

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 12/2022

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de novembro 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 **3,36%**. Com acumulado até o mês em **69,14%**, 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
Novembro	153.534,92	64.384,71	71.756,04
Total acumulado	1.428.920,60	1.658.062,60	1.478.327,15
Varição Acumulada/Período	-	16,04%	-10,84%
Crescimento Acumulado – 2021-2022	5,2%		
Média de Crescimento acumulado 2021-2022	2,6%		

- A Despesa realizada neste mês de novembro de 2022 foi de **R\$ 128.317,67**, o que representa **6%, com acumulado de 67,54% no exercício.** do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 19.608,95**, 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 novembro de 2022, foi menor que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - Novembro	71.756,04
Despesas Realizadas - Novembro	128.317,67
Diferença NEGATIVA apurada no período	(56.561,63)

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

MÊS	RECEITAS E DESPESAS			RESULTADOS	
	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
Novembro	71.756,04	128.317,67	-56.561,63	-78,82	34.256,28
TOTAL	1.478.327,15	1.444.070,87	34.256,28		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de 2022 (1.478.327,15) representa 69,14 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa (34.256,28).

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 30.11.2022 no valor **R\$ 768.880,19** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 30.11.2022 é de **R\$ 9.038,97** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 30.11.2022 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 30.11.2022 é de **R\$ R\$ 759.779,95**, 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
Maiο	6.134,21
Junho	7.303,95
Julho	6.736,49
Agosto	7.205,81
Setembro	7.085,13
Outubro	5.569,62
Novembro	5.414,59
Total acumulado no período	65.468,17

Evolução da Conta Aplicação Poupança - 2022

	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	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	5.414,5	65.468,17

Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, no período de janeiro a outubro, o percentual de **991,14%**, 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\$ 1.178.983,45** se apresentam da seguinte forma.

DÍVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 589.609,92**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Outubro

Dívida Ativa Administrativa	400.338,50
Dívida Ativa Executiva	189.271,42
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	589.609,92

BENS PATRIMONIAIS

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 134.902,19**, 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	47.175,39
Sistemas de Processamento de Dados	6.538,50
Total	134.902,19

Obs. Neste mês de novembro de 2022, houve um investimento em equipamentos de informática, sendo: três Notebooks; uma CPU completa e uma impressora no valor de R\$ 12.739,42.

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\$ 83,36**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 52.929,19**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	44.447,97
Fornecedores	8.043,44
Obrigações fiscais à curto prazo	437,78
Total	52.929,19

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 mensalmente, registrando o valor de **R\$ 2.318.463,51**.

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	Outubro – 2022	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Novembro-2022
Administrativa	401.449,12		(1.110,62)	400.338,50
- Pessoa Física	396.566,56		(1.110,62)	395.455,94
- Pessoa Jurídica	4.882,56			4.882,56
Executiva	191.145,55		(1.874,13)	189.271,42
- Pessoa Física	148.233,34		(1.874,13)	146.359,21
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	592.594,67		(2.984,75)	589.609,92

O Superávit Financeiro apurado neste mês de outubro de 2022 foi de **R\$ 622.949,30**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de novembro do exercício de 2022, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um Déficit **no mês** de **R\$ 88.434,38**, 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	2.212.564,62	1.479.738,68
Variações Passivas	1.730.817,86	1.768.173,06
Diferença apurada no período	481.746,76	(88.434,38)

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	71.756,04
- Receita de contribuições	53.176,76
- Receita de Serviços	940,43
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	2.984,75
- Multas e Juros s/Anuidades	6.583,67
- Multa sobre anuidades	925,85
- Aplicação conta poupança	5.414,59
- Juros de Dívida Ativa	1.729,99
DESPESAS	128.317,67
- Despesas Empenhadas	109.477,50
- Despesas Liquidadas	129.086,45
- Despesas Pagas	128.317,67
(=) Receita arrecadada (-) Despesa Empenhadas	37.721,46

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de novembro de 2022, aponta déficit orçamentário no mês de **R\$ 37.721,46**.

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, 30 de novembro de 2022.



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