

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 04/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de março 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\$ 201.704,43** o que representa **9,43%**. Com acumulado até o mês em **35.50%**, 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
janeiro	225.057,97	286.111,74	293.777,88
Fevereiro	205.594,67	271.811,98	263.660,61
Março	156.600,58	198.389,33	201.704,43
Total acumulado	587.253,22	756.313,05	759.142,92
Variação Acumulada/Período	-	28,79%	0,37%
Crescimento Acumulado – 2021-2022	29,16%		
Média de Crescimento acumulado 2021-2022	14,58%		

- A Despesa realizada neste mês de março de 2022 foi de **R\$ 136.972,25**, o que representa **6,41%**, com acumulado de **20,23%** no exercício. do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 52.672,72**, 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 março de 2022, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - março	201.704,43
Despesas Realizadas - março	136.972,25
Diferença POSITIVA apurada no período	64.732,18

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	(%)	Resultado 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	201.828,63	137.003,30	64.825,32	67,88	326.686,80
TOTAL	759.267,12	432.580,31	326.686,80		

O total das receitas arrecadadas no período de 2022 (759.267,12) representa 35,51 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, superior a despesa (432.580,31) em 15,08 pontos percentuais.

1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

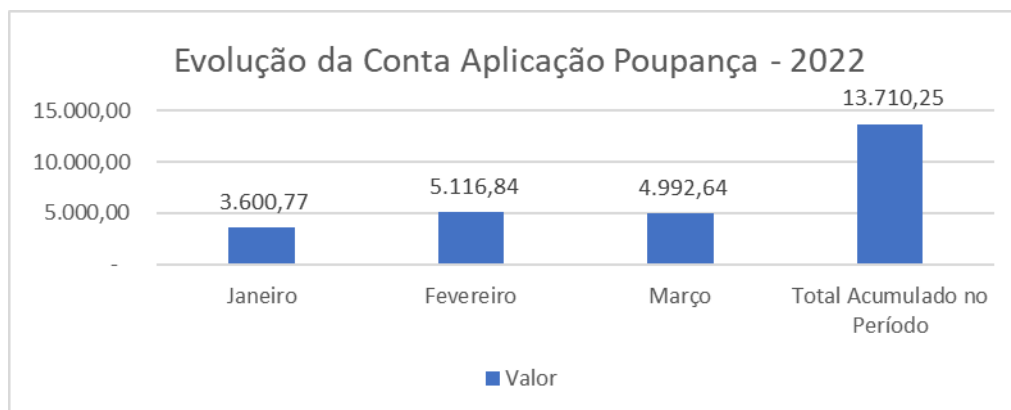
DISPONIVEL

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 31.03.2022 no valor **R\$ 1.068.528,86** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.03.2022 é **de R\$ 23.445,56**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão

- Saldo disponível em 31.03.2022 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 31.03.2022 é de **R\$ R\$ 1.045.022,03**, 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
Total acumulado no período	13.710,25



Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, neste primeiro trimestre, o percentual de 128,50%, 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\$ 1.122.968,53** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 544.964,36**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - março	544.964,36
Dívida Ativa Administrativa	395.853,58
Dívida Ativa Executiva	149.110,78
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	544.964,36

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\$ 632,39**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 57.068,29**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	31.632,85
Fornecedores	25.020,73
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	57.068,29

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\$ 2.987.290,19**.

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	Fevereiro – 2022	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Março- 2022
Administrativa	409.269,03		(13.415,61)	395.853,58
- Pessoa Física	404.410,59		(13.415,61)	390.994,98
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	148.516,78	838,57	(244,51)	149.110,84
- Pessoa Física	105.604,59	838,57	(244,51)	106.198,65
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	557.785,81	838,57	(13.330,02)	544.964,36

O Superávit Financeiro apurado neste mês de março de 2022 foi de **R\$ 756.805,13**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de março do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 580.485,45**, 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	1.159.113,76	1.077.593,45
Variações Passivas	532.580,19	497.108,00
Diferença apurada no período	626.533,57	580.485,45

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	201.828,63
- Receita de contribuições	175.332,25
- Receita de Serviços	4.642,66
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	6.955,09
- Multas e Juros s/Anuidades	4.919,13
- Multa sobre anuidades	1.639,83
- Aplicação conta poupança	4.992,64
- Juros de Dívida Ativa	3.347,03

DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	80.100,88
- Despesas Liquidadas	135.045,09
- Despesas Pagas	137.003,30
(=) Receita arrecadada (-) Despesa liquidadas	66.783,54

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de março de 2022, aponta superávit no mês de **R\$ 66.783,54**.

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 março de 2022.



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