

## NOTAS EXPLICATIVAS Nº 05/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de abril 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\$ 187.515,06** o que representa **8,77%**. Com acumulado até o mês em **44,28%**, 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.

### MAPA COMPARATIVO MENSAL DA RECEITA ARRECADADA

MÊS	ANO		
	2020	2021	2022
<b>janeiro</b>	225.057,97	286.111,74	293.777,88
<b>Fevereiro</b>	205.594,67	271.811,98	263.660,61
<b>Março</b>	156.600,58	198.389,33	201.704,43
<b>Abril</b>	88.422,09	193.897,48	187.515,06
<b>Total acumulado</b>	675.675,31	950.210,53	946.782,18
<b>Varição Acumulada/Período</b>	-	40,63%	9,64%
<b>Crescimento Acumulado – 2021-2022</b>	<b>50,27%</b>		
<b>Média de Crescimento acumulado 2021-2022</b>	<b>25,135%</b>		

- A Despesa realizada neste mês de abril de 2022 foi de **R\$ 162.911,76**, o que representa **7,62%**, **com acumulado de 27,85% no exercício**. do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 44.276,04**, 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 abril de 2022, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

<b>Receita Arrecadada - abril</b>	<b>187.515,06</b>
<b>Despesas Realizadas - abril</b>	<b>162.911,76</b>
<b>Diferença POSITIVA apurada no período</b>	<b>24.603,30</b>

O Demonstrativo das Receitas Arrecadadas e das Despesas Realizadas, resultados acumulados, mês a mês e acumulados no exercício.

#### DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS – EXERCÍCIO 2022

RECEITAS E DESPESAS			RESULTADOS		
MÊS	Receitas	Despesas	Resultado mês	(%)	Acumulado no Exercício
JAN	293.777,88	150.288,22	143.489,66	51,16	143.489,66
FEV	263.660,61	145.288,79	118.371,82	55,10	261.861,48
MAR	201.704,43	136.972,25	64.732,18	67,91	326.593,66
Abril	187.515,06	162.911,76	24.603,30	88,88	351.196,96
<b>TOTAL</b>	<b>946.782,18</b>	<b>595.492,07</b>	<b>351.196,96</b>		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de 2022 (946.782,18) representa 44,28 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, superior a despesa (595.492,07) em 16,43 pontos percentuais.

#### 1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

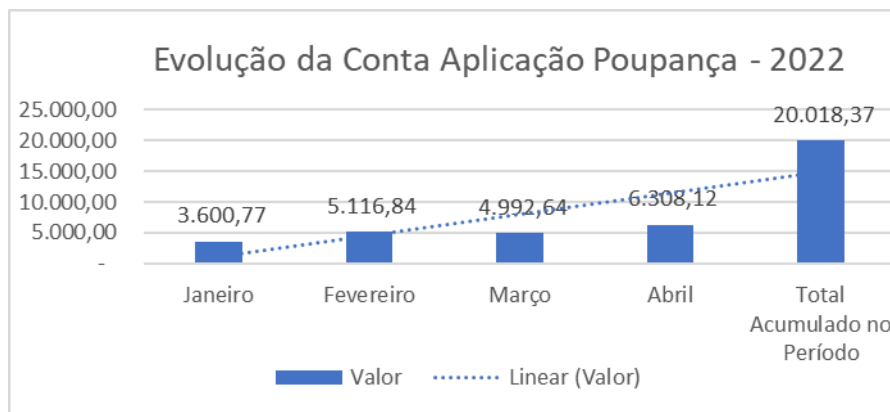
DISPONIVEL

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 30.04.2022 no valor **R\$ 1.088.917,23** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 30.04.2022 é **de R\$ 2.625,81** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 30.04.2022 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 30.04.2022 é de **R\$ R\$ 1.086.330,15**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

Evolução da conta aplicação Poupança - 2022	
Mês	Valor
Janeiro	3.600,77
Fevereiro	5.116,84
Março	4.992,64
Abril	6.308,12
<b>Total acumulado no período</b>	<b>20.018,37</b>



Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, neste primeiro trimestre, o percentual de **233,64%**, de uma vez que o valor orçado para esta conta foi de R\$ 6.000,00.

## 2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do Imobilizado no valor de **R\$ 1.147.212,18** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 569.826,81**:  
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - abril	569.826,81
Dívida Ativa Administrativa	382.268,20
Dívida Ativa Executiva	187.558,61
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	569.826,81

## 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
<b>Total</b>	<b>119.424,77</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>549.114,26</b>

- A depreciação apurada no mês atingiu o valor de **R\$ 618,80**.

### 3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 48.486,88**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	29.636,42
Fornecedores	18.345,48
Obrigações fiscais à curto prazo	504,98
<b>Total</b>	<b>48.486,88</b>

### 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\$ 2.908.069,37**.

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

### COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Março - 2022	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Abril- 2022
<b>Administrativa</b>	<b>395.853,58</b>		<b>(13.585,38)</b>	<b>382.268,20</b>
- Pessoa Física	390.994,98		(11.263,21) (2.322,17)	377.409,60
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60

<b>Executiva</b>	<b>149.110,78</b>	<b>42.655,55</b>	<b>(4.207,72)</b>	<b>187.558,61</b>
- Pessoa Física	106.198,59	42.655,55	(4.207,72)	144.646,42
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
<b>Total</b>	<b>544.964,36</b>	<b>42.655,55</b>	<b>(17.793,10)</b>	<b>569.826,81</b>

O Superávit Financeiro apurado neste mês de abril de 2022 foi de **R\$ 820.175,15**

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de abril do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 501.171,48**, 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	1.271.044,30	1.175.236,66
Variações Passivas	708.523,68	674.065,18
Diferença apurada no período	562.520,62	501.171,48

### 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\$)
<b>RECEITAS</b>	<b>187.515,06</b>
- Receita de contribuições	153.109,22
- Receita de Serviços	3.945,31

- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	15.470,93
- Multas e Juros s/Anuidades	3.853,68
- Multa sobre anuidades	1.648,83
- Aplicação conta poupança	6.308,12
- Juros de Dívida Ativa	3.178,97
<b>DESPESAS</b>	
- Despesas Empenhadas	124.269,24
- Despesas Liquidadas	158.545,28
- Despesas Pagas	162.911,76
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	<b>63.245,82</b>

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de abril de 2022, aponta superávit no mês de **R\$ 63.245,82**.

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, 30 de abril de 2022.



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