

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 08/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de julho 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\$ 97.892,98** (noventa e sete mil, oitocentos e noventa e dois reais e noventa e oito centavos) representando **6,10%** (seis vírgula dez por cento) do Orçado. Com acumulado até o mês de julho em **83,14**, 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 julho de 2021 foi de **R\$ 105.476,78** (cento e cinco mil quatrocentos e setenta e seis reais e setenta e oito centavos), representando 6,57% (seis vírgula cinquenta e sete por cento) do total da previsão inicial das despesas. Com acumulado no exercício de 55,52% da previsão orçamentário para o exercício de 2021.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 29.910,43** (vinte e nove mil, novecentos e dez reais e quarenta e três 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	29.910,43
Cota Parte	28.168,17
Fundo de Sessões	621,27
Cota Revista	1.120,99

No encontro entre a Receita Arrecadada em julho de 2021 e as Despesas Executadas, apuramos o resultado conforme disposto abaixo:

Receita Arrecadada	97.892,98
Despesas Realizadas	105.476,78
Diferença NEGATIVA apurada no período	(7.583,80)

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 31.07.2021 no valor **R\$ 890.877,84** (oitocentos e noventa mil oitocentos e sessenta e sete reais e oitenta e quatro centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.07.2021 é de **R\$ 1.073,31** (um mil setenta e três reais e trinta e um 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 31.07.2021 é de **R\$ 60,34** (sessenta reais e trinta e quatro centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 31.07.2021 é de **R\$ R\$ 889.744,19** (oitocentos e oitenta e nove mil, setecentos e quarenta e quatro reais e dezenove 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\$ 663.369,31** (seiscentos e sessenta e três mil trezentos e sessenta e nove reais e trinta e um centavos) se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 357.954,88** (trezentos e cinquenta e sete mil novecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e oito centavos). Sendo:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa -Julho	87.852,26
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	357.954,88
(-) 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\$ 681,42** (seiscentos e oitenta e um reais e quarenta e dois centavos).

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 26.514,29** (vinte e seis mil quinhentos e quatorze e reais e vinte centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	24.073,07
Fornecedores	2.026,51
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	26.514,29

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, neste momento registra o valor de **R\$ 1.516.285,09** (um milhão quinhentos e dezesseis mil duzentos e oitenta e cinco reais e nove centavos).

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

Dívida Ativa	Maio – 2021	Inscrição	Recebimento Atualização/Ajuste	Saldo em Julho - 2021
Administrativa	154.027,63		(2.277,46)	151.750,17
- Pessoa Física	149.169,03	---	(2.277,46)	146.891,57
- Pessoa Jurídica	4.858,60	---		4.858,60
Executiva	219.717,51		(13.512,26)	206.204,71
- Pessoa Física	176.805,32		(13.512,26)	163.292,52
- Pessoa Jurídica	42.912,19	-	---	42.912,19
Total	373.745,14	-	(15.790,26)	357.954,88

O Superávit Financeiro apurado neste mês de julho de 2021 foi de **R\$ 845.309,66** (oitocentos e quarenta e cinco mil trezentos e nove reais e sessenta e seis centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de julho do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit do exercício de R\$ 424.191,33** (quatrocentos e vinte e quatro mil cento e noventa e um reais e trinta e três 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 – julho de 2021

Discriminação	2020	2021
Variações Ativas	980.357,65	1.607.788,78
Variações Passivas	804.380,13	1.183.597,45
Diferença apurada no período	175.977,52	424.191,33

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 período, a execução do Orçamento aprovado para o CRP19 teve o seguinte comportamento:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

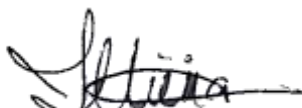
CONTAS	(R\$)
RECEITAS	97.892,98
- Receita de contribuições	71.193,84
- Patrimonial	1.804,86
- Receita de Serviços	1.434,74
- Transferências Intragovernamentais	--
- Receitas de Dívida Ativa	15.790,26
- Multas e Juros s/Anuidades	7.309,15
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	78.918,05

- Despesas Liquidadas	109.094,91
- Despesas Pagas	105.476,78
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	18.974,93

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de julho de 2021, aponta superávit no mês de **R\$ 18.974,93** (dezoito mil, novecentos e setenta e quatro reais e noventa e três 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, 06 de agosto de 2021.



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