

## **NOTAS EXPLICATIVAS Nº 03/2021**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 28 de Fevereiro de 2021, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2021 estimou a receita em **R\$ 1.605.088,70**(um milhão, seiscentos e cinco mil oitenta e oito reais e setenta centavos) e fixou a despesa em igual valor.

- Do total da **Receita** Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 271.811,98**(duzentos e setenta e um mil, oitocentos e onze reais e noventa e oito centavos) representando **16,93%** (dezesseis vírgula noventa e três por cento). Com acumulado até o mês em **34,76%**, do orçamento previsto para o exercício de 2021.  
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 fevereiro de 2021 foi de **R\$ 137.341,22** (cento e trinta e sete mil trezentos e quarenta e um reais e vinte e dois centavos), representando **8,56%** (oito vírgula cinquenta e seis por cento) do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 70.669,01** (setenta mil, seiscentos e sessenta e nove reais e um 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 em fevereiro de 2021, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

<b>Receita Arrecadada - Fevereiro</b>	<b>271.811,98</b>
<b>Despesas Realizadas - Fevereiro</b>	<b>137.341,22</b>
<b>Diferença POSITIVA apurada no período</b>	<b>134.470,76</b>

### **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 28.02.2021 no valor **R\$ 723.263,63** (setecentos e vinte e três mil e duzentos e sessenta e três reais e sessenta e três centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento

- Saldo disponível em 28.02.2021 é de **R\$ 12.149,34** (Doze mil cento e quarenta e nove reais e trinta e quatro 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 28.02.2021 é de **R\$ 60,96** (sessenta reais e noventa e seis centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 28.02.2021 é de **R\$ R\$ 711.053,33** (setecentos e onze mil, cinquenta e três reais e trinta e três 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\$ 725.714,21** (setecentos e vinte e cinco mil setecentos e quatorze reais e vinte e um centavos) se apresentam da seguinte forma.

### DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 416.395,90**(quatrocentos e dezesseis mil trezentos e noventa e cinco reais e noventa centavos). Sendo:  
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

<b>Dívida Ativa - Fevereiro</b>	<b>146.293,28</b>
<b>Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade</b>	<b>416.395,90</b>
<b>(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa</b>	<b>270.102,62</b>

### BENS PATRIMONIAIS

#### BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 117.524,77** (cento e dezessete mil, quinhentos e vinte e quatro 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\$)
<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>36.144,73</b>
<b>Máquinas e Equipamentos</b>	<b>40.405,57</b>
<b>Equipamentos de Proc. De Dados</b>	<b>34.435,97</b>

Sistemas de Processamento de Dados	6.538,50
<b>Total</b>	<b>117.524,77</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>543.214,27</b>

- A depreciação apurada no mês atingiu o valor de **R\$ 302,63** (trezentos e dois reais e sessenta e três centavos).

### 3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

#### DIVIDA FLUTUANTE

#### RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 18.826,64** (dezoito mil oitocentos e vinte e seis reais e sessenta e quatro centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	15.756,21
Fornecedores	2.655,72
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
<b>Total</b>	<b>18.826,64</b>

#### 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\$ 1.797.274,51** (um milhão setecentos e noventa e sete mil duzentos e setenta e quatro 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	Janeiro - 2021	Inscrição	Recebimento Atualização	Fevereiro- 2021
<b>Administrativa</b>	150.583,69	61.851,11	3.080,06	209.354,74
<b>Executiva</b>	196.892,28	42.912,19	32.763,31	207.041,16
<b>Total</b>	347.475,97	104.763,30	35.843,37	416.395,90

O Superávit Financeiro apurado neste mês de fevereiro de 2021 foi de **R\$ 607.750,96** (seiscentos e sete mil setecentos e cinquenta reais e noventa e seis centavos).

##### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de fevereiro do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 692.580,75** (seiscentos e noventa e dois mil quinhentos e oitenta reais e setenta e cinco 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	2020	2021
Variações Ativas	38.431,90	155.650,97
Variações Passivas	121.380,65	174.581,88
Diferença apurada no período	(82.948,75)	(18.930,91)

### 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\$)
<b>RECEITAS</b>	<b>271.811,98</b>
- Receita de contribuições	247.880,08
- Patrimonial	614,78
- Receita de Serviços	4.338,06
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	13.247,67
- Multas e Juros s/Anuidades	5.731,39
<b>DESPESAS</b>	
- Despesas Empenhadas	92.551,69
- Despesas Liquidadas	138.435,88
- Despesas Pagas	137.341,22
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Pagas	<b>110.538,86</b>

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de fevereiro de 2021, aponta superávit no mês de **R\$ 179.260,29**(cento e setenta mil duzentos e sessenta reais e vinte e nove 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 2021.

Aracaju – SE, 28 de fevereiro de 2021.



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

