

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 07/2024

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de junho de 2024, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2024 estimou a receita em **R\$ 2.668.748,05** fixou a despesa em igual valor.

- Do total da **Receita** Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 145.556,46** que representa **5,45%**. Com acumulado até o mês em **63,57%**, do orçamento previsto para o exercício de 2024.
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 CORRENTE

ANO/PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO VALOR ORÇADO						
MESES	2022		2023		2024	
	2.138.152,07	%	2.424.195,13	%	2.668.748,05	%
Janeiro	293.777,88	13,74%	289.040,41	11,92%	444.497,20	16,66
Fevereiro	263.660,61	12,23	353.775,54	14,59	422.012,03	15,81
Março	201.828,63	9,44	235.267,93	9,70	224.766,00	8,42
Abril	187.515,06	8,77	178.683,41	7,37	237.596,68	8,90
Maió	139.804,46	6,54	158.792,13	6,55	233.260,84	8,74
Junho	104.031,64	4,87	115.419,70	4,76	145.556,46	5,45
Total acumulado	1.190.618,28	55,69	1.330.979,12	54,90	1.707.689,21	63,99
Varição Acumulada/Período			10,55%		22,06%	
Crescimento Acumulado – 2023- 2024			32,61%			
Média de Crescimento acumulado com base em 2022 até junho 2024			16,31%			

Vale observar que, neste mês de junho, o Conselho Federal de Psicologia - CFP, transferiu para o CRP19, no dia 05/06/2024, a quantia de R\$ 252.647,60, valor este, destinado a investimento com aquisição de equipamentos de informática. Valor este, aplicado na conta poupança, até que se faça as compras dos equipamentos.

- A Despesa realizada neste mês de junho de 2024 foi de **R\$ 186.639,57**, o que representa **5,62%**, com **acumulado de 35,54% no exercício** do total da previsão inicial das despesas.

Da despesa realizada consta o valor **R\$ 35.079,07**, referente ao repasse da Cota Parte e Cota Revista destinadas automaticamente ao Conselho Federal de Psicologia – CFP, conforme Comparativo da Despesa Paga em anexo.

A **Receita Arrecadada** em junho de 2024, foi **menor** que as **Despesas Executadas**, sendo:

Receita Arrecadada - Junho	145.556,46
Despesas Realizadas - Junho	186.639,57
Diferença NEGATIVA no período	(41.083,11)

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

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS NO EXERCÍCIO

RECEITAS E DESPESAS			RESULTADOS		
MÊS	Receitas	Despesas	Resultado mês	(%) Despesa com relação a Receita Arrecadada	Acumulado no Exercício
JAN	444.497,20	214.137,49	230.359,71	51,82%	230.359,71
FEV	422.012,03	206.958,27	215.053,16	49,04%	445.412,87
MAR	224.766,00	189.456,16	35.309,84	15,71%	480.722,71
ABR	237.596,68	196.406,25	41.190,43	17,34%	521.913,14
Maio	227.583,91	185.916,07	57.344,77	20,80%	579.257,91
Junho	145.556,46	186.639,57	(41.083,11)	(28,04)%	538.174,80
TOTAL	1.707.689,21	1.179.513,81	528.175,40		

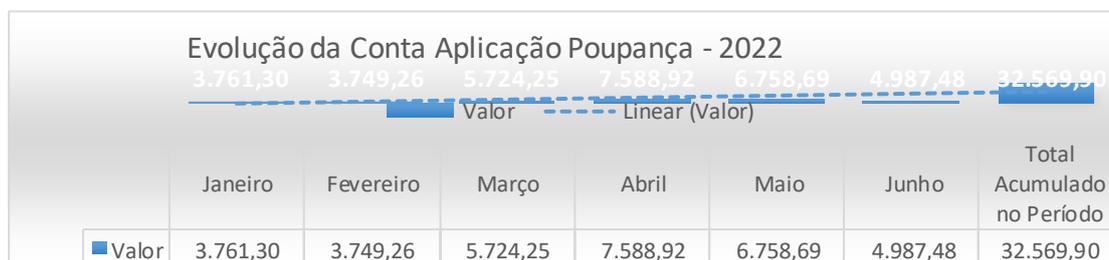
O total acumulado da receita arrecadada no período de janeiro a junho de 2024 (1.707.689,21) representa 63,99% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa em R\$ 538.174,80.

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 30.06.2024 no valor **R\$ 1.289,441,46** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Recebimento
Saldo disponível em 30.06.2024 é **de R\$ 38.862,38** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Pagamentos
Saldo disponível em 30.06.2024 é de **R\$ 12.661,52**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
Saldo disponível em 30.06.2024 é de **R\$ R\$ 821.537,15**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança - Investimento
Saldo disponível em 30.06.2024 é de **R\$ R\$ 416.380,41**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.



Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, no período de janeiro a março, o percentual de **62,8495%**, de uma vez que o valor orçado para esta conta foi de **R\$ 20.000,00**.

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do realizável a longo prazo no valor de **R\$ 1.767.068,19** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 1.751.008,12**
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Junho

Dívida Ativa Administrativa	1.590.029,49
Dívida Ativa Executiva	160.978,63
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	1.751.008,12
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	16.060,07

BENS PATRIMONIAIS

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 184.268,74** 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	56.609,92
Máquinas e Equipamentos	57.479,48
Equipamentos de Proc. De Dados	57.970,84
Sistemas de Processamento de Dados	12.208,50
Total	184.268,74

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\$ 1.849,24**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 70.693,44**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	37.257,84
Fornecedores	22.047,50
Obrigações fiscais à curto prazo	11.388,10
Total	70.693,44

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\$ 3.749.064,36**.

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Maior 2024	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Maio - 2024
Administrativa	918.923,96			1.590.029,49
- Pessoa Física	914.065,36	671.401,00	295,47	1.585.170,89
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	163.705,46			160.978,63
- Pessoa Física	120.793,27		2.726,83	118.066,44
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	1.082.629,42		3.022,30	1.751.008,12

O Superávit Financeiro apurado neste mês de junho de 2024 foi de **R\$ 970.097,35**.

Neste mês de junho foi registrado o valor de R\$ 671.401,00, resultado do trabalho do Setor Financeiro, aonde foi apurado o valor para inscrição em Dívida Ativa Administrativa.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de maio do exercício de 2024, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 1.535.285,20**, 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	2023	2024
Variações Ativas	1.704.098,74	2.774.834,29
Variações Passivas	1.081.830,36	1.239.549,09
Superávit do Exercício	622.268,38	1.535.285,20

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	398.204,06
- Receita de contribuições	120.981,38
- Receita de Serviços	5.199,70
- Restituições	-
- Receitas de Dívida Ativa	3.022,30
- Juros s/Anuidades	9.238,95
- Multa sobre anuidades	1.774,70

- Aplicação conta poupança	4.987,48
- Juros de Dívida Ativa	351,95
- Transferências correntes	252.647,60
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	106.881,08
- Despesas Liquidadas	164.932,78
- Despesas Pagas	186.639,57
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	291.322,98

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de junho de 2024, aponta superávit orçamentário no mês de **R\$ 291.322,98**

Na leitura do comportamento entre a **Receita Arrecadada e a Despesa Realizada**, o Conselho Regional de Psicologia – CRP19, apresenta superávit orçamentário e vem mantendo seu equilíbrio financeiro e orçamentário, dentro do previsto na Proposta Orçamentária do exercício de 2024.

Aracaju – SE, 30 de junho de 2024.

Contadora *Ideilda Fernandes Vieira*
CRC/SE 4754/O-4
xxx.977.005-xx