



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - ANO DE **2022**

1. APRESENTAÇÃO

O Conselho Regional de Psicologia 12ª Região Santa Catarina (CRP-12) é uma autarquia federal, dotada de personalidade jurídica de direito público, criada pela Lei Federal nº 5.766, de 20 de dezembro de 1971. Tem sede no foro da Cidade de Florianópolis e jurisdição em todo o estado de Santa Catarina.

O CRP-12 faz parte de um sistema formado pelo Conselho Federal de Psicologia e outros 24 Conselhos Regionais distribuídos por estados e/ou regiões. Tem como funções primordiais orientar e fiscalizar o exercício e as atividades da profissão de psicólogo no nosso estado, zelando pela fiel observância dos princípios éticos e disciplinares da classe.

De modo a cumprir a função de permitir o exercício profissional aos graduados em Psicologia, esta autarquia expede a Carteira de Identidade Profissional de Psicólogo. Além disso, mantém o cadastro dos inscritos; realiza orientações a psicólogos e à comunidade sobre o exercício profissional de psicólogo, servindo de tribunal às possíveis infrações éticas relativas ao exercício profissional; e participa com o Sistema Conselhos de Psicologia, da elaboração das legislações da profissão.

O CRP-12 não é órgão corporativo de defesa profissional tampouco promotor de formação profissional, papéis estes dos sindicatos e das instituições formadoras, respectivamente, mas um defensor da sociedade por meio da legislação profissional e da organização da categoria na direção da ética profissional. É somente por meio do oferecimento de um quadro profissional transparente e destacado que uma profissão poderá ter retornos da comunidade à qual se destina.

Entretanto, uma vez que é função dessa autarquia o zelo pelo exercício profissional ético, a instituição realiza discussões com a categoria acerca de como podem ser aumentadas as suas atuações em direção à melhoria da vida das pessoas. Para tanto, desenvolve ações que promovam a integração de profissionais na construção de uma política que seja correspondente às necessidades da população.



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do CRP-12 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade, NBC T. 16.1 a 16.11, além das normas que estão disponíveis no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 5ª edição, publicadas no site da Secretaria do Tesouro Nacional.

APURAÇÃO DE RESULTADOS

Para a elaboração das demonstrações contábeis do exercício de 2022 utilizou-se o Regime de Competência para a contabilização das despesas; e Caixa para contabilização das receitas, para apuração do Resultado do Exercício.

2. ATIVO CIRCULANTE

Contas Bancos com movimentos: valores disponíveis em contas correntes junto aos Bancos do Brasil e Caixa Econômica Federal, até a data de 31/12/2022.

Banco do Brasil - 361532-4	R\$	0,00
Caixa Econômica Federal - 112-7	R\$	16.939,80 D

Disponível aplicação financeira: valores disponíveis em fundos de investimentos e poupança junto à Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil. As contas apresentam os saldos descritos abaixo até a data 31/12/2022.

Caixa Econômica Federal - 21480-2	R\$	129.643,61 D
Banco do Brasil - 361532-4	R\$	5.774.742,91 D
Caixa Econômica Federal - 5948	R\$	221.206,83 D

Os saldos das contas Créditos Tributários a Receber, Dívida Ativa Tributária, que correspondem a valores não recebidos no exercício de 2022, foram transferidos para a conta Créditos de Dívida Ativa Administrativa a Receber a Longo Prazo.



Adiantamento de vencimentos a funcionários: Conta Kenia Mara de Souza Araujo refere-se a estouro na folha do mês 12/2022.

Kenia Mara de Souza Araujo	R\$	2.150,00 D
----------------------------	-----	------------

Conta de adiantamento de férias: refere-se aos valores antecipados a títulos de férias dos funcionários, valores que serão contabilizados nas despesas, no mês de janeiro/2023.

Adiantamento de Férias	R\$	10.663,21 D
------------------------	-----	-------------

A conta Adiantamento para Terceiros, refere-se a valores adiantados para fornecedores que serão pagos no próximo exercício, o saldo em 31/12/2022.

Adiantamento para Terceiros	R\$	97,23 D
-----------------------------	-----	---------

A conta Adiantamento PR Imprensa Nacional, refere-se às publicações no Diário Oficial da União (DOU). O sistema é pré-pago, a cada utilização é feito o registro da despesa, saldo em 31/12/2022.

Adiantamento PR Imprensa Nacional	R\$	2.677,84 D
-----------------------------------	-----	------------

Créditos a receber por Descentralização da Prestação de Serviços Públicos, valores que serão ressarcidos ao Conselho Regional de Psicologia:

Em março de 2016, com a abertura de duas novas subsedes, nas cidades de Joinville e Criciúma, foi necessário fazer a locação de duas salas comerciais para as instalações. Ocorre que, em Criciúma, não tínhamos a opção de seguro fiança e nem poderia ser um dos diretores os fiadores, portanto, foi necessário fazer um depósito caução no valor de R\$ 24.000,00, correspondente a 12 meses da locação com valores na época, que será corrigido pelos índices da poupança e devolvido ao final do contrato.

No que diz respeito às entidades públicas devedoras, são valores de direito do Conselho Regional de Psicologia 12ª Região:



O valor registrado na conta Receita Federal do Brasil trata-se de pagamentos em duplicidade de retenções de impostos, que serão utilizados para compensações nos próximos exercícios.

Receita Federal do Brasil	R\$	309,04 D
---------------------------	-----	----------

A conta Reclamatória Trabalhista – Processo nº 000814-53.2020.5.12.0001, refere-se a depósito judicial em decorrência de processo trabalhista.

Rec. Trabalhista-Pro.nº 000814-53.2020.5.12.0001	R\$	12.774,45 D
--	-----	-------------

3. ATIVO NÃO-CIRCULANTE

Créditos de Dívida Ativa Tributária são os valores correspondentes às anuidades não recebidas e sem previsão de recebimento.

Na conta Créditos de Dívida Ativa Administrativa a Receber no Longo Prazo são lançados os valores apurados nos anos anteriores das anuidades não recebidas e que não estão em execução judicial. Assim como as anuidades de 2022 e fundo de seções, taxa de transferências, inscrições, substituições de carteira de profissionais, valores de dívida ativa e juros e multa de anuidades que não foram recebidos no exercício.

Crédito de Dívida Ativa Adm. a receber a longo prazo	R\$	6.993.989,69 D
--	-----	----------------

Na conta Créditos de Dívida Ativa Executiva a Receber Longo Prazo são registrados os valores que estão sendo executados pelo setor jurídico. Em decorrência da publicação da Lei nº 14.195 de 26 de agosto de 2021, as execuções fiscais passaram a ser realizadas a partir do não pagamento de cinco anuidades. Desta forma, o valor inscrito em dívida executiva foi transferido para dívida administrativa.

Crédito de D.Ativa Executiva a rec. a longo Prazo	R\$	435.080,41 D
---	-----	--------------



A Conta Provisão para perdas de Dívida Ativa Administrativa a longo prazo trata-se de conta redutora da conta acima, refere-se às estimativas de perda por inadimplência e/ou que não serão recebidas no exercício.

(-)Provisão perdas de D.Ativa Executiva a receber	R\$	6.945.264,25 C
---	-----	----------------

O CRP-12 estabeleceu como metodologia de cálculo para constituir as Provisões de Créditos a Longo Prazo o estudo dos valores apurados no sistema de registro BRC, no período de 2018 a 2022, constantes em Dívida Ativa e que não foram pagos nos respectivos períodos, em relação aos valores que foram orçados e recebidos em cada ano.

Valor de Dívida Ativa BRC X Valor recebido no ano:

Ano	SISCAF* e BRC**	Recebidos	Estimativa de perda em %
2018	R\$ 4.741.930,39	R\$ 110.712,99	97,67%
2019	R\$ 5.582.142,02	R\$ 132.261,44	97,63%
2020	R\$ 6.156.028,52	R\$ 95.095,50	98,45%
2021	R\$ 6.734.133,30	R\$ 81.376,94	98,80%
2022	R\$ 6.993.989,69	R\$ 48.725,44	99,30%

Com os dados obtidos de 2018 a 2022, foi estipulado como provisão para perdas de dívida ativa administrativa a longo prazo o percentual de 98,85%, contabilizado no ano de 2022.

IMOBILIZADO

Em 2019, o Conselho Regional de Psicologia 12ª Região realizou a reavaliação patrimonial dos seus bens móveis e imóveis, com a empresa P4B Global Brasil Avaliações, Perícias e

Comércio Exterior Ltda. No ano de 2020, com os valores já ajustados, a escrituração dos bens no SISCO.Net retrataram os mesmos do SISPST.Net.

As aquisições foram feitas no decorrer do ano, o que resultou nos saldos apresentados no balanço de dezembro de 2022, todas obedecendo à legislação vigente. O sistema de patrimônio está integrado ao da contabilidade, onde estão reconhecidas as depreciações mensalmente.

Registro das contas Móveis e Utensílios, Máquinas e Equipamentos e Equipamentos de Processamento de Dados do CRP-12:

Móveis e utensílios	R\$	266.394,17 D
Máquinas e equipamentos	R\$	117.044,73 D
Equipamentos de processamento	R\$	178.005,05 D
Sistemas de Processamento de Dados	R\$	2.016,00 D
(-) Depreciação acumulado bens móveis	R\$	116.324,91 C

Registro das contas Terrenos e Instalação do CRP-12:

Terrenos	R\$	1.252.073,59 D
Instalações	R\$	718.333,78 D
(-) Depreciação acumulado bens imóveis	R\$	67.044,48 C

4. PASSIVO CIRCULANTE

O grupo com provisões da folha de pagamento contempla os valores destinados aos gastos com as férias dos funcionários e com o 13º salário. Como o desembolso do 13º salário ocorre dentro do exercício, somente as provisões de férias permanecem com saldo no balancete. Abaixo tabela com os valores referentes às provisões de férias dos funcionários da entidade (valores apurados até 31/12/2022).

Férias	R\$	202.125,76 C
INSS s/ Férias	R\$	46.488,92 C
FGTS s/ Férias	R\$	16.169,92 C
PIS s/ Férias	R\$	2.021,29 C

Mensalidade SEAUF refere-se ao valor do repasse da contribuição sindical descontada da folha dos funcionários sindicalizados. O saldo desta conta em 31/12/2022 compreende a folha competência de dezembro de 2021, que será repassado em janeiro de 2023.

Mensalidade SEAUF	R\$	174,00 C
-------------------	-----	----------

Restos a Pagar são os saldos apurados em 2021 e que deverão ser quitados nos próximos exercícios, sendo no limite máximo de 5 anos.

Restos a pagar 2021		
Favorecido	Nota Fiscal/Fatura	Valor R\$
GIOVANI DAVID DEBIAZI 71196811091		R\$ 45.000,00
ABITTA COMERCIO DE MOVEIS LTDA		R\$ 10.350,00
		R\$ 55.350,00 C

Restos a Pagar são os saldos apurados em 2022 e que deverão ser quitados no ano de 2023.

Restos a pagar 2022		
Restos Favorecido	Nota Fiscal/Fatura	Valor R\$
MILENA REGINA DA SILVA	ajuda de custos	R\$ 204,00
CIEE/SC - Centro de Integração Empresa Escola do Estado de Santa Catarina	dez/22	R\$ 98,13
Vivo S.A.	dez/22	R\$ 299,62
Panificadora e Confeitaria Pereira Ltda	6570684	R\$ 1.037,00
INTERPRES EMPRESA DE TRAD E INT DE LIBRAS LTDA	945	R\$ 1.125,00
Cleidi Mara dos Santos	diária	R\$ 204,00
Cleidi Mara dos Santos	km rodado	R\$ 480,62
TIAGO LUIZ PEREIRA	diária	R\$ 204,00
TIAGO LUIZ PEREIRA	ajuda de custos	R\$ 316,20
TIAGO LUIZ PEREIRA	ajuda de custos	R\$ 306,00
Ana Maria Pereira Lopes	ajuda de custos	R\$ 204,00
Celesc Distribuição S. A.	dez/22	R\$ 1.575,63
Celesc Distribuição S. A.	dez/22	R\$ 213,51
Celesc Distribuição S. A.	dez/22	R\$ 83,51
Celesc Distribuição S. A.	dez/22	R\$ 103,02
Celesc Distribuição S. A.	dez/22	R\$ 166,30
Condomínio Edifício Terraço Center Ltda	dez/22	R\$ 710,35
PH RECURSOS HUMANOS LTDA	17041	R\$ 3.255,78

MIRIAN FERNANDES SORDI	ajuda de custos	R\$	280,50
SANDRA REGINA DE BARROS DE SOUZA	271	R\$	178,50
LC CURITIBA TERCEIRIZACAO EIRELI	271	R\$	798,96
LC CURITIBA TERCEIRIZACAO EIRELI	8666	R\$	2.363,88
Ahgora Sistemas Ltda	1732	R\$	269,01
Conselho Federal de Psicologia (BRC)	dez/22	R\$	4.051,78
Imobiliária Nostra Casa	dez/22	R\$	2.067,21
Duda Imoveis Ltda	dez/22	R\$	515,81
Duda Imoveis Ltda	dez/22	R\$	3.618,76
Anagê Imóveis Eireli	dez/22	R\$	4.012,97
LE MAGU AGÊNCIA DE MARKETING LTDA ME	21	R\$	4.601,20
LOCALIZA RENT A CAR S/A	211872	R\$	146,99
Eletérmica Refrigeração Ltda	6051	R\$	7.773,00
ASCOP/SC Associação dos Conselhos Profissionais de Santa Catarina	dez/22	R\$	300,00
Neorede Telecomunicação EIRELI	2229910	R\$	336,06
Neorede Telecomunicação EIRELI	2803088	R\$	784,13
Fastville Provedor de Acesso à Internet Ltda Me	80391	R\$	119,90
SONAVOIP TELECOMUNICAÇÕES LTDA	33645	R\$	796,90
Edifício Lázio Executivo	dez/22	R\$	506,57
Orsegups Monitoramento Eletrônico Ltda	61349	R\$	309,48
Tecjump Tecnologia em Informática Ltda EPP	4276	R\$	3.920,00
MDJ Serviços Ltda ME	4756	R\$	451,77
Happy Informática e Papelaria Ltda	2378	R\$	130,00
Casan - Companhia Catarinense de Águas e Saneamento	dez/22	R\$	314,42
Khronos Segurança Privada LTDA	27462	R\$	198,46
Khronos Segurança Privada LTDA	27298	R\$	137,29
R & Jotas Informática Ltda ME	434	R\$	804,92
Ahgora Sistemas Ltda	6078	R\$	269,01
Claudemir Gonçalves	ajuda de custos	R\$	408,00
Simone Pereira Cianca Lima	ajuda de custos	R\$	204,00
Bruna Gilvana da Costa Pereira	ajuda de custos	R\$	433,50
Claro NET S.A.	dez/22	R\$	39,59
Claro NET S.A.	dez/22	R\$	342,72
Claro NET S.A.	dez/22	R\$	64,08
Claro NET S.A.	dez/22	R\$	88,56
Claro NET S.A.	dez/22	R\$	86,05
Claro NET S.A.	dez/22	R\$	192,45
Claro NET S.A.	dez/22	R\$	217,59
Claro NET S.A.	dez/22	R\$	71,10
Fabrcício Antônio Raupp	ajuda de custos	R\$	510,00
		R\$	53.301,79 C

Obrigações Fiscais com a União refere-se ao INSS, FGTS, PIS/PASEP e IRRF do mês de dezembro/2022 e que serão recolhidas em 2023.

INSS a recolher	R\$	46.530,72 C
FGTS a recolher	R\$	16.869,04 C
PASEP a recolher	R\$	2.495,55 C
IRRF a recolher	R\$	24.139,98 C
IRRF s/ aluguel a recolher	R\$	0,00 C

As contas IN SRF de Retenções, que terminaram o ano de 2022 com saldo, serão recolhidas no ano de 2023. Assim como a retenção de INSS sobre serviços, que se refere à nota fiscal de prestação de serviços de limpeza.

Código 6147	R\$	132,35 C
Código 6190	R\$	2.710,67 C
INSS Retido	R\$	1.563,88 C

As contas IN SRF e Obrigações Fiscais junto ao Município referem-se aos impostos retidos nas notas emitidas em 2022, cujo vencimento é em 2023. Imposto Sobre Serviços, conforme legislação vigente no município de Florianópolis/Criciúma, possui vencimento no mês subsequente ao que foi prestado o serviço.

ISS Florianópolis	R\$	2.672,62 C
ISS Criciúma	R\$	140,85 C

Obrigações de repartições a outros entes são os valores apurados no período analisado e que serão repassados ao Conselho Federal de Psicologia. Apurados em 2022 e serão pagos em 2023:

Cota Parte	R\$	1.510,04 C
Cota Revista	R\$	377,51 C
Fundo de Seção	R\$	6.817,52 C



A conta Receitas a Realizar refere-se às anuidades de exercício seguinte que foram pagas até 31/12/2022, e serão reconhecidas na receita em janeiro de 2023.

Receitas a Realizar	R\$	74.441,21 C
---------------------	-----	-------------

5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Estão apurados de acordo com os valores apresentados no decorrer do ano corrente, conforme poderá ser verificado nos relatórios encaminhados, como balancete, balanço orçamentário, demonstração do fluxo de caixa e balanço financeiro, todos obedecendo à legislação vigente, bem como apresentados com transparência em todas as transações realizadas no período.

6. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Estão apurados de acordo com os valores apresentados no decorrer do ano corrente, conforme poderá ser verificado nos relatórios encaminhados, como balancete, balanço orçamentário, demonstração do fluxo de caixa e balanço financeiro, todos obedecendo à legislação vigente, bem como apresentados com transparência em todas as transações realizadas no período.

David Alves Lopes

Assessor Contábil
CRC-SC/040463
XXX.977.499-XX

Yara Maria Moreira de Faria Hornke

Conselheira Presidente
CRP- 12/08685
XXX.048.538-XX

Fabrcio Antnio Raupp

Conselheiro Tesoureiro
CRP-12/ 08012
XXX.811.559-XX