

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 06/2024

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de maio 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\$ 227.583,91** o que representa **8,53%**. Com acumulado até o mês em **58,32%**, 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

ANO/PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO VALOR ORÇADO						
MESES	2022		2023		2024	
	2.138.152,07	%	2.2424.195,13	%	3.318.748,05	%
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	15,61
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
Maio	139.804,46	6,54	158.792,13	6,55	227.583,91	8,53
Total acumulado	1.086.586,64	50,82	1.215.559,42	50,14	1.556.455,82	58,32
Varição Acumulada/Período			11,8696%		28,0444%	
Crescimento Acumulado – 2023-2024	39,91%					
Média de Crescimento acumulado com base em 2022 até maio 2024	19,58%					

- A Despesa realizada neste mês de maio de 2024 foi de **R\$ 180.239,14**, o que representa **5,43%**, com **acumulado de 29,75%** no exercício do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 53.990,04**, 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 2024, **foi maior** que as **Despesas Executadas**, sendo:

Receita Arrecadada - Maio	227.583,91
Despesas Realizadas - Maio	180.239,14
Diferença POSITIVA apurada no período	57.344,77

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	206.958,87	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	180.239,14	57.344,77	20,80%	579.257,91
TOTAL	1.556.455,82	987.197,31	579.257,91		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de janeiro a maio de 2024 (**1.556.455,82**) representa 58,32% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa em **R\$ 579.257,91**

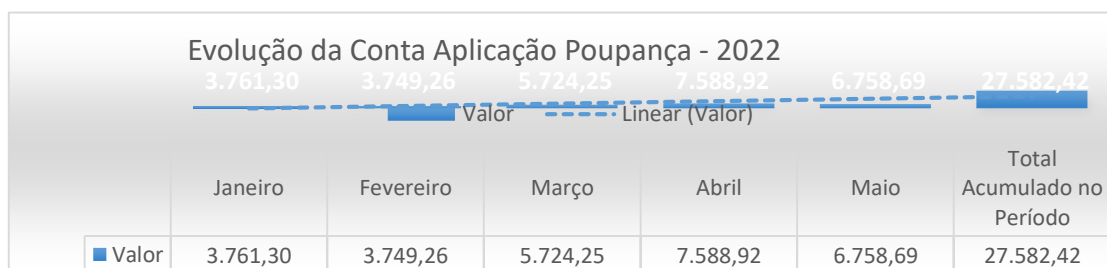
1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

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 31.05.2024 no valor **R\$ 1.080,112,80** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Recebimento
Saldo disponível em 31.05.2024 é **de R\$ 37.427,87** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Pagamentos
Saldo disponível em 31.05.2024 é de **R\$ 13.141,65**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
Saldo disponível em 31.05.2024 é de **R\$ R\$ 616.101,47**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança - Investimento
Saldo disponível em 31.05.2024 é de **R\$ R\$ 413.441,81**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

Evolução da conta aplicação Poupança - 2024	
Mês	Valor
Janeiro	3.761,30
Fevereiro	3.749,26
Março	5.724,25
Abril	7.588,92
Maio	6.758,69
Total acumulado no período	27.582,42



Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, no período de janeiro a março, o percentual de **137,91%**, 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 Imobilizado no valor de **R\$ 1.720.690,40** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 1.082.629,42**
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - março	
Dívida Ativa Administrativa	915.037,71
Dívida Ativa Executiva	167.591,71
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	1.082.629,42

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\$ 587,01**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 94.636,06**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	53.093,40
Fornecedores	28.385,14
Obrigações fiscais à curto prazo	13.157,52
Total	94.636,06

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\$ 2.942.662,91**.

Houve registro na Dívida Ativa, conforme relatórios emitidos pelo Financeiro, sendo os valores atualizados e registrados na Contabilidade, pelo processo nº 801013220204058502 – Psic. Josefa Alves da Silva.

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Abril – 2024	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Maio - 2024
Administrativa	918.923,96			918.923,96
- Pessoa Física	914.065,36			914.065,36
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	167.591,71			163.705,46
- Pessoa Física	124.679,52		3.886,25	120.793,27
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	1.086.515,67			1.082.629,42

O Superávit Financeiro apurado neste mês de maio de 2024 foi de **R\$ 677.355,14**.

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\$ 728.883,75**, 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	1.658.4930,63	1.792.951,59
Variações Passivas	926.721,67	1.064.067,84
Superávit do Exercício	731.771,96	728.883,75

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	227.583,91
- Receita de contribuições	195.173,39
- Receita de Serviços	6.852,58
- Restituições	651,05
- Receitas de Dívida Ativa	3.886,25
- Juros s/Anuidades	12.177,86
- Multa sobre anuidades	2.084,09
- Aplicação conta poupança	6.758,69
- Juros de Dívida Ativa	-

DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	23.995,79
- Despesas Liquidadas	176.551,15
- Despesas Pagas	180.239,14
(=) Receita realizada (-) Despesa Liquidada	203.588,12

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de maio de 2024, aponta superávit orçamentário no mês de **R\$ 203.588,12**

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, 31 de maio de 2024.

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