

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 07/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de junho 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\$ 130.399,61** (cento e cinquenta e trinta mil, trezentos e noventa e nove reais e sessenta e um centavos) representando **8,12%** (oito vírgula doze por cento). Com acumulado até o mês em **77,04**, 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 Junho de 2021 foi de **R\$ 135.887,43** (cento e trinta e cinco mil oitocentos e oitenta e sete reais e quarenta e três centavos), representando 8,47% (oito vírgula quarenta e sete por cento) do total da previsão inicial das despesas. Com acumulado no exercício de 48,95% da previsão orçamentário para o exercício de 2021.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 36.795,87** (trinta e seis mil, setecentos e noventa e cinco reais e oitenta e sete 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.

	36.795,87
Total Contribuições	
Cota Parte	35.115,42
Fundo de Sessões	605,24
Cota Revista	1.075,21

No encontro entre o total da Receita Arrecada em Junho de 2021 e as Despesas Executadas, apuramos o seguinte resultado abaixo:

Receita Arrecadada	130.399,61
Despesas Realizadas	<u>135.887,43</u>
Diferença NEGATIVA apurada no período	(5.487,82)

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 31.06.2021 no valor **R\$ 898.461,64** (oitocentos e noventa e oito mil quatrocentos e sessenta e um reais e sessenta e quatro centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.06.2021 é de **R\$ 15.035,62** (Quinze mil trinta e cinco reais e sessenta e dois 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 31.06.2021 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 31.06.2021 é de **R\$ R\$ 893.839,33** (oitocentos e noventa e três mil, oitocentos e trinta e nove 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\$ 679.840,99** (seiscentos e setenta e nove mil oitocentos e quarenta reais e noventa e nove centavos) se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 373.745,14** (trezentos e setenta e três mil setecentos e quarenta e cinco reais e quatorze centavos). Sendo:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa -Junho	113.330,65
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	373.745,14
(-) 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\$ 22.896,16** (vinte e dois mil oitocentos e noventa e noventa e seis reais e dezesseis centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	21.386,43
Fornecedores	1.095,02
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	22.896,16

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\$ 1.585.716,20** (um milhão quinhentos e oitenta e cinco mil setecentos e dezesseis reais e vinte centavos).

Houve registro 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 Junho - 2021
Administrativa	204.894,33		50.866,70	154.027,63
- Pessoa Física	197.998,09	---	(48.829,06)	149.169,03
- Pessoa Jurídica	6.896,24	---	(2.037,64)	4.858,60
Executiva	178.538,94	56.699,70	15.521,13	219.717,51
- Pessoa Física	133.035,33	46.926,06	(15.521,13)	176.805,32
- Pessoa Jurídica	33.138,55	9.773,64	---	42.912,19
Total	383.433,27	56.699,70	(66.387,83)	373.745,14

O Superávit Financeiro apurado neste mês de junho de 2021 foi de **R\$ 826.334,73** (oitocentos e vinte e seis mil trezentos e trinta e quatro reais e setenta e três centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de Junho do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 494.518,45** (quatrocentos e noventa e quatro mil quinhentos e dezoito reais e quarenta 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 apurado no período. Sendo:

Resultado das Variações Patrimoniais – Junho de 2021

Discriminação	2020	2021
Variações Ativas	841.153,46	1.355.804,07
Variações Passivas	571.468,75	861.285,62
Diferença apurada no período	269,684,71	494.518,45

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	130.399,61
- Receita de contribuições	93.820,59
- Patrimonial	1.586,45
- Receita de Serviços	5.405,11
- Transferências Intragovernamentais	--
- Receitas de Dívida Ativa	18.624,40
- Multas e Juros s/Anuidades	10.963,06
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	139.313,69

- Despesas Liquidadas	129.675,99
- Despesas Pagas	135.887,43
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	(5.487,82)

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de Junho de 2021, aponta déficit no mês de **R\$ 5.487,82**(cinco mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e oitenta e dois 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 junho de 2021.



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