza/CE - Fone/Fax: (85) 3246-6887 / 3246-6924  
E-mail: [crp11@crp11.org.br](mailto:crp11@crp11.org.br)

**SUB SEDE CARIRI**

Avenida Ailton Gomes, 3006 sala 02 – Lagoa Seca – CEP- 63.040-602 Juazeiro do Norte/CE – Fone: (88) 3523.3806  
E-mail: [subsedecariri@crp11.org.br](mailto:subsedecariri@crp11.org.br)



## 5. PASSIVO CIRCULANTE

Constituído por valores a pagar decorrentes de despesa de pessoal, fornecedores, encargos sociais, consignações tributárias, provisões trabalhistas e demais obrigações em curto prazo.

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>222.276,57</b>	<b>174.946,07</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	92.986,09	62.907,15
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	61.558,05	55.579,96
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	179,46	284,27
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	67.552,97	56.174,69

R\$ 92.986,09-Provisões de férias

R\$ 61.558,05-Restos a pagar processados

R\$ 179,46-Impostos a recolher

R\$ 67.552,97-Retenções na fonte e receitas de exercícios futuros.

## 6. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio é composto de resultados acumulados de exercícios anteriores mais o resultado patrimonial do exercício de 2021 apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

RESULTADOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 6.133.324,36
RESULTADO PATRIMONIAL 2021	R\$ 1.120.724,03
	<b>R\$ 7.254.048,39</b>

## 7. RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial foi apurado respeitando o regime de competência das receitas e despesas, apresentando um resultado superavitário de **R\$ 1.120.724,03**.

	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.202.541,03	5.378.673,53
(-)VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.081.817,00	3.827.874,12
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>1.120.724,03</b>	<b>1.550.799,41</b>

SEDE FORTALEZA

Rua Carlos Vasconcelos, 2521 - Joaquim Távora - CEP 60.115-171 Fortaleza/CE - Fone/Fax: (85) 3246-6887 / 3246-6924  
E-mail: [crp11@crp11.org.br](mailto:crp11@crp11.org.br)

SUB SEDE CARIRI

Avenida Ailton Gomes, 3006 sala 02 – Lagoa Seca – CEP- 63.040-602 Juazeiro do Norte/CE – Fone: (88) 3523.3806  
E-mail: [subsedecariri@crp11.org.br](mailto:subsedecariri@crp11.org.br)



## 8. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário corresponde à diferença entre as receitas arrecadas e as despesas empenhadas no exercício. O resultado orçamentário do exercício foi superavitário em **R\$ 1.454.804,90**.

	2021	2020
RECEITAS	5.369.561,17	4.371.128,10
DESPESAS	3.914.756,27	3.315.562,58
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>1.454.804,90</b>	<b>1.055.565,52</b>

## 9. RESULTADO FINANCEIRO

O exercício 2021 apresentou superávit financeiro de **R\$ 1.485.121,62**, representado pela diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa do Ano Anterior e o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o exercício seguinte, apurado no Balanço Financeiro.

	2021	2020
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	5.271.570,82	3.942.846,27
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	3.786.449,20	125.705,25
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>1.485.121,62</b>	<b>3.817.141,02</b>

## 10. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Após a análise e encerramento das demonstrações contábeis do período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, declaramos a exatidão e transparência de todas as operações realizadas no exercício.

**Fortaleza-CE, 31 de dezembro de 2021.**

Nágela Natasha Lopes Evangelista  
Conselheira Presidenta  
CRP11/6882  
013.011.343-33

Débora Lemos de Moura Rodrigues  
Assessora Contábil  
CRC CE 027200/O-5  
050.592.363-74

José Maria Nogueira Neto  
Conselheiro Tesoureiro  
CRP11/10673  
968.866.173-20

---

### SEDE FORTALEZA

Rua Carlos Vasconcelos, 2521 - Joaquim Távora - CEP 60.115-171 Fortaleza/CE - Fone/Fax: (85) 3246-6887 / 3246-6924  
E-mail: [crp11@crp11.org.br](mailto:crp11@crp11.org.br)

### SUB SEDE CARIRI

Avenida Ailton Gomes, 3006 sala 02 – Lagoa Seca – CEP- 63.040-602 Juazeiro do Norte/CE – Fone: (88) 3523.3806  
E-mail: [subsedecariri@crp11.org.br](mailto:subsedecariri@crp11.org.br)