

## **NOTAS EXPLICATIVAS Nº 08/2024**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de julho 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** o que representa **3,94%**. Com acumulado até o mês em **77,40%**, 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**

<b>ANO/PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO VALOR ORÇADO</b>						
<b>MESES</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>		<b>2024</b>	
	<b>2.138.152,07</b>	<b>%</b>	<b>2.424.195,13</b>	<b>%</b>	<b>2.668.748,05</b>	<b>%</b>
<b>Janeiro</b>	293.777,88	13,74	289.040,41	11,92	444.497,20	16,66
<b>Fevereiro</b>	263.660,61	12,23	353.775,54	14,59	422.012,03	15,81
<b>Março</b>	201.828,63	9,44	235.267,93	9,70	224.766,00	8,42
<b>Abril</b>	187.515,06	8,77	178.683,41	7,37	237.596,68	8,90
<b>Mai</b>	139.804,46	6,54	158.792,13	6,55	227.583,91	8,74
<b>Junho</b>	104.031,64	4,87	115.419,70	4,76	145.556,46	5,45
<b>Julho</b>	63.757,57	2,98	56.244,69	2,32	105.263,85	3,94
<b>Total acumulado</b>	<b>1.254.375,85</b>	<b>60,67</b>	<b>1.387.223,81</b>	<b>59,64</b>	<b>1.807.276,13</b>	<b>67,92</b>
<b>Varição Acumulada/Período</b>			<b>10,59%</b>		<b>30,28%</b>	
<b>Crescimento Acumulado – 2023- 2024</b>	<b>40,87%</b>					
<b>Média de Crescimento acumulado com base em 2022 até julho 2024</b>	<b>13,62%</b>					

- A Despesa realizada neste mês de julho de 2024 foi de **R\$ 137.107,10**, o que representa **4,13%**, **com acumulado de 39,67% no exercício** do total da previsão inicial das despesas.

Da despesa realizada consta o valor **R\$ 24.285,56**, 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 julho de 2024, **foi menor** que as **Despesas Executadas**, sendo:

<b>Receita Arrecadada - Julho</b>	<b>105.263,85</b>
<b>Despesas Realizadas - Julho</b>	<b>137.107,10</b>
<b>Diferença NEGATIVA no período</b>	<b>(31.843,25)</b>

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
<b>JAN</b>	444.497,20	214.137,49	230.359,71	51,82%	230.359,71
<b>FEV</b>	422.012,03	206.958,27	215.053,76	49,04%	445.413,47
<b>MAR</b>	224.766,00	189.456,16	35.309,84	15,71%	480.723,31
<b>ABR</b>	237.596,68	196.406,25	41.190,43	17,34%	521.913,74
<b>Maio</b>	227.583,91	185.916,07	41.667,84	18,31%	563.581,58
<b>Junho</b>	145.556,46	186.639,57	(41.083,11)	(28,22)%	522.498,47
<b>Julho</b>	105.263,85	137.107,10	(31.843,25)	(30,25)%	490.655,22
<b>TOTAL</b>	<b>1.807.276,13</b>	<b>1.316.620,91</b>	<b>490.655,22</b>		

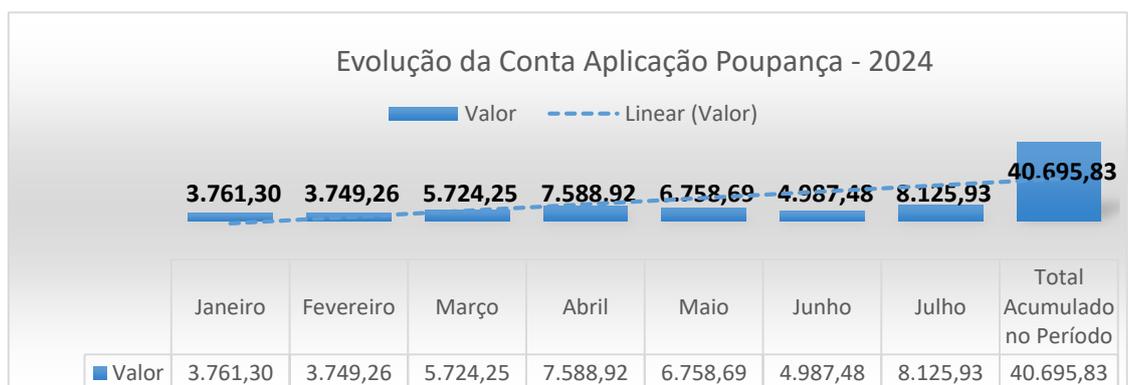
**O total acumulado da receita arrecadada no período de janeiro a julho de 2024 (1.807.276,13) representa 67,92% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa em R\$ 490.655,22.**

## 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 31.07.2024 no valor **R\$ 1.254.872,09** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Recebimento**  
Saldo disponível em 31.07.2024 é de **R\$ 5.673,65** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**  
Saldo disponível em 31.07.2024 é de **R\$ 13.154,95**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**  
Saldo disponível em 31.07.2024 é de **R\$ R\$ 816.254,94**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança - Investimento**  
Saldo disponível em 31.07.2024 é de **R\$ R\$ 419.788,55**, 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 julho, o percentual de **103,48%**, 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\$ 1.763.390,20** se apresentam da seguinte forma.

### DÍVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 1.762.447,25**  
Dívida Ativa decorrentes de Anuidades

Dívida Ativa Administrativa	1.589.086,54
Dívida Ativa Executiva	157.300,64
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	<b>1.762.447,25</b>
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	<b>16.060,07</b>

### IMOBILIZADO

#### 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
<b>Total</b>	<b>184.268,74</b>

#### 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

<b>Total</b>	549.114,26
--------------	------------

- A depreciação apurada no mês atingiu o valor de **R\$ 311,36**.

### 3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 65.175,16**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	39.549,18
Fornecedores	16.547,79
Obrigações fiscais à curto prazo	9.078,19
<b>Total</b>	<b>65.175,16</b>

### 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	Maio– 2024	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Maio - 2024
<b>Administrativa</b>	<b>1.590.029,49</b>			<b>1.589.086,54</b>
- Pessoa Física	1.585.170,89		942,95	1.584.227,94
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
<b>Executiva</b>	<b>160.978,63</b>			<b>157.300,64</b>
- Pessoa Física	118.066,44		3.677,99	114.388,45
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
<b>Total</b>	<b>1.751.008,12</b>		<b>4.620,94</b>	<b>1.746.387,18</b>

O Superávit Financeiro apurado neste mês de julho de 2024 foi de **R\$ 982.638,81**.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de julho do exercício de 2024, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 1.454.059,34**, 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	1.736.349,77	2.832.855,67
Variações Passivas	1.226.529,09	1.378.796,33
Superávit do Exercício	509.820,68	1.454.059,34

### 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:

CONTAS	(R\$)
<b>RECEITAS</b>	<b>105.263,85</b>
- Receita de contribuições	77.817,34
- Receita de Serviços	3.838,62
- Restituições	26,74
- Receitas de Dívida Ativa	4.620,94
- Juros s/Anuidades	8.246,49
- Multa sobre anuidades	1.487,69
- Aplicação conta poupança	8.125,93
- Juros de Dívida Ativa	1.100,10

<b>DESPESAS</b>	
- Despesas Empenhadas	92.722,39
- Despesas Liquidadas	134.314,94
- Despesas Pagas	137.107,10
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	<b>12.541,46</b>

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de julho de 2024, aponta superávit orçamentário no mês de **R\$ 12.541,46**

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 julho de 2024.

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