



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2022

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 psicólogas (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).

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 31/12/2022 no montante de **R\$ 6.820.960,27.**

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.



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



1.1.1.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	5.271.570,82D	19.988.977,51	18.439.588,06	6.820.960,27D
1.1.1.1.1 - DISPONIVEL	0,00	13.354.619,00	13.354.619,00	0,00
1.1.1.1.1.01 - BANCOS-C/MOVIMENTO	0,00	12.824.975,89	12.824.975,89	0,00
1.1.1.1.1.01.02 - Banco do Brasil S/A - c/c 175.189-1	0,00	7.880.985,09	7.880.985,09	0,00
1.1.1.1.1.01.06 - Banco do Brasil S/A - c/c 700.238-6	0,00	4.943.990,80	4.943.990,80	0,00
1.1.1.1.1.03 - DISPONIBILIDADE EM TRANSITO	0,00	529.643,11	529.643,11	0,00
1.1.1.1.1.03.02 - Disponibilidade em Trânsito	0,00	529.643,11	529.643,11	0,00
1.1.1.1.2 - DISPONIVEL APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.271.570,82D	6.634.358,51	5.084.969,06	6.820.960,27D
1.1.1.1.2.01 - BANCOS CADERNETAS DE POUPANÇA	4.587.659,22D	3.814.587,83	2.329.191,27	6.073.055,78D
1.1.1.1.2.01.01 - Banco do Brasil S/A - c/p 10.175.189-1 - CE - VAR 01	12.823,50D	1.020,50	0,00	13.844,00D
1.1.1.1.2.01.02 - Caixa Econômica Federal - c/p 00217-0 CE	6.316,47D	492,02	0,00	6.808,49D
1.1.1.1.2.01.06 - Banco do Brasil S/A - Ag. 0008-6 - C/P 10.175.189-1 - CE - VAR 51	4.559.980,25D	3.583.013,71	2.092.874,53	6.050.119,43D
1.1.1.1.2.01.07 - Banco do Brasil S/A - Aplicação Transitória - C/P 10.175.189-1 - CE - VAR 51	8.539,00D	230.061,60	236.316,74	2.283,86D
1.1.1.1.2.04 - BANCOS APLICAÇÃO FINANCEIRA - BB CP	683.911,60D	2.819.770,68	2.755.777,79	747.904,49D
1.1.1.1.2.04.03 - BB Investimentos Fundos 175.189-1 AG 1369-2	536.830,99D	596.712,76	545.136,23	588.407,52D
1.1.1.1.2.04.05 - Banco do Brasil - Ag 0008-6 Cta 130.219-1	109.339,86D	0,00	109.339,86	0,00
1.1.1.1.2.04.07 - BB Investimentos Fundos 700.238-6 AG 0008-6	37.740,75D	2.104.701,07	2.101.301,70	41.140,12D
1.1.1.1.2.04.08 - BB Investimentos Fundos 130219-1 AG 0008-6	0,00	118.356,85	0,00	118.356,85D

3.2- CRÉDITOS A RECEBER DE CURTO PRAZO.

Registra o valor a receber de **R\$ 6.010.481,39 (seis milhões e dez mil e quatrocentos e oitenta e um reais e trinta e nove 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.

1.1.2.2 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	4.328.443,36D	10.950.174,18	9.268.136,15	6.010.481,39D
1.1.2.2.1 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS/CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	4.328.443,36D	10.950.174,18	9.268.136,15	6.010.481,39D
1.1.2.2.1.01 - Anuidades do Exercício Pessoa Física	1.973.543,27D	6.261.238,48	8.234.781,75	0,00
1.1.2.2.1.02 - Anuidades do Exercício Pessoa Jurídica	57.394,46D	105.806,30	163.200,76	0,00
1.1.2.2.1.03 - Anuidades de Exercícios Anteriores Pessoa Física	2.045.146,84D	4.454.904,44	864.970,94	5.635.080,34D
1.1.2.2.1.05 - Anuidades do Exercício Anterior - Pessoa Jurídica	252.358,79D	128.224,96	5.182,70	375.401,05D
1.1.2.9 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.966.009,10C	0,00	843.453,40	3.809.462,50C
1.1.2.9.1 - (-) PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.966.009,10C	0,00	843.453,40	3.809.462,50C
1.1.2.9.1.02 - (-) Perdas de Créditos Tributários	2.966.009,10C	0,00	843.453,40	3.809.462,50C

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\$ 8.306,51**.

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**, que encontra-se em licença médica desde 2014.

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, com um saldo atualizado de **R\$ 10.474,13**.



3.4- OUTROS VALORES DO ATIVO CIRCULANTE.

1.1.9.7.1.02 - Vale-Combustível a Apropriar – Nessa conta ficou um saldo de **R\$ 181,19** referente ao vale combustível que será descontado dos funcionários em janeiro de 2023, pois a despesa foi paga antecipadamente.

4. ATIVO NÃO CIRCULANTE

4.1- DIVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

Registram-se os valores a título de Créditos de Dívida Ativa Administrativa, com o saldo em 31/12/2022 no valor de **R\$ 3.287.116,82** referente aos valores provisionados de anuidades não recebidas e que foram inscritas na dívida ativa administrativa.

1.2.1.1.3 - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	3.416.654,90	1.333.253,00	2.083.401,90D
1.2.1.1.3.01 - DECORRENTE DE ANUIDADES	0,00	3.416.654,90	1.333.253,00	2.083.401,90D
1.2.1.1.3.01.01 - Créditos de Dívida Ativa Administrativa a receber a longo prazo	0,00	3.416.654,90	129.538,08	3.287.116,82D
1.2.1.1.3.01.03 - (-) Perdas de Dívida Ativa Administrativa a longo prazo	0,00	0,00	1.203.714,92	1.203.714,92C

4.2- IMOBILIZADO

Os bens imobilizados são registrados pelo custo de aquisição. A composição do Imobilizado do Conselho Regional de Psicologia 11ª. Região em 31/12/2022 é de **R\$ 651.876,37** já considerando a depreciação acumulada em **R\$ 459.085,49**. As composições dos bens móveis e imóveis estão registradas no Balanço Patrimonial da Entidade da seguinte forma:

BENS MÓVEIS	
Móveis e Utensílios	R\$ 75.762,77
Máquinas e Equipamentos	R\$ 76.750,26
Equipamentos de Informática	R\$ 108.448,83
Total de Bens Móveis	R\$ 260.961,86

BENS IMÓVEIS	
Edifícios*	R\$ 850.000,00
Total de Bens Imóveis	R\$ 850.000,00

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



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.

PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	249.006,65	222.276,57
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	125.888,99	92.986,09
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	101.166,94	61.558,05
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	4.186,81	179,46
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	17.763,91	67.552,97
RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00

R\$ 125.888,99-Provisões de férias

R\$ 101.166,94-Restos a pagar processados

R\$ 21.950,72-Impostos a recolher no mês seguinte

6. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio é composto de resultados acumulados de exercícios anteriores mais o resultado patrimonial do exercício de 2022 apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O valor exorbitante refere-se às provisões de receitas a receber que não estavam registradas na contabilidade, após conferência com os relatórios da cobrança. Portanto, há um impacto patrimonial, mas não financeiro.

RESULTADOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.254.048,39
RESULTADO PATRIMONIAL 2022	4.278.870,92

R\$ 11.532.919,31



7. RESULTADO PATRIMONIAL

O Resultado Patrimonial foi apurado respeitando o regime de competência das receitas e despesas, apresentando um resultado superavitário de **R\$ 4.278.870,92**. O valor exorbitante refere-se às provisões de receitas a receber que não estavam registradas na contabilidade, após conferência com os relatórios da cobrança. Portanto, há um impacto patrimonial, mas não financeiro.

	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.873.398,43	5.202.541,03
(-)VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.594.527,51	4.081.817,00
RESULTADO PATRIMONIAL	4.278.870,92	1.120.724,03

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\$ 1.573.568,34**.

	2022	2021
RECEITAS ARRECADAS	5.904.243,58	5.369.561,17
DESPEAS EMPENHADAS	4.330.675,24	3.914.756,27
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	1.573.568,34	1.055.565,52

9. RESULTADO FINANCEIRO

O exercício 2022 apresentou superávit financeiro de **R\$ 1.549.389,45**, 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.

	2022	2021
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	6.820.960,27	5.271.570,82
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	5.271.570,82	3.786.449,20
RESULTADO FINANCEIRO	1.549.389,45	1.485.121,62



10. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Após a análise e encerramento das demonstrações contábeis do período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, declaramos a exatidão e transparência de todas as operações realizadas no exercício.

Fortaleza-CE, 31 de dezembro de 2022.

Niveamara Sidrac Lima Barroso

Conselheira Presidenta

CRP-11/01112

424.032.353-34

Débora Lemos de Moura Rodrigues

Assessora Contábil

CRC CE 027200/O-5

050.592.363-74

Simone Maria Santos Lima

Conselheira Tesoureira

CRP-11/03626

368.760.383-00