

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 13/2020

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2020, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2020 estimou a receita em **R\$ 1.558.952,04** (um milhão, quinhentos e cinquenta e oito mil novecentos e cinquenta e dois reais e quatro centavos) e fixou a despesa em igual valor.

- Do total da **Receita** Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 93.611,12** (noventa e três mil, seiscentos e onze reais e doze centavos) representando 6,00% (seis por cento), sendo 97,66% do total da previsão inicial das receitas no período de janeiro a dezembro de 2020.
Ficando fora desta receita os estornos provenientes de desconto em Folha, devolução Despesa Miúdas e reembolso e repasse do Conselho Federal de Psicologia.
Lembrando que deste valor foi repassado ao Conselho Federal de Psicologia o percentual de 25% (vinte e cinco por cento), através de cobrança compartilhada.
- A Despesa realizada neste mês de dezembro de 2020 foi de **R\$ 111.679,50** (cento e onze mil seiscentos e setenta e nove reais e cinquenta centavos), sendo 79,45% do total da previsão inicial das despesas no período de janeiro a dezembro de 2020.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 22.421,72** (vinte e dois mil, quatrocentos e vinte e um reais e setenta e dois centavos), referente ao repasse da Cota Parte, fundo de Sessão e cota Revista ao Conselho Federal de Psicologia – CFP, conforme Comparativo da Despesa Paga em anexo.

Havendo de ressaltar que, o total da Receita Arrecada até dezembro de 2020, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

| | |
|---|---------------------|
| Receita Arrecadada - Janeiro a Dezembro | 1.522.531,72 |
| Despesas Realizadas - Janeiro a Dezembro | 1.238.539,60 |
| Diferença POSITIVA apurada no período | 283.992,12 |

1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DISPONIVEL

CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

- Registra os valores em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições de uso imediato. Os saldos disponíveis em 31.12.2020 no valor **R\$ 449.370,62** (quatrocentos e quarenta e nove mil e trezentos e setenta reais e sessenta e dois) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento

- Saldo disponível em 31.12.2020 é de **R\$ 12.855,57** (Doze mil oitocentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e sete centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 31.12.2020 é de **R\$ 581,75** (quinhentos e oitenta e um reais e setenta e cinco centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 31.12.2020 é de **R\$ R\$ 435.933,30** (quatrocentos e trinta e cinco mil, novecentos e trinta e três reais e trinta centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do Imobilizado no valor de **R\$ 849.727,95** (oitocentos e quarenta e nove mil setecentos e vinte e sete reais e noventa e cinco centavos) se apresentam da seguinte forma.

BENS PATRIMONIAIS

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 360.441,46**(trezentos e sessenta mil quatrocentos e quarenta e um reais e quarenta e seis centavos).

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 116.826,67** (cento e dezesseis mil, oitocentos e vinte e seis reais e sessenta e sete centavos), correspondentes a móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, equipamentos de informática, veículos e equipamentos de copa e cozinha, bens móveis de propriedade do CRP19 – SE sendo:

| CONTAS | (R\$) |
|------------------------------------|-------------------|
| Móveis e Utensílios | 36.144,73 |
| Máquinas e Equipamentos | 40.405,57 |
| Equipamentos de Proc. De Dados | 33.737,87 |
| Sistemas de Processamento de Dados | 6.538,50 |
| Total | 116.826,34 |

BENS IMÓVEIS

- Registra o valor de **R\$ 543.214,27** (quinhentos e quarenta e três mil duzentos e quatorze reais e vinte e sete centavos), correspondentes ao Prédio, e Sala, ambos de propriedade do CRP19 – SE, sendo:

| BENS IMÓVEIS | (R\$) |
|----------------------|------------|
| Edifício sede | 494.081,14 |
| Sala | 49.133,12 |
| Total | 543.214,27 |

- A depreciação apurada no mês atingiu o valor de **R\$ 836,36** (oitocentos e trinta e seis e trinta e seis centavos).

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 15.384,20** (quinze mil cento e cinquenta e três reais e sessenta e três centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

| CONTAS | (R\$) |
|---|------------------|
| Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo | 13.677,49 |
| Fornecedores | 1.292,00 |
| Obrigações fiscais à curto prazo | 414,71 |
| Total | 15.384,20 |

4 – PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

DIVIDA FLUTUANTE

- Não houve registro até o presente mês.

PATRIMONIO LÍQUIDO

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superávits e/ou Déficits apurados anualmente, registrando o valor de **R\$ 851.173,51** (oitocentos e cinquenta e um mil cento e setenta e três reais e cinquenta e um centavos).

Houve registro na Dívida Ativa, conforme relatório fornecido pela Coordenadora Financeira, sendo os valores atualizados e registrados na Contabilidade, conforme abaixo:

| Dívida Ativa | Novembro – 2020 | Inscrição | Recebimento Atualização | Dezembro - 2020 |
|-----------------------|------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------|
| Administrativa | 155.078,91 | | | 155.078,91 |
| Executiva | 230.588,00 | | 25.225,45 | 205.362,55 |
| Total | 385.666,91 | 45.874,09 | 17.762,52 | 360.441,46 |

O Superávit Financeiro apurado neste mês de dezembro de 2020 foi de **R\$ 433.986,42** (quatrocentos e trinta e três mil novecentos e oitenta e seis reais e quarenta e dois centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de dezembro do exercício de 2020, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Déficit no mês de R\$ 67.636,91** (sessenta e sete mil seiscentos e trinta e seis reais e noventa e um centavos), como pode ser observado no resultado patrimonial apresentado no quadro das **Variações Patrimoniais**.

As Demonstrações das Variações Patrimoniais – DVP, revela as alterações no patrimônio da entidade pública, demonstrando o saldo patrimonial no período apurado. Sendo:

Resultado das Variações Patrimoniais

| Discriminação | 2019 | 2020 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Variações Ativas | 21.833,26 | 53.334,97 |
| Variações Passivas | 137.082,28 | 120.971,88 |
| Diferença apurada no período | 115.249,02 | 67.636,91 |

Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário, segundo a concepção da Lei 4.320/64 dada pelo seu Artigo 102 demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. No transcorrer do deste período, a execução do Orçamento aprovado para o CRP19 teve o seguinte comportamento:


BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

| CONTAS | (R\$) |
|---|--------------------|
| RECEITAS | 93.611,12 |
| - Receita de contribuições | 62.110,64 |
| - Patrimonial | 501,18 |
| - Receita de Serviços | 6.687,91 |
| - Receitas de Dívida Ativa | 16.904,53 |
| - Multas e Juros s/Anuidades | 7.406,86 |
| DESPESAS | |
| - Despesas Empenhadas | 85.569,37 |
| - Despesas Liquidadas | 94.910,07 |
| - Despesas Pagas | 111.679,50 |
| (=) Receita arrecadada (-) Despesa Pagas | (18.068,38) |
| Resultado Orçamentário (Receitas Arrecadada – Despesas Empenhadas) | 8.041,75 |

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de dezembro de 2020, aponta superávit no mês de **R\$ 8.041,75** (oito mil quarenta e um reais e setenta e cinco centavos).

Na leitura do comportamento entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada, o Conselho Regional de Psicologia – CRP19 vem mantendo seu equilíbrio financeiro e orçamentário, dentro do previsto na Proposta Orçamentária do exercício de 2020.

Aracaju – SE, 31 de dezembro de 2020.



IDEILDA FERNANDES VIEIRA
ASS. CONTÁBIL
CRC/SE 4754/O