

NOTAS EXPLICATIVAS № 02/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de janeiro de 2022, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2022 estimou a receita em **R\$ 2.138.152,07**(dois milhões, cento e trinta e oito mil cento e cinquenta e dois reais e sete centavos) e fixou a despesa em igual valor.

- Do total da Receita Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de R\$ 293.777,88
 o que representa 13,74%. Com acumulado até o mês em 13,74%, do orçamento previsto
 para o exercício de 2022.
 - Ficando fora 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 janeiro de 2022 foi de **R\$ 150.288,22**, o que representa 7,03% do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 74.719,05**, 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	74.719,05
Cota Parte	72.960,50
Fundo de Sessões	1.309,93
Cota Revista	448,62

Havendo de ressaltar que, o total da Receita Arrecada em janeiro de 2022, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - Janeiro	293.777,88
Despesas Realizadas - Janeiro	150.288,22
Diferença POSITIVA apurada no período	143.489,66



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 31.01.2022 no valor R\$ 887.921,72 se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.01.2022 é de R\$ 26.247,90, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 31.01.2022 é de R\$ 61,27, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 31.01.2022 é de R\$ R\$ 861.612,55, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Créditos a curto prazo R\$ 25.763,79.

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

Registra os valores do Imobilizado no valor de R\$ 1.056.243,28, sendo:

Especificação	Valor(R\$)
Ativo realizável a Longo Prazo	476.972,09
Imobilizado	579.271,19
- Bens Móveis	119.424,77
- Bens Imóveis	549.114,26
(-) Depreciação acumulada	(89.267,84)
Total do Ativo Não Circulante	1.056.243,28

BENS PATRIMONIAIS

BENS MÓVES

 O valor de R\$ 119.424,77, 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

DIVIDA ATIVA

Registra o valor de R\$ 557.785,81:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Janeiro	557.785,81
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	557.785,81

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	499.981,14
Sala	49.133,12
Total	549.114,26

• A depreciação apurada no mês atingiu o valor de R\$ 638,76.

3 - PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR



 Registra o valor de R\$ 62.249,18 (sessenta e dois mil, duzentos e quarenta e nove reais e dezoito centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	21.799,87
Fornecedores	40.034,60
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	62.249,18

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\$ 3.087.062,45**.

Houve registro na Dívida Ativa, conforme relatório fornecido emitido pelo sistema SISCAF-Coordenadora Financeira, sendo os valores atualizados e registrados na Contabilidade, conforme abaixo:

Dívida Ativa	Janeiro - 2022	Inscrição	Recebimento Atualização	Janeiro- 2022
Administrativa	293.464,79	36.359,05	(1.962,59)	327.861,25
- Pessoa Física	288.606,19	36.359,05	(1.962,59)	323.002,65
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.5858,60
Executiva	182.233,60	-	(33.122,76)	149.110,84
- Pessoa Física	139.321,41		(1.091,00)	106.198,65
			(32.031,76)	
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	475.698,39	36.359,05	(35.085,35)	476.972,09

O Superávit Financeiro apurado neste mês de janeiro de 2022 foi de R\$ 448.391,59.



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de janeiro do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês** de **R\$ 680.164,56**, 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 no período apurado. Sendo:

Resultado das Variações Patrimoniais

Discriminação	2021	2022
Variações Ativas	874.159,36	877.914,69
Variações Passivas	162.647,70	197.750,13
Diferença apurada no período	711.511,66	980,164,56

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	293.777,88
- Receita de contribuições	279.339,37
- Rendimento aplicação conta Poupança	3.600,77
- Receita de Serviços	2.179,92
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	3.053,59
- Multas e Juros s/Anuidades	5.604,23
DESPESAS	



- Despesas Empenhadas	571.338,73
- Despesas Liquidadas	194.057,78
- Despesas Pagas	150.288,22
(=) Receita arrecadada (-) Despesa liquidadas	143.489,66

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de janeiro de 2022, aponta superávit no mês de **R\$ 99.720,10**) noventa e nove mil, setecentos e vinte reais e dez 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 2022.

Aracaju – SE, 31 de janeiro de 2022.

IDEILDA FERNANDES VIEIRA ASS. CONTÁBIL

CRC/SE 4754/O