

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 03/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 28 de fevereiro de 2022, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2022 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.

- Do total da **Receita** Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 263.660,61** o que representa **12,33%**. Com acumulado até o mês em **26,07%**, 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 fevereiro de 2022 foi de **R\$ 145.288,79**, o que representa **6,80%, com acumulado de 13,82% no exercício.** do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 70.045,94**, 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.

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

Receita Arrecadada - Fevereiro	263.660,61
Despesas Realizadas - Fevereiro	145.288,79
Diferença POSITIVA apurada no período	118.371,82

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 28.02.2022 no valor **R\$ 1.006.293,54** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 28.02.2022 é de **R\$ 7.703,19**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 28.02.2022 é de **R\$ 60,96**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 28.02.2022 é de **R\$ R\$ 998.529,39**, 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\$ 1.136.422,37** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

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

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

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

BENS IMÓVEIS

- Registra o valor de **R\$ 578.636,56** (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	499.981,14
Sala	49.133,12
Total	549.114,26

- A depreciação apurada no mês atingiu o valor de **R\$ 634,63**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 18.826,64** (dezoito mil oitocentos e vinte e seis reais e sessenta e quatro centavos), referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	15.756,21
Fornecedores	2.655,72
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	18.826,64

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\$ 3.087.287,96**.

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

Dívida Ativa	Janeiro - 2022	Inscrição	Recebimento Atualização	Fevereiro- 2022
Administrativa	327.861,25	85.543,40	4.135,62	409.269,03
Executiva	149.110,84	-	594,06	148.594,06
Total	476.972,09	85.543,40	4.729,68	557.785,81

O Superávit Financeiro apurado neste mês de fevereiro de 2022 foi de **R\$ 637.442,02**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de fevereiro do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 680.390,07**, 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	1.029.810,33	1.028.160,63
Variações Passivas	337.229,58	347.770,56
Diferença apurada no período	680.390,07	692.580,75

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 deste período, a execução do Orçamento aprovado para o CRP19 teve o seguinte comportamento:


BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CONTAS	(R\$)
RECEITAS	263.660,61
- Receita de contribuições	243.004,34
- Rendimento aplicação conta Poupança	5.116,84
- Receita de Serviços	4.208,81
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	4.729,68
- Multas e Juros s/Anuidades	6.600,94
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	74.610,18
- Despesas Liquidadas	144.656,12
- Despesas Pagas	145.288,79
(=) Receita arrecadada (-) Despesa liquidadas	119.004,49

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de fevereiro de 2022, aponta superávit no mês de **R\$ 119.004,19**.

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, 28 de fevereiro de 2022.



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