

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 06/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de maio 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\$ 139.804,46** o que representa **6,54%**. Com acumulado até o mês em **50,82%**, 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
Maio	67.763,57	155.953,82	139.804,46
Total acumulado	743.438,88	1.106.164,35	1.086.586,64
Varição Acumulada/Período	-	48,79%	-1,77%
Crescimento Acumulado – 2021-2022	47,02%		
Média de Crescimento acumulado 2021-2022	23,51%		

- A Despesa realizada neste mês de maio de 2022 foi de **R\$ 139.541,68**, o que representa **6,53%**, com acumulado de **34,38%** no exercício. do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 32.657,94**, 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 maio de 2022, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - maio	139.804,46
Despesas Realizadas - maio	139.541,68
Diferença POSITIVA apurada no período	262,78

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
TOTAL	1.086.586,64	735.033,75	351.459,74		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de 2022 (1.086.586,64) representa 50,82 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, superior a despesa (351.552,89) em 16,44 pontos percentuais.

1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

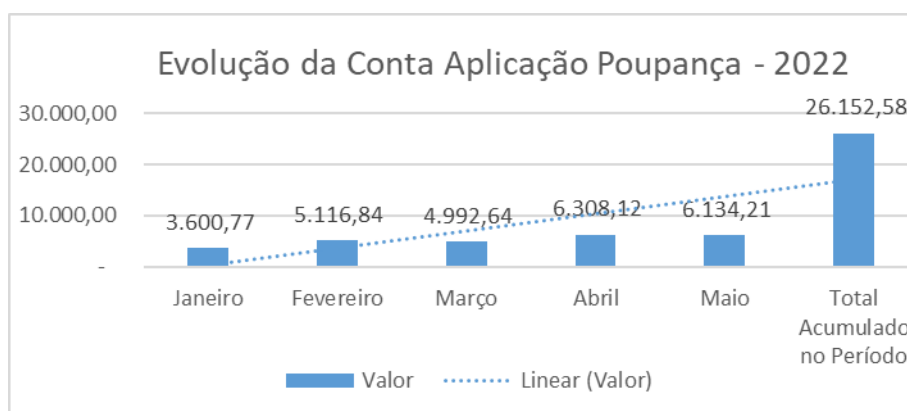
DISPONIVEL

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 31.05.2022 no valor **R\$ 1.089.180,01** se apresentam da seguinte forma.

- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.05.2022 é de **R\$ 4.654,38** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 31.05.2022 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 31.05.2022 é de **R\$ R\$ 1.084.464,36**, 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
Total acumulado no período	26.152,58



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\$ 1.141.010,39** se apresentam da seguinte forma.



DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 561.500,01**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - maio	558.036,90
Dívida Ativa Administrativa	419.976,80
Dívida Ativa Executiva	141.523,21
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	561.500,01

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\$ 612,99**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 47.854,61**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	35.116,73
Fornecedores	12.232,90
Obrigações fiscais à curto prazo	504,98
Total	47.854,61

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\$ 2.815.664,57**.

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	Abril – 2022	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Maior- 2022
Administrativa	424.923,75		(4.946,95)	419.976,80
- Pessoa Física	420.065,15		(4.946,95)	415.118,20
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	144.903,06		(3.379,85)	141.523,21



- Pessoa Física	101.990,87		(3.379,85)	98.611,02
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	544.964,36		(11.789,21)	561.500,01

O Superávit Financeiro apurado neste mês de maio de 2022 foi de **R\$ 853.728,14**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de maio do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 408.912,07**, 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	1.357.162,87	1.228.088,45
Variações Passivas	861.285,62	819.176,38
Diferença apurada no período	495.877,25	408.912,07

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	139.804,46
- Receita de contribuições	103.280,20
- Receita de Serviços	2.306,07
- Transferências Intragovernamentais	11.977,62




- Receitas de Dívida Ativa	8.326,80
- Multas e Juros s/Anuidades	5.978,50
- Multa sobre anuidades	1.287,93
- Aplicação conta poupança	6.134,21
- Juros de Dívida Ativa	513,08
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	106.251,47
- Despesas Liquidadas	138.909,41
- Despesas Pagas	139.541,68
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	33.552,99

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de maio de 2022, aponta superávit no mês de **R\$ 33.552,99**.

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 maio de 2022.


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