

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 07/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de junho 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\$ 104.031,64** o que representa **4,87%**. Com acumulado até o mês em **55,68%**, do orçamento previsto para o exercício de 2022.

Lembrando que das receitas de contribuições foram repassados 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
Abril	88.422,09	193.897,48	187.515,06
Mai	67.763,57	155.953,82	139.804,46
Junho	116.513,91	130.399,61	104.031,64
Total acumulado	859.952,79	1.236.563,96	1.190.618,28
Varição Acumulada/Período	-	43,79%	-3,72%
Crescimento Acumulado – 2021-2022	40,07%		
Média de Crescimento acumulado 2021-2022	20,03%		

- A Despesa realizada neste mês de junho de 2022 foi de **R\$ 123.843,21**, o que representa **5,79%**, **com acumulado de 40,17% no exercício**. do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 21.552,82**, 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 junho de 2022, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - junho	104.031,64
Despesas Realizadas - junho	123.843,21
Diferença POSITIVA apurada no período	19.811,57

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
Mai	139.804,46	139.541,68	262,78	0,19	351.459,74
Junho	104.031,64	123.843,21	-19.811,57	-16,00	331.648,17
TOTAL	1.190.618,28	858.843,21	331.648,17		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de 2022 (1.190.618,28) representa 55,68 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado foi superior a despesa (331.648,17).

1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DISPONIVEL

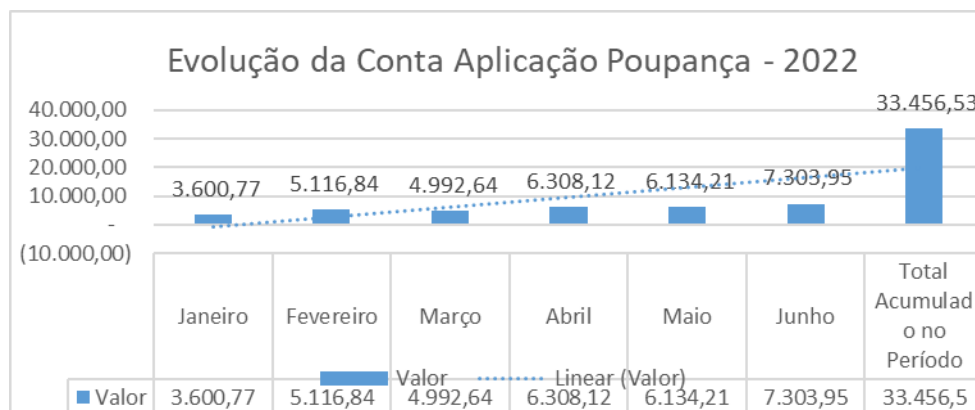
CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

- 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

imediatamente. Os saldos disponíveis em 30.06.2022 no valor **R\$ 1.068.609,35** se apresentam da seguinte forma.

- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 30.06.2022 é de **R\$ 3.779,77** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 30.06.2022 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 30.06.2022 é de **R\$ R\$ 1.064.768,31**, 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
Maio	6.134,21
Junho	7.303,95
Total acumulado no período	33.456,53



Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, neste primeiro trimestre, o percentual de **335,88%**, 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\$ 1.124.192,49** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 545.356,72**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - junho	545.356,72
Dívida Ativa Administrativa	407.940,64
Dívida Ativa Executiva	137.416,08
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	545.356,72

BENS PATRIMONIAIS

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 122.162,77**, 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	43.143,57
Equipamentos de Proc. De Dados	34.435,97
Sistemas de Processamento de Dados	6.538,50
Total	122.162,77

BENS IMÓVEIS

- Registra o valor de **R\$ 549.114,26**, 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\$ 674,61**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 57.991,70**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	24.952,06
Fornecedores	32.624,93
Obrigações fiscais à curto prazo	414,71
Total	57.991,70

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\$ 2.709.659,19**.

Houve registro na Dívida Ativa, conforme relatórios emitidos pelos sistemas SISCAP e BSC-Financeiro, sendo os valores atualizados e registrados na Contabilidade, conforme abaixo:

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Maio – 2022	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Junho- 2022
Administrativa	419.976,80		(12.036,16)	407.940,64
- Pessoa Física	415.118,20		(12.036,16)	403.082,04

- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	141.523,21		(4.107,13)	137.416,08
- Pessoa Física	98.611,02		(4.107,13)	94.503,89
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	561.500,01		(11.789,21)	545.356,72

O Superávit Financeiro apurado neste mês de junho de 2022 foi de **R\$ 844.573,21**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de junho do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 302.761,30**, 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	1.540.412,10	1.273.494,97
Variações Passivas	1.058.030,86	970.733,67
Diferença apurada no período	482.381,24	302.761,30

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	104.031,64




- Receita de contribuições	73.441,67
- Receita de Serviços	725,00
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	16.143,29
- Multas e Juros s/Anuidades	2.687,12
- Multa sobre anuidades	1.106,67
- Aplicação conta poupança	7.303,95
- Juros de Dívida Ativa	2.623,94
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	113.186,57
- Despesas Liquidadas	134.739,39
- Despesas Pagas	123.843,21
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	9.154,93

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de junho de 2022, aponta déficit no mês de **R\$ 9.154,93**.

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 junho de 2022.


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