

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 09/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de agosto 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. No entanto, neste mês foi realizado a 1ª Reformulação Orçamentária 2021, elevando o orçamento para R\$ 1.926.106,44 (um milhão, novecentos e vinte e seis mil, cento e seis reais e quarenta e quatro centavos).

- Do total da **Receita Prevista**, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 98.117,26** (noventa e oito mil, cento e dezessete reais e vinte seis centavos). Um percentual de **5,09%** (cinco vírgula nove por cento) do valor Orçado. Com acumulado até o mês de agosto em **74,38**, do orçamento previsto e com a alterações 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 agosto de 2021 foi de **R\$ 91.220,37** (noventa e um mil duzentos e vinte reais e trinta e sete centavos), representando **4,74%** (quatro vírgula setenta e quatro por cento) do total da previsão inicial das despesas. Com acumulado no exercício de **51,00%** da previsão orçamentária para o exercício de 2021.

Ressaltando que, desse montante está o valor **R\$ 20.706,58** (vinte mil, setecentos e seis reais e cinquenta 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	20.706,58
Cota Parte	20.112,90
Fundo de Sessões	461,34
Cota Revista	132,34

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

Receita Arrecadada	98.117,26
Despesas Realizadas	<u>91.220,37</u>
Diferença POSITIVA apurada no período	6.896,89

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 31.08.2021 no valor **R\$ 897.774,73** (oitocentos e noventa e sete mil setecentos e sessenta e sete quatro reais e setenta e três centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.08.2021 é de **R\$ 2.692,95** (dois mil seiscentos e noventa e dois reais e noventa e cinco 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 31.08.2021 é de **R\$ 61,27** (sessenta e um reais e vinte e sete centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 31.08.2021 é de **R\$ R\$ 895.020,51** (oitocentos e noventa e cinco mil, vinte reais e cinquenta e um 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\$ 636.265,74** (seiscentos e trinta e seis mil duzentos e sessenta e cinco reais e setenta e quatro centavos) se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 329.632,73** (trezentos e vinte e nove mil seiscentos e trinta e dois reais e setenta e três centavos). Sendo:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa -Agosto	59.530,11
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	329.632,73
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	270.102,62

BENS PATRIMONIAIS

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 119.424,77** (cento e dezenove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e setenta 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	38.044,73
Máquinas e Equipamentos	40.405,57
Equipamentos de Proc. De Dados	34.435,97
Sistemas de Processamento de Dados	6.538,50
Total	119.424,77

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\$ 30.751,90** (trinta mil setecentos e cinquenta e um reais e novecentos centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	28.699,75
Fornecedores	1.637,44
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	30.751,90

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\$ 1.539.144,52** (um milhão quinhentos e trinta e 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	Julho – 2021	Inscrição	Recebimento Atualização/Ajuste	Saldo em Agosto - 2021
Administrativa	151.750,17	23.761,83	(40.667,42)	134.754,58
- Pessoa Física	146.891,57	18.813,23	(40.667,42)	146.891,57
- Pessoa Jurídica	4.858,60	4.858,60		9.717,20
Executiva	206.204,71	14.136,23	(25.462,79)	194.878,15
- Pessoa Física	163.292,52	14.136,23	(25.462,79)	151.965,96
- Pessoa Jurídica	42.912,19	-	---	42.912,19
Total	357.954,88	-	(66.130,21)	329.632,73

O Superávit Financeiro apurado neste mês de agosto de 2021 foi de **R\$ 801.964,59** (oitocentos e um mil novecentos e novecentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de agosto do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit do exercício** de **R\$ 434.450,76** (quatrocentos e trinta e quatro mil quatrocentos e cinquenta reais e setenta e seis 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 – agosto de 2021

Discriminação	2020	2021
Variações Ativas	1.033.917,45	1.778.417,82
Variações Passivas	928.526,87	1.343.967,06
Diferença apurada no período	105.390,58	434.450,76

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	98.117,26
- Receita de contribuições	37.924,64
- Patrimonial	2.176,32
- Receita de Serviços	4.191,83
- Transferências Intragovernamentais	--
- Receitas de Dívida Ativa	46.840,00
- Multas e Juros s/Anuidades	6.984,47

DESPESAS

- Despesas Empenhadas	141.462,33
- Despesas Liquidadas	95.457,98
- Despesas Pagas	91.220,37
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Pagas	6.896,89

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de agosto de 2021, levando em conta as despesas empenhadas e a receita arrecadada, se aponta déficit no mês de **R\$ 43.345,07** (quarenta e três mil, trezentos e quarenta e cinco reais 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 agosto de 2021.



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