

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 05/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de abril 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\$ 193.897,48**(cento e noventa e três mil, oitocentos e noventa e sete reais e quarenta e oito centavos) representando **12,08%** (doze vírgula zero oito por cento). Com acumulado até o mês em **59,205**, do orçamento previsto para o exercício de 2021.
Ficando à parte 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 Abril de 2021 foi de **R\$ 139.022,22** (cento e trinta e nove mil vinte e dois reais e vinte e dois centavos), representando 8,7% (oito vírgula sete por cento) do total da previsão inicial das despesas. Com acumulado no exercício de 33,79% da previsão orçamentário para o exercício de 2021.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 52.247,78** (cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta e sete reais e setenta e oito 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.

Total Contribuições	52.247,78
Cota Parte	50.039,93
Fundo de Sessões	1.528,44
Cota Revista	679,41

Havendo de ressaltar que, o total da Receita Arrecada em Abril de 2021, foi maior que as Despesas Executadas, conforme disposto abaixo:

Receita Arrecadada	193.897,48
Despesas Realizadas	139.022,22
Diferença POSITIVA apurada no período	54.875,26

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 30.04.2021 no valor **R\$ 855.530,30** (oitocentos e cinquenta e cinco mil quinhentos e trinta reais e trinta centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 30.04.2021 é de **R\$ 875,26** (Oitocentos e setenta e cinco reais e vinte e seis 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 30.04.2021 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 30.04.2021 é de **R\$ R\$ 854.594,08** (oitocentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e noventa e quatro reais e oito 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\$ 731.483,55** (setecentos e trinta e um mil quatrocentos e oitenta e três reais e cinquenta e cinco centavos) se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 424.024,86** (quatrocentos e vinte e quatro mil vinte e quatro reais e oitenta e seis centavos). Sendo:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa -Abril	153.922,24
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	424.024,86
(-) 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\$ 1.674,98** (mil seiscentos e setenta e quatro reais e noventa e oito centavos).

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 25.153,33** (vinte e cinco mil cento e cinquenta e três reais e trinta e três centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	22.922,95
Fornecedores	1.650,82
Obrigações fiscais à curto prazo	579,56
Total	25.153,33

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\$ 1.692.367,71** (um milhão seiscentos e noventa e dois mil trezentos e sessenta e sete reais e setenta 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	Abril – 2021	Inscrição	Recebimento Atualização/Ajuste	Saldo em Abril - 2021
Administrativa	218.685,98	4.858,60	1.310,31	222.234,27
- Pessoa Física	216.648,34	---	1.310,31	215.338,03
- Pessoa Jurídica	2.037,64	4.858,60	---	6.896,24
Executiva	188.578,55	42.912,19	29.700,15	201.790,59
- Pessoa Física	139.483,83	---	29.700,15	109.783,68
- Pessoa Jurídica	49.094,72	42.912,19		92.006,91
Total	407.264,53	62.945,82	72.077,19	424.024,86

O Superávit Financeiro apurado neste mês de Abril de 2021 foi de **R\$ 755.060,08**(setecentos e cinquenta e cinco mil sessenta reais e oito centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de Abril 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 – Abril de 2021

Discriminação	2020	2021
Variações Ativas	805.347,88	1.271.044,30
Variações Passivas	468.821,36	708.523,68
Diferença apurada no período	336.526,52	562.520,62

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:

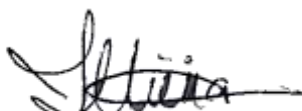
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CONTAS	(R\$)
RECEITAS	193.897,48
- Receita de contribuições	140.574,15
- Patrimonial	916,64
- Receita de Serviços	4.364,71
- Transferências Intragovernamentais	--
- Receitas de Dívida Ativa	39.319,60
- Multas e Juros s/Anuidades	8.722,38
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	175.505,27
- Despesas Liquidadas	143.258,05
- Despesas Pagas	139.605,72
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	18.847,21

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de Abril de 2021, aponta superávit no mês de **R\$ 18.847,21**(dezoito mil oitocentos e quarenta e sete reais e vinte 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, 30 de Abril de 2021.



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