

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 06/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de maio 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\$ 155.953,82** (cento e cinquenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e três reais e oitenta e dois centavos) representando **9,72%** (nove vírgula setenta e dois por cento). Com acumulado até o mês em **68,92**, 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 Maio 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.

	52.247,78
Total Contribuições	
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 Maio de 2021, foi maior que as Despesas Executadas, conforme disposto abaixo:

Receita Arrecadada	193.897,48
Despesas Realizadas	<u>139.022,22</u>
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 31.05.2021 no valor **R\$ 903.949,46** (novecentos e três mil novecentos e quarenta e nove reais e quarenta e seis centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.05.2021 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 31.05.2021 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 31.05.2021 é de **R\$ R\$ 888.852,88** (oitocentos e oitenta e oito 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\$ 690.210,54** (seiscentos e noventa mil duzentos e dez reais e cinquenta e quatro centavos) se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 383.433,27** (trezentos e oitenta e três mil quatrocentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos). Sendo:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa -Maio	113.330,65
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	383.433,27
(-) 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\$ 29.107,60** (vinte e nove mil cento e sete reais e sessenta centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	27.544,97
Fornecedores	1.147,92
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	29.107,60

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\$ 1.599.212,21** (um milhão quinhentos e noventa e nove mil duzentos e doze reais e vinte 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	Maio – 2021	Inscrição	Recebimento Atualização/Ajuste	Saldo em Maio - 2021
Administrativa	222.234,27			204.894,33
- Pessoa Física	215.338,03	---	17.339,94	197.998,09
- Pessoa Jurídica	6.896,24	---	---	6.896,24
Executiva	201.790,59			178.538,94
- Pessoa Física	109.783,68	---	23.251,65	133.035,33
- Pessoa Jurídica	92.006,91	---	(42.912,19)	33.138,55
Total	424.024,86	---	40.591,59	383.433,27

O Superávit Financeiro apurado neste mês de Maio de 2021 foi de **R\$ 835.248,81** (oitocentos e trinta e cinco mil duzentos e quarenta e oito reais e oitenta e um centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de Maio 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 – Maio 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

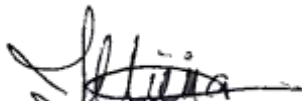
CONTAS	(R\$)
RECEITAS	155.953,82
- Receita de contribuições	100.138,15
- Patrimonial	1.358,80
- Receita de Serviços	6.614,39
- Transferências Intragovernamentais	--
- Receitas de Dívida Ativa	40.591,59
- Multas e Juros s/Anuidades	7.250,89
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	75.765,09

- Despesas Liquidadas	111.488,93
- Despesas Pagas	107.369,81
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	80.188,73

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de Maio de 2021, aponta superávit no mês de **R\$ 80.188,73** (oitenta mil cento e oitenta e oito reais e setenta e sete 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 maio de 2021.



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