

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 10/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de setembro 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 setembro 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 setembro 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 Arrecadada em setembro 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 30.09.2021 no valor **R\$ 852.675,17** (oitocentos e cinquenta e dois mil seiscentos e setenta e cinco reais e dezessete centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 30.09.2021 é de **R\$ 1.174,80** (mil cento e setenta e quatro reais e oitenta 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 30.09.2021 é de **R\$ 60,34** (sessenta reais e quatro centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 30.09.2021 é de **R\$ R\$ 851.440,03** (oitocentos e cinquenta e um mil, quatrocentos e quarenta reais 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\$ 607.224,58** (seiscentos e sete mil duzentos e vinte e quatro reais e cinquenta e oito centavos) se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 297.472,99** (duzentos e noventa e sete mil quatrocentos e setenta e dois reais e noventa e nove centavos). Sendo:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa -Setembro	27.370,37
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	297.472,99
(-) 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\$ 547.014,26** (quinhentos e quarenta e sete mil quatorze reais e vinte e seis 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
Instalações	3.800,00
Total	547.014,26

- 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\$ 35.595,25** (trinta e cinco mil quinhentos e noventa e cinco reais e vinte e cinco centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	33.612,39
Fornecedores	1.254,40
Obrigações fiscais à curto prazo	728,46
Total	35.595,25

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\$ 1.427.277,15** (um milhão quatrocentos e vinte e sete mil duzentos e setenta e sete reais e quinze centavos).

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

Dívida Ativa	Agosto – 2021	Inscrição	Recebimento Atualização/Ajuste	Saldo em outubro - 2021
Administrativa	134.754,58	23.761,83	(26.683,46)	108.071,12
- Pessoa Física	125.037,38		(26.683,46)	98.353,92
- Pessoa Jurídica	9.717,20			9.717,20
Executiva	194.878,15		(8.431,51)	189.401,87
- Pessoa Física	151.965,96		(5.476,28)	149.444,91
- Pessoa Jurídica	42.912,19	-	(2.955,23)	39.956,96
Total	329.632,73	-	(32.159,74)	297.472,99

O Superávit Financeiro apurado neste mês de setembro de 2021 foi de **R\$ 782.094,07** (setecentos e oitenta e dois mil noventa e quatro reais e sete centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de setembro do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit do exercício de R\$ 322.583,39** (trezentos e vinte e dois mil quinhentos e oitenta e três reais e trinta e nove 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 – setembro de 2021

Discriminação	2020	2021
Variações Ativas	1.082.872,67	1.829.699,76
Variações Passivas	1.036.862,69	1.507.116,37
Diferença apurada no período	46.009,98	322.583,39

Balanco 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	84.187,83
- Receita de contribuições	39.435,42
- Patrimonial	2.419,52
- Receita de Serviços	1.532,80
- Transferências Intragovernamentais	--
- Receitas de Dívida Ativa	32.159,74
- Multas e Juros s/Anuidades	7.022,18

DESPESAS

- Despesas Empenhadas 104.035,76

- Despesas Liquidadas 134.130,74

- Despesas Pagas 129.601,14

(=) Receita arrecadada (-) Despesa Pagas **(45.413,31)**

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de setembro de 2021, levando em conta as despesas empenhadas e a receita arrecadada, se aponta déficit no mês de **R\$ 45.413,31**(quarenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e trinta 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 setembro de 2021.



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