

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 02/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Janeiro 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\$ 286.115,49** (duzentos e oitenta e seis mil, cento e quinze reais e quarenta e nove centavos) representando 17,83% (dezessete vírgula oitenta e três por cento).
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 janeiro de 2021 foi de **R\$ 146.818,13** (cento e quarenta e seis mil oitocentos e dezoito reais e treze centavos), sendo 9,15% do total da previsão inicial das despesas no período de janeiro de 2021.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 69.871,35** (sessenta e nove mil, oitocentos e setenta e um reais e trinta e cinco 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 janeiro de 2021, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - Janeiro	286.115,49
Despesas Realizadas - Janeiro	146.818,13
Diferença POSITIVA apurada no período	139.297,36

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 31.01.2021 no valor **R\$ 588.667,98** (quinhentos e oitenta e oito mil e seiscentos e sessenta e sete reais e noventa e oito centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.01.2021 é de **R\$ 58.291,10** (Cinquenta e oito mil duzentos e noventa e um reais e dez 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 31.01.2021 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 31.01.2021 é de **R\$ R\$ 530.438,55** (quinhentos e trinta mil, quatrocentos e trinta e oito reais e cinquenta e cinco 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\$ 657.096,91** (seiscentos e cinquenta e sete mil noventa e seis reais e noventa e um centavos) se apresentam da seguinte forma.

DÍVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 347.475,97** (trezentos e quarenta e sete mil quatrocentos e setenta e cinco reais e noventa e sete centavos). Sendo:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Janeiro	77.373,35
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	347.475,97
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	270.102,62

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\$)
Móveis e Utensílios	36.144,73
Máquinas e Equipamentos	40.405,57
Equipamentos de Proc. De Dados	34.435,97
Sistemas de Processamento de Dados	6.538,50
Total	117.524,77

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\$ 827,76** (oitocentos e vinte e sete reais e setenta e seis centavos).

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 17.731,98** (dezesete mil setecentos e trinta e um reais e noventa e oito centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	14.740,55
Fornecedores	2.576,72
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	17.731,98

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\$ 1.816.080,53** (um milhão oitocentos e dezesseis mil oitenta reais e cinquenta e três centavos).

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

Dívida Ativa	Dezembro - 2020	Inscrição	Recebimento Atualização	Janeiro- 2020
Administrativa	155.078,91		4.495,22	150.583,69
Executiva	205.362,55		8.470,27	196.892,28
Total	360.441,46		12.965,49	347.475,97

O Superávit Financeiro apurado neste mês de janeiro de 2021 foi de **R\$ 428.492,16** (quatrocentos e vinte e oito mil quatrocentos e noventa e dois reais e dezesseis centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de janeiro do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 711.386,77** (setecentos e onze mil trezentos e oitenta e seis reais e setenta e sete 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	53.334,97	874.163,11
Variações Passivas	120.971,88	162.776,34
Diferença apurada no período	(67.636,91)	711.386,77

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	286.115,49
- Receita de contribuições	263.257,78
- Patrimonial	505,25
- Receita de Serviços	3.598,03
- Transferências Intragovernamentais	314,67
- Receitas de Dívida Ativa	12.965,49
- Multas e Juros s/Anuidades	5.474,27
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	292.125,03
- Despesas Liquidadas	149.681,19
- Despesas Pagas	146.818,13
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Pagas	139.297,36

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de janeiro de 2021, aponta superávit no mês de **R\$ 136.434,30** (cento e trinta e seis mil quatrocentos e trinta e quatro reais e trinta 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, 31 de janeiro de 2021.



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