

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 04/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Março 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\$ 198.389,33** (cento e noventa e oito mil, trezentos e oitenta e nove reais e trinta e três centavos) representando **12,36%** (doze vírgula trinta e seis por cento). Com acumulado até o mês em **47,12%**, 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 Março de 2021 foi de **R\$ 118.875,63** (cento e dezoito mil oitocentos e setenta e cinco reais e sessenta e três centavos), representando 7,40% (sete vírgula quarenta por cento) do total da previsão inicial das despesas. Com acumulado no exercício de 25,09% da previsão orçamentário para o exercício de 2021.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 52.588,09** (cinquenta e dois mil, quinhentos e oitenta e oito reais e nove 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.

Cota Revista	236,03
Cota Parte	47.958,91
Fundo de Sessões	<u>4.393,15</u>
Total	52.588,09

Havendo de ressaltar que, o total da Receita Arrecada em Março de 2021, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada	198.389,33
Despesas Realizadas	<u>118.754,63</u>
Diferença POSITIVA apurada no período	79.634,70

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 31.03.2021 no valor **R\$ 806.380,37** (oitocentos e seis mil trezentos e oitenta reais e trinta e sete centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.03.2021 é de **R\$ 15.441,97** (Quinze mil quatrocentos quarenta e um reais e noventa 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 31.03.2021 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 31.03.2021 é de **R\$ R\$ 790.877,44** (setecentos e noventa mil, oitocentos e setenta e sete reais e quarenta e quatro 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\$ 716.398,20** (setecentos e dezesseis mil trezentos e noventa e oito reais e vinte centavos) se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 407.264,53**(quatrocentos e sete mil duzentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e três centavos). Sendo:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa -Março	137.161,91
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	407.264,53
(-) 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\$ 184,64** (cento e oitenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos).

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 26.642,83** (vinte e seis mil seiscentos e quarenta e dois reais e oitenta e três centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	20.593,26
Fornecedores	2.152,82
Obrigações fiscais à curto prazo	3.896,75
Total	26.642,83

4 – PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

DÍVIDA FLUTUANTE

- Não houve registro até o presente mês.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de Superávits e/ou Déficits apurados anualmente, registrando o valor de **R\$ 1.731.227,33** (um milhão setecentos e trinta e um mil duzentos e vinte e sete reais e trinta 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	Fevereiro - 2021	Inscrição	Recebimento Atualização	Março - 2021
Administrativa	209.354,74	20.033,63	10.702,39	218.685,98
Executiva	207.041,16	42.912,19	61.374,80	188.578,55
Total	416.395,90	62.945,82	72.077,19	407.264,53

O Superávit Financeiro apurado neste mês de Março 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 Março do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês** de **R\$ 626.533,57** (seiscentos e vinte e seis mil quinhentos e trinta e três reais e cinquenta 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 apurado no período. Sendo:

Resultado das Variações Patrimoniais

Discriminação	2020	2021
Variações Ativas	763.811,54	1.159.113,76
Variações Passivas	374.234,14	532.580,19
Diferença apurada no período	389.577,40	626.533,57

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	198.389,33
- Receita de contribuições	141.344,55
- Patrimonial	824,11
- Receita de Serviços	5.387,74
- Transferências Intragovernamentais	1.958,75
- Receitas de Dívida Ativa	38.468,64
- Multas e Juros s/Anuidades	10.405,54
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	69.927,42
- Despesas Liquidadas	123.088,78
- Despesas Pagas	118.754,63
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Pagas	110.538,86

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de Março de 2021, aponta superávit no mês de **R\$ 128.461,91**(cento e vinte e oito mil quatrocentos e sessenta e um real e noventa e um 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 Março de 2021.



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