

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 11/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de outubro 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\$ 60.637,46** o que representa **2,84%**. Com acumulado até o mês em **65,78%**, 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.

COMPARATIVO MENSAL DA RECEITA ARRECADADA NOS TRÊS ÚLTIMOS ANOS

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
Julho	121.770,98	97.892,98	63.757,57
Agosto	97.456,52	98.117,28	52.397,80
Setembro	96.851,04	84.187,82	36.160,00
Outubro	99.354,35	76.915,85	60.637,46
Total acumulado	1.275.385,68	1.593.677,89	1.406.571,11
Varição Acumulada/Período	-	24,96%	-11,74%
Crescimento Acumulado – 2021-2022	13,22%		
Média de Crescimento acumulado 2021-2022	6,61%		

- A Despesa realizada neste mês de outubro de 2022 foi de **R\$ 111.663,06**, o que representa **5,22%, com acumulado de 61,54% no exercício**. do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 18.288,08**, 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 outubro de 2022, foi menor que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - Outubro	60.637,46
Despesas Realizadas - Outubro	111.663,06
Diferença NEGATIVA apurada no período	(51.025,60)

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

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	201.828,63	137.003,30	64.825,33	67,88	326.717,86
Abril	187.515,06	162.911,76	24.603,30	88,88	351.321,16
Maio	139.804,46	139.541,68	262,78	0,19	351.583,94
Junho	104.031,64	123.843,21	-19.811,57	-16,00	331.772,37
Julho	63.757,57	97.659,86	-33.902,29	-34,71	297.839,03
Agosto	52.397,80	108.825,40	-56.427,60	-51,85	241.411,43
Setembro	39.160,00	138.727,92	-99.567,92	-71,77	141.843,51
Outubro	60.637,46	111.663,06	-51.025,60	-84,15	90.817,91
TOTAL	1.406.571,11	1.315.753,20	90.817,91		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de 2022 (1.406.571,11) representa 62,95 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa (141.843,51).

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 31.10.2022 no valor **R\$ 830.421,98** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 31.10.2022 é **de R\$ 15.808,20** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 31.10.2022 é de **R\$ 248,42**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 31.10.2022 é de **R\$ R\$ 814.365,36**, 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
Maió	6.134,21
Junho	7.303,95
Julho	6.736,49
Agosto	7.205,81
Setembro	7.085,13
Outubro	5.569,62
Total acumulado no período	60.053,58

Evolução da Conta Aplicação Poupança - 2022

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Total Acumulado no...
Valor	3.600,7	5.116,8	4.992,6	6.308,1	6.134,2	7.303,9	6.736,4	7.205,8	7.085,1	5.569,6	60.053,58

Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, no período de janeiro a outubro, o percentual de 900,89%, 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\$ 1.169.312,14** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 592.594,67**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Outubro	
Dívida Ativa Administrativa	401.449,12
Dívida Ativa Executiva	191.145,55
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	592.594,67

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\$ 56.780,52**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	40.097,09
Fornecedores	11.625,54
Obrigações fiscais à curto prazo	5.417,94
Total	57.140,57

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\$ 2.419.284,61**.

Houve registro na Dívida Ativa, conforme relatórios emitidos pelo sistema BSC/ Financeiro, sendo os valores atualizados e registrados na Contabilidade, conforme abaixo:

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Setembro – 2022	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Outubro- 2022
Administrativa	402.817,82			401.449,12
- Pessoa Física	397.935,26		1.368,70	396.566,56
- Pessoa Jurídica	4.882,56			4.882,56
Executiva	191.609,93			191.145,55
- Pessoa Física	148.697,72		464,38	148.233,34
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	594.427,75			592.594,67

O Superávit Financeiro apurado neste mês de outubro de 2022 foi de **R\$ 660.670,76**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de outubro do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 88.749,12**, 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	1.957.336,42	1.461.144,64
Variações Passivas	1.616.091,83	12.386,72
Diferença apurada no período	341.244,59	88.749,12

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	60.637,46
- Receita de contribuições	44.946,53
- Receita de Serviços	2.836,45
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	1.833,08
- Multas e Juros s/Anuidades	4.165,86
- Multa sobre anuidades	661,32
- Aplicação conta poupança	5.569,62
- Juros de Dívida Ativa	624,60
DESPESAS	111.663,06
- Despesas Empenhadas	90.585,38
- Despesas Liquidadas	108.873,46
- Despesas Pagas	111.663,06
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	29.947,92

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de outubro de 2022, aponta déficit orçamentário no mês de **R\$ 29.947,92**.

Na leitura do comportamento entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada, o Conselho Regional de Psicologia – CRP19, apesar do déficit orçamentário apresentado, vem mantendo seu equilíbrio financeiro e orçamentário, dentro do previsto na Proposta Orçamentária do exercício de 2022.

Aracaju – SE, 31 de outubro de 2022.



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