

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 12/2021

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de novembro 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\$ 76.915,85** (setenta e seis mil, novecentos e quinze reais e oitenta e cinco centavos). Um percentual de **4,79%** (quatro vírgula setenta e nove por cento) do valor Orçado. Com acumulado até o mês de novembro em **99,29**, do orçamento previsto e com as 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 novembro de 2021 foi de **R\$ 98.640,87** (noventa e oito mil seiscentos e quarenta reais e oitenta e sete centavos), representando **5,12%** (cinco vírgula doze por cento) do total da previsão inicial das despesas. Com acumulado no exercício de **62,85%** da previsão orçamentária para o exercício de 2021.

Ressaltando que, desse montante está o valor **R\$ 20.401,34** (vinte mil, quatrocentos e um reais e trinta e quatro 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	20.401,34
Cota Parte	19.350,16
Fundo de Sessões	834,41
Cota Revista	216,77

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

Receita Arrecadada	76.915,85
Despesas Realizadas	98.640,87
Diferença NEGATIVA apurada no período	(21.725,02)

Ou seja, a despesa realizada no mês de novembro 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 30.11.2021 no valor **R\$ 830.636,40** (oitocentos e trinta mil seiscentos e trinta e seis reais e quarenta centavos) se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 30.11.2021 é de **R\$ 2.570,56** (dois mil quinhentos e setenta 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 30.11.2021 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 30.11.2021 é de **R\$ R\$ 803.964,68** (oitocentos e três mil, novecentos e sessenta e quatro reais e sessenta e oito centavos), conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Créditos a curto prazo R\$ 19.307,92 (dezenove mil trezentos e sete reais e noventa e dois centavos).

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\$ 322.755,42** (trezentos e vinte e dois mil setecentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e dois centavos). Sendo:

Dívida Ativa -Outubro	52.652,80
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	322.755,42
(-) 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)

DÍVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 40.090,83** (quarenta mil noventa reais e oitenta e três centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS		(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo		37.670,84
Fornecedores		2.005,28
Obrigações fiscais à curto prazo		414,71
Total		40.090,83

4 – PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

DÍVIDA FLUTUANTE

- Não houve registro até o presente mês.

PATRIMÔNIO 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\$ 1.441.679,08** (um milhão quatrocentos e quarenta e um mil seiscentos e setenta e nove reais e oito centavos).

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

Dívida Ativa	Outubro – 2021	Inscrição	Recebimento Atualização/Ajuste	Saldo em novembro - 2021
Administrativa	129.779,67	187.378,50	21.886,90	295.271,27
- Pessoa Física	124.921,07	187.378,50	21.886,90	290.412,67

- Pessoa Jurídica	4.858,60		-	4.858,60
Executiva	192.975,75		(3.169,01)	189.806,74
- Pessoa Física	150.063,56		(3.169,01)	146.894,55
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	322.755,42	187.378,50	(25.055,91)	485.078,01

O Superávit Financeiro apurado neste mês de novembro de 2021 foi de **R\$ 770.922,83**(setecentos e setenta mil novecentos e vinte e dois reais e oitenta e oito centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de novembro do exercício de 2021, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit do exercício** de **R\$ 336.985,32** (trezentos e trinta e seis mil novecentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois 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 – novembro de 2021

Discriminação	2020	2021
Variações Ativas	1.119.978,93	1.953.054,54
Variações Passivas	1.392.120,16	1.616.069,22
Diferença apurada no período	272.141,23	336.985,32

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	84.187,83
- Receita de contribuições	56.429,72
- Patrimonial	2.564,54
- Receita de Serviços	1.927,55
- Transferências Intragovernamentais	--
- Receitas de Dívida Ativa	4.379,31
- Multas e Juros s/Anuidades	11.614,73
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	88.087,09
- Despesas Liquidadas	103.450,20
- Despesas Pagas	98.640,87
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Pagas	(21.725,02)

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de novembro de 2021, levando em conta as despesas empenhadas e a receita arrecadada, se aponta déficit no mês de **R\$ 21.725,02**(vinte e um mil, setecentos e vinte e cinco reais e dois 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, 30 de novembro de 2021.



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