

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 13/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de dezembro 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. Com a realização da 1ª Reformulação Orçamentária 2021, o orçamento passou a ser de **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\$ 70.032,70** (setenta mil, trinta e dois reais e setenta centavos). Um percentual de **4,36%** (quatro vírgula trinta e seis por cento) do valor Orçado. Com acumulado até o mês de dezembro em **107,66** 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 dezembro de 2021 foi de **R\$ 133.178,07** (cento e trinta e três mil cento e setenta e oito reais e sete centavos), representando **6,91%** (seis vírgula noventa e um por cento) do total da previsão inicial das despesas. Com acumulado no exercício de **74,31%** da previsão orçamentária para o exercício de 2021.

Ressaltando que, desse montante está o valor **R\$ 18.929,12** (dezoito mil, novecentos e vinte e nove reais e trinta e doze 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	18.929,12
Cota Parte	17.968,84
Fundo de Sessões	476,61
Cota Revista	483,67

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

Receita Arrecadada	70.032,70
Despesas Realizadas	<u>133.178,07</u>
Diferença NEGATIVA apurada no período	(63.145,37)

Ou seja, a despesa realizada no mês de dezembro de 2021, foi maior que a receita arrecadada no mesmo período.

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 31.12.2021 no valor **R\$ 745.677,70** (setecentos e quarenta e cinco mil seiscentos e setenta e sete reais e setenta centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.12.2021 é de **R\$ 5.604,65** (cinco mil seiscentos e quatro reais e sessenta 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 31.12.2021 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 31.12.2021 é de **R\$ R\$ 740.011,78** (setecentos e quarenta mil, onze reais e setenta 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\$ 631.825,59** (seiscentos e trinta e um mil oitocentos e vinte e cinco reais e cinquenta e nove centavos) se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 475.698,39** (quatrocentos e setenta e cinco mil seiscentos e noventa e oito reais e trinta e nove centavos). Sendo:

Dívida Ativa - Dezembro	205.595,77
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	475.698,39
(-) 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\$ 549.114,26** (quinhentos e quarenta e nove mil cento e 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\$ 19.725,26** (dezenove mil setecentos e vinte e cinco reais e vinte e seis centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	16.826,61
Fornecedores	1.238,30
Obrigações fiscais à curto prazo	1.660,35
Total	19.725,26

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\$ 1.511.458,16** (um milhão quinhentos e onze mil quatrocentos e cinquenta e oito reais e dezesseis centavos).

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

Dívida Ativa	Dezembro – 2021	Inscrição	Recebimento Atualização/Ajuste	Saldo em Dezembro 2021
Administrativa	295.271,27	5.843,06	(7.649,54)	293.464,79
- Pessoa Física	290.412,67	414,60	(7.649,54)	283.177,73
- Pessoa Jurídica	4.858,60	5.428,46	-	10.287,06
Executiva	189.806,74		(7.573,14)	182.233,60
- Pessoa Física	146.894,55		(7.573,14)	139.321,41
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	485.078,01	-	(15.222,68)	475.698,39

O Superávit Financeiro apurado neste mês de dezembro de 2021 foi de **R\$ 725.952,44**(setecentos e vinte e cinco mil novecentos e cinquenta e dois reais e quarenta e quatro centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de dezembro do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit do exercício de R\$ 406.764,40** (quatrocentos e seis mil setecentos e sessenta e quatro reais e quarenta 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 – dezembro de 2021

Discriminação	2020	2021
Variações Ativas	1.277.140,46	2.261.408,19
Variações Passivas	1.363.072,56	1.854.643,79
Diferença apurada no período	(85.932,10)	406.764,40

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

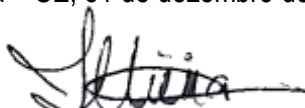
CONTAS	(R\$)
RECEITAS	70.032,70
- Receita de contribuições	35.909,12
- Patrimonial	3.547,10
- Receita de Serviços	2.072,86

- Transferências Intragovernamentais	--
- Receitas de Dívida Ativa	15.222,68
- Multas e Juros s/Anuidades	8.333,60
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	94.202,45
- Despesas Liquidadas	110.021,83
- Despesas Pagas	133.178,07
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Pagas	(39.989,13)

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de dezembro de 2021, levando em conta as despesas empenhadas e a receita arrecadada, se aponta déficit no mês de **R\$ 39.989,13**(trinta e nove mil, novecentos e oitenta e nove reais e treze centavos).

Embora se apresente um déficit orçamentário na leitura do comportamento entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada, o Conselho Regional de Psicologia – CRP19 vem mantendo seu equilíbrio financeiro, dentro do previsto na Proposta Orçamentária do exercício de 2021.

Aracaju – SE, 31 de dezembro de 2021.



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