

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 05/2023

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de abril de 2023, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2023 estimou a receita em **R\$ 2.424.195,15** fixou a despesa em igual valor.

- Do total da **Receita** Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 178.683,41** o que representa **7,37%**. Com acumulado até o mês em **43,59%**, do orçamento previsto para o exercício de 2023.
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 NO 1º QUADRIMESTRE

MÊS	ANO		
	2021	2022	2023
Janeiro	286.111,74	293.777,88	289.040,41
Fevereiro	271.811,98	263.660,61	353.775,54
Março	198.389,33	201.828,63	235.267,93
Abril	193.897,48	187.515,06	178.506,82
Total acumulado	950.210,53	946.782,18	1.056.767,29
Varição Acumulada/Período	-	0,39%	13,62%
Crescimento Acumulado – 2021- 2023		14,01%	
Média de Crescimento acumulado 2021- 2023		7,005%	

- A Despesa realizada neste mês de abril de 2023 foi de **R\$ 154.637,99**, o que representa **6,37%**, **com acumulado de 29,50% no exercício** do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 44.162,40**, 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 abril de 2023, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - Abril	178.683,41
Despesas Realizadas - Abril	154.637,99
Diferença POSITIVA apurada no período	24.045,42

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	Despesas (%) com relação a Receita Arrecadada	Acumulado no Exercício
JAN	289.040,41	183.719,89	105.320,52	57,326%	105.320,52
FEV	353.775,54	218.748,31	135.027,23	61,7272%	240.347,75
MARÇO	235.267,93	158.166,62	77.101,31	48,7468%	317.449,06
ABRIL	178.653,41	154.637,99	24.045,42	15,53%	341.494,48
TOTAL	1.056.590,70	715.096,22	341.494,48		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de janeiro a abril de 2023 (1.056.767,29) representa 43,59 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa (341.494,48).

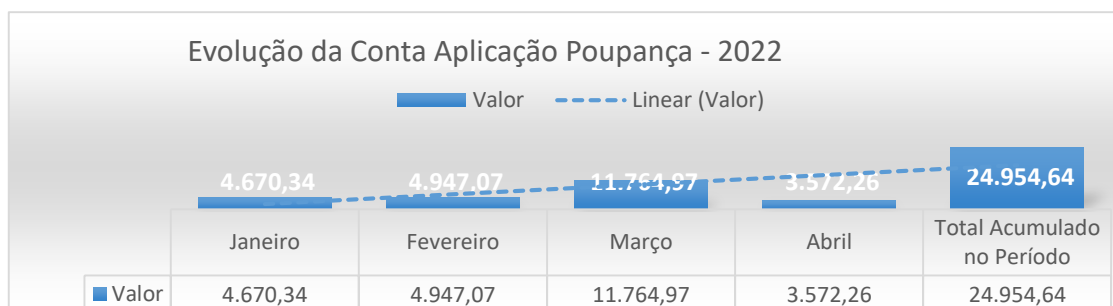
1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

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 30.04.2023 no valor **R\$ 1.008.833,13** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 30.04.2023 é de **R\$ 13.388,39** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão
- Saldo disponível em 30.04.2023 é de **R\$ 641,07**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 30.04.2023 é de **R\$ R\$ 994.803,67**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

Evolução da conta aplicação Poupança - 2023	
Mês	Valor
Janeiro	4.670,34
Fevereiro	4.947,07
Março	11.764,97
Abril	3.572,26
Total acumulado no período	24.954,64



Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, no período de janeiro a março, o percentual de **207,96%**, de uma vez que o valor orçado para esta conta foi de **R\$ 12.000,00**.

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do Imobilizado no valor de **R\$ 1.462.552,29** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 971.051,59**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Fevereiro	
Dívida Ativa Administrativa	782.911,63
Dívida Ativa Executiva	188.139,96
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	971.051,59

BENS PATRIMONIAIS

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 161.104,29** 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	53.693,92
Máquinas e Equipamentos	43.143,57
Equipamentos de Proc. De Dados	57.728,30
Sistemas de Processamento de Dados	6.538,50
Total	161.104,29

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\$ 111,06**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 46.784,99**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS		(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo		44.749,05
Fornecedores		0,00
Obrigações fiscais à curto prazo		2.035,94
Total		46.784,99

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\$ 2.963.705,48**.

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	Março – 2023	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Abril- 2023
Administrativa	792.322,92		(9.421,29)	782.911,63
- Pessoa Física	787.474,32		(9.421,29)	778.053,03
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	188.935,14		(795,18)	188.139,96
- Pessoa Física	146.022,95		(795,18)	145.227,77
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	981.938,89		(338,57)	971.051,59

O Superávit Financeiro apurado neste mês de março de 2023 foi de **R\$ 693.670,13**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de ABRIL do exercício de 2023, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 870.085,01** 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	2022	2023
Variações Ativas	1.175.236,66	1.605.872,34
Variações Passivas	501.171,48	735.787,33
Diferença apurada no período	501.171,48	870.085,01

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	178.683,41
- Receita de contribuições	156.409,16
- Receita de Serviços	2.270,87
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	10.216,47
- Restituições	0,00
- Multas e Juros s/Anuidades	3.800,66
- Multa sobre anuidades	1.338,64
- Aplicação conta poupança	3.572,26
- Juros de Dívida Ativa	1.075,35
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	113.655,48
- Despesas Liquidadas	159.838,98
- Despesas Pagas	154.637,99
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhadas	65.027,93

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de abril de 2023, aponta superávit orçamentário no mês de **R\$ 65.027,93**

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 2023.

Aracaju – SE, 30 de abril de 2023.

IDEILDA FERNANDES VIEIRA
Coordenadora Contábil/Financeira
CRC/SE 4754/O