



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - ANO DE **2021**

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 2021 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 31/12/2021.

Banco do Brasil - 361532-4	R\$ 0,00
Caixa Econômica Federal - 112-7	R\$ 11.709,25 D

Disponível aplicação financeira: valores disponíveis em fundos de investimentos e poupança junto à Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil. Em outubro de 2021 a conta CEF – Investimentos foi descontinuada e seu saldo transferido para outro fundo da CEF – 5948. As contas apresentam os saldos descritos abaixo até a data 31/12/2021.

Caixa Econômica Federal - 21480-2	R\$ 120.215,26 D
Banco do Brasil - 361532-4	R\$ 4.179.444,13 D
Caixa Econômica Federal – Investimento	R\$ 0,00
Caixa Econômica Federal - 5948	R\$ 199.391,97 D

Os saldos das contas Créditos Tributários a Receber, Dívida Ativa Tributária, que correspondem a valores não recebidos no exercício de 2021, foram transferidos para a conta Créditos de Dívida Ativa Administrativa a Receber a Longo Prazo.



Adiantamento de vencimentos a funcionários: Conta Andréia L. Zimmermann refere-se a estouro na folha do mês 12/2021.

Andréia L. Zimmermann	R\$	335,52 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/2022.

Adiantamento de Férias	R\$	23.231,00 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 31/12/2021.

Adiantamento PR Imprensa Nacional	R\$	1.638,40 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\$	152,34 D
---------------------------	-----	----------

O valor registrado na conta Previdência Social-INSS trata-se de pagamentos recolhidos com valores a mais de INSS nas competências de janeiro, fevereiro, março e abril 2021. Esses valores serão utilizados para compensações nos próximos exercícios.

Receita Federal do Brasil	R\$ 4.682,56 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\$ 10.059,15 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 2021 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\$ 6.734.133,30 D
--	--------------------

Em 2021 houve cancelamentos ex-offício de registros de inscrição provisórios, por não terem apresentado o competente diploma de formação em Psicologia dentro do prazo previsto, tudo com base no art. 8º, §5º, da Resolução CFP nº 03/2007. Abaixo lista dos cancelamentos:

KARINA MAIA BRANDALISE NUNES CRP/12 00206; ANA KAREN ROSADO TEIXEIRA CRP/12 02007; ZITA MARIA FAUSTO DE SOUZA ELIAS CRP/12 02492; JUSCIANI EUDOXIA DE SOUZA PLÁCIDO CRP/12 02548; MICHELINE RAMOS DE OLIVEIRA CRP/12 02617; KAMILLE SARTORI CRP/12 02666; MADELAINE GASPARINI CRP/12 02701; LETICIA SILVA ROMERA CRP/1202851; TATIANA LUIZE DYCK CRP/12 03166; EZILDE ITAMAR FERNANDES CRP/12 03437; PATRICIA HELENA SGARBI DE BARCELOS CRP/12 03486; MARIA RAQUEL NEVES



LOPES CRP/12 03913; GISLANE DIAS DA CUNHA CRP/12 05214; URBANO ERICH JUNGE CRP/12 05276; GRAZIELE DOS SANTOS CRP/12 05762; LILIAN BEATRIZ MALLON CRP/12 06115; BRUNO VINICIUS DELLA GIUSTINA SEEMANN CRP/12 06470; TALITA CRUZ DA SILVA CRP/12 06715; PRISCILA CARVALHO PAGNAN CRP/12 06766; JANET CRISTINA MERIDA BATISTELLO CRP/12 06781; ARIANE HETTERICH METZLER CRP/12 06997; SERGIO LUIZ PADOIN CRP/12 07011; IRIA ZANLUCA BONIN CRP/12 07012; ANA PAULA TONON GARCIA CRP/12 07141; SHELLEY FERNANDES FIUZA CRP/12 07236; VIVIAN DAROS XAVIER CRP/12 07255; LEONARDO RAFAEL FRONZA CRP/12 07402; SAMARA DE OLIVEIRA LUZ CRP/12 07407; JOSI BORGESANG CRP/12 07452; MARIA ESTELA ARNDT BUSATO CRP/12 07628; ELIANE MOTTA CRP/12 07774; FRANCINE PINHEIRO CORSO SILVA CRP/12 07849; JULIANA GUTERRO CRP/12 08116; ZAIRA FALCAO ALVARADO CRP/12 08160; SOLANGE BEATRIZ PEREIRA DE AS CRP/12 08263; TEREZINHA VALERIANO DOS SANTOS CRP/12 08450; SUELEN BRAUN GNATTA CRP/12 08581; ROSI RIBEIRO LAURENTINO CRP/12 08620; PATRICIA EUZEBIO DOS SANTOS CRP/12 08675; MICHELE MAGAGNIN CRP/12 09038; CINTIA DANIELE T. DA SILVA FERNANDES BEZERRA CRP/12 09045; JAIRO BORGES FILHO CRP/12 09064; FLAVIA LEMBECK CRP/12 09099; REBECA CASAGRANDE CRP/12 09166; ELIZANDRA MARTINS DE ALMEIDA CRP/12 09242; JULIANA TREVISOL CRP/12 09326; VANESSA WERNER CABRAL CRP/12 09625; BRUNO HARDT CRP/12 09795; RENAN JEREMIAS CARVALHO CRP/12 09866; WILLIAN RAFAEL DE SOUZA CRP/12 10350; RENATA DE FAVERI GOULART CRP/12 10459; PAMELA PASINATO BERTOTTI PILATTI CRP/12 10661; ANTONIA DE MENEZES BURTET CRP/12 10986; CAROLINE ELAINE ZIPF CRP/12 11158; MARINA SEGALLA REIS CRP/12 11367; MARY ANNE DOS SANTOS BORGES CRP/12 11445; GISLEY ACACIA KAMEL CRP/12 11467; SAMANTHA CASSOL OLIVEIRA CRP/12 11482; DEBORAH EVELYN GRIS CRP/12 11496; BRUNA CAMILA VIEIRA CRP/12 11734; LEILA VANESSA RUDIGER CRP/12 12019; CAMILA SOUZA KUSS CRP/12 12036; EVA JUCEMARA DE OLIVEIRA CRP/12 12114; CLAUDIA APARECIDA RIBEIRO PEREIRA CRP/12 12190; GUILHERME BIGI MAKANSI CRP/12 12363; GRACE KELLY FODI CRP/12 12680; GISELE CRISTINA FUSCO QUINTILIANO CRP/12 12813; THAMARA SINIGOSKI BARBIERI CRP/12 12825.

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 receber a longo prazo	R\$ 465.277,67 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 p/ perdas de Dívida Ativa Executiva a receber	R\$ 6.653.323,70 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 (SISCAF e BRC), no período de 2017 a 2021, 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 SISCAF* e BRC** X Valor recebido no ano:

Ano	SISCAF* e BRC**	Recebidos	Estimativa de perda em %
2017	R\$ 3.208.705,13	R\$ 95.328,06	97,03%
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%

*2017 a 2020 valores extraídos do SISCAF

**2021 valores extraídos da BRC



Com os dados obtidos de 2017 a 2021, foi estipulado como provisão para perdas de dívida ativa administrativa a longo prazo o percentual de 98,80%, contabilizado no ano de 2021.

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 2021, 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\$	259.665,66 D
Máquinas e equipamentos	R\$	88.544,25 D
Equipamentos de processamento	R\$	150.789,64 D
(-) Depreciação acumulado bens móveis	R\$	70.617,00 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\$	38.311,13 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 31/12/2021).

Férias	R\$	166.205,83 C
INSS s/ Férias	R\$	38.227,35 C
FGTS s/ Férias	R\$	13.296,33 C
PIS s/ Férias	R\$	1.662,06 C

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

Mensalidade SEAUFG	R\$	232,00 C
--------------------	-----	----------

Restos a Pagar são os saldos apurados em 2021 e que deverão ser quitados no ano de 2022.

Restos a pagar 2021		
Favorecido	Nota Fiscal/Fatura	Valor R\$
NC Comunicações S/A	28103	R\$ 727,12
Prime Gráfica Editora e Comunicação Ltda	2814	R\$ 2.961,00
Priscila de Abreu	km rodado	R\$ 317,00
Síntia Regina Bonatti Reif	Diária	R\$ 1.351,50
Eugenio Raulino Koerich S/A Com. Indústria	15545	R\$ 2.999,00
Claro NET S.A	12/2021	R\$ 407,21
Ahgora Sistemas Ltda	258313	R\$ 244,40
R & Jotas Informática Ltda ME	271	R\$ 733,39
ASCOP/SC Ass. dos Conselhos Prof. de SC	12/2021	R\$ 300,00
Happy Informática e Papelaria Ltda	1977	R\$ 130,00
Uniodonto de SC Cooperativa		
Administradora de Contratos	1143098	R\$ 1.098,72
Casan – Comp. Cata. e de Águas e Sanea.	12/2021	R\$ 183,06
Neorede Telecomunicação EIRELI	1572059	R\$ 490,00

Neorede Telecomunicação EIRELI	1031485	R\$	210,00
Orsegups Monitoramento Eletrônico Ltda	1821864	R\$	278,24
Khronos Segurança Privada LTDA	987326	R\$	211,32
Khronos Segurança Privada LTDA	986980	R\$	130,19
Rafael Frasson	ajudas de custo	R\$	1.657,50
Janaína Henrique	ajudas de custo	R\$	255,00
Geise Vieira Presa	Diária	R\$	204,00
Geise Vieira Presa	Diária	R\$	568,51
Fastville Provedor de Ace à Internet Ltda Me	57916	R\$	119,90
MDJ Serviços Ltda ME	3643	R\$	410,02
Conselho Federal de Psicologia	Ofício 1262	R\$	4.051,78
CIEE/SC – Centro Integração. Emp Esc. SC	12/2021	R\$	119,00
Tecjump Tecnologia em Informática Ltda	3519	R\$	890,48
Edifício Lázio Executivo	12/2021	R\$	453,20
Fabesul Distribuidora Ltda	173526	R\$	799,30
Interpres Emp. de Trad e Int de Libras Ltda	565	R\$	1.050,00
Vivo S.A	12/2021	R\$	582,06
Ivana Paula de Souza	km rodado	R\$	261,35
Westcon Brasil Ltda	297441	R\$	1.861,02
Tecjump Tecnologia em Informática Ltda	3533	R\$	1.577,26
Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	745352	R\$	903,38
Celesc Distribuição S. A	12/2021	R\$	2.133,25
Celesc Distribuição S. A	12/2021	R\$	309,38
Celesc Distribuição S. A	12/2021	R\$	127,00
Celesc Distribuição S. A	12/2021	R\$	217,35
Celesc Distribuição S. A	12/2021	R\$	157,35
Condomínio Edifício Terraço Center Ltda	12/2021	R\$	662,37
PH RECURSOS HUMANOS LTDA	15864	R\$	2.869,57
GIOVANI DAVID DEBIAZI 71196811091		R\$	45.000,00
ABITTA COMERCIO DE MOVEIS LTDA		R\$	10.350,00
GUILHERME DE F. ARGOLO 03571760140		R\$	14.100,00
R\$			104.462,18 C

Obrigações Fiscais com a União refere-se ao INSS, FGTS, PIS/PASEP e IRRF do mês de dezembro/2021 e que serão recolhidas em 2022.

INSS a recolher	R\$	41.053,99 C
FGTS a recolher	R\$	14.669,96 C
PASEP a recolher	R\$	2.344,01 C
IRRF a recolher	R\$	15.813,65 C
IRRF s/ aluguel a recolher	R\$	254,70 C

As contas IN SRF de Retenções, que terminaram o ano de 2021 com saldo, serão recolhidas no ano de 2022. Assim como a retenção de INSS sobre serviços, que se refere à nota fiscal de prestação de serviços de limpeza.

Código 6147	R\$	93,26 C
Código 6190	R\$	573,09 C
INSS Retido	R\$	1.096,79 C

As contas IN SRF e Obrigações Fiscais junto ao Município referem-se aos impostos retidos nas notas emitidas em 2021, cujo vencimento é em 2022. 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\$	639,84 C
ISS Criciúma	R\$	87,52 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 2021 e serão pagos em 2022:

Cota Parte	R\$	32.941,20 C
Cota Revista	R\$	8.235,28 C
Fundo de Seção	R\$	2.248,57 C



A conta Receitas a Realizar refere-se às anuidades de exercício seguinte que foram pagas até 31/12/2021, e serão reconhecidas na receita em janeiro de 2022.

Receitas a Realizar	R\$	7.245,06 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

065.977.499-28

Adriana Braatz Zluhan

Conselheira Presidente

CRP-12/01478

578.916.309-25

Ivana Paula de Souza

Conselheira Tesoureira

CRP-12/02311

015.677.779-70