

## **NOTAS EXPLICATIVAS Nº 10/2024**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de setembro 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\$ 91.517,944** o que representa **3,43%**. Com acumulado até o mês em **85,04%**, 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>MESES</b>	<b>ANO/PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO VALOR ORÇADO</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	12,33	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>Agosto</b>	52.397,80	2,45	143.835,53	5,93	112.396,04	4,21
<b>Setembro</b>	39.160,00	1,83	81.546,23	3,36	91.517,94	3,43
<b>Total acumulado</b>	<b>1.345.933,65</b>	<b>62,95</b>	<b>1.612.605,57</b>	<b>66,52</b>	<b>1.807.276,13</b>	<b>75,56</b>
<b>Varição Acumulada/Período</b>			<b>19,8131%</b>		<b>12,071%</b>	
<b>Crescimento Acumulado – 2023- 2024</b>	<b>31,884%</b>					
<b>Média de Crescimento acumulado com base em 2022 até setembro 2024</b>	<b>15,942%</b>					

- A Despesa realizada neste mês de setembro de 2024 foi de **R\$ 150.656,43**, o que representa **4,54%**, com **acumulado de 48,70% no exercício** do total da previsão inicial das despesas.

Da despesa realizada consta o valor **R\$ 21.302,66**, 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 setembro de 2024, **foi menor** que as **Despesas Executadas**, sendo:

<b>Receita Arrecadada - Setembro</b>	<b>91.517,94</b>
<b>Despesas Realizadas - Setembro</b>	<b>150.656,43</b>
<b>Diferença NEGATIVA no período</b>	<b>(59.138,49)</b>

#### 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	215.053,76	49,04%	445.413,47
MAR	224.766,00	189.456,16	35.309,84	15,71%	480.723,31
ABR	237.596,68	196.406,25	41.190,43	17,34%	521.913,74
Maio	227.583,91	185.916,07	41.667,84	18,31%	563.581,58
Junho	145.556,46	186.639,57	(41.083,11)	(28,22)%	522.498,47
Julho	105.263,85	137.107,10	(31.843,25)	(30,25)%	490.655,22
Agosto	112.396,04	148.917,71	(36.521,67)	(32,49)%	454.133,55
Setembro	91.517,94	150.656,43	(59.138,49)	(64,62)	394.995,06
<b>TOTAL</b>	<b>2.011.190,11</b>	<b>1.465.538,62</b>	<b>394.995,06</b>		

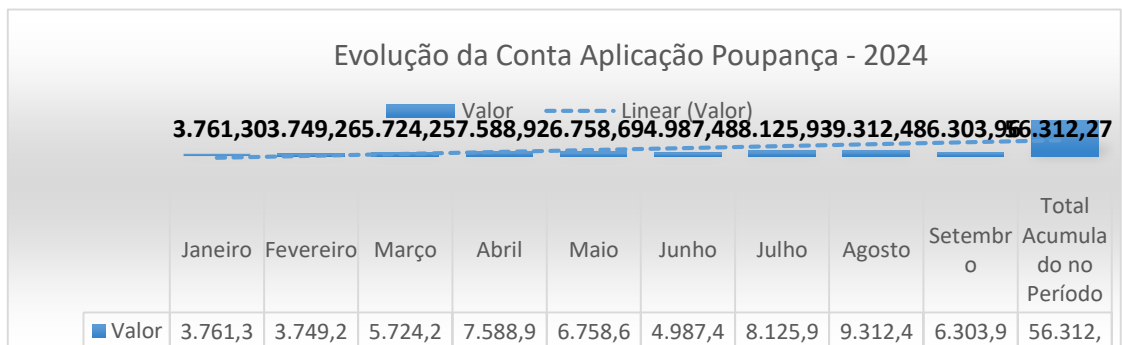
**O total acumulado da receita arrecadada no período de janeiro a setembro de 2024 (2.011.190,11) representa 75,56% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa em R\$ 394.995,06.**

**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 30.09.2024 no valor **R\$ 1.160.749,38** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Recebimento**  
Saldo disponível em 30.09.2024 é de **R\$ 79,22**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**  
Saldo disponível em 30.09.2024 é de **R\$ 20.010,23**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**  
Saldo disponível em 30.09.2024 é de **R\$ R\$ 714.389,34**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança - Investimento**  
Saldo disponível em 30.09.2024 é de **R\$ R\$ 426.270,59**, 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 setembro, o percentual de **181,564%**, 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.

### DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 1.740.597,09**  
Dívida Ativa decorrentes de Anuidades

Dívida Ativa Administrativa	1.570.948,78
Dívida Ativa Executiva	153.588,24
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	<b>1.724.537,02</b>
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	<b>16.060,07</b>

### IMOBILIZADO

#### BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 185.458,84** 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	59.160,84
Sistemas de Processamento de Dados	12.208,50
<b>Total</b>	<b>185.458,74</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>	<b>549.114,26</b>

- A depreciação apurada no mês atingiu o valor de **R\$ 1.158,65**

### 3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

#### DIVIDA FLUTUANTE

#### RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 71.882,84**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	51.255,24
Fornecedores	9.370,73
Obrigações fiscais à curto prazo	11.256,87
<b>Total</b>	<b>71.882,84</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 mensal e anualmente, registrando o valor de **R\$ 3.462.579,40**.

#### COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Agosto- 2024	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Setembro 2024
<b>Administrativa</b>	<b>1.581.252,29</b>		<b>10.303,51</b>	<b>1.570.948,78</b>
- Pessoa Física	1.576.393,69		10.303,51	1.566.090,18
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
<b>Executiva</b>	<b>154.370,08</b>		<b>781,84</b>	<b>153.588,24</b>
- Pessoa Física	111.457,89		781,84	110.676,05

<b>- Pessoa Jurídica</b>	42.912,19			42.912,19
<b>Total</b>	<b>1.735.622,37</b>		<b>11.085,35</b>	<b>1.724.537,02</b>

O Superávit Financeiro apurado neste mês de setembro de 2024 foi de **R\$ 966.433,07**.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de setembro do exercício de 2024, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit** de **R\$ 1.248.800,24**, 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	1.846.220,12	2.954.884,89
Variações Passivas	1.545.313,86	1.706.084,65
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>300.906,26</b>	<b>1.248.800,24</b>

### 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>91.517,94</b>
- Receita de contribuições	58.619,72
- Receita de Serviços	5.440,00
- Restituições	
- Receitas de Dívida Ativa	11.085,35
- Juros s/Anuidades	6.082,04

- Multa sobre anuidades	1.255,34
- Aplicação conta poupança	6.303,96
- Juros de Dívida Ativa	2.731,53
<b>DESPESAS</b>	
- Despesas Empenhadas	115.461,30
- Despesas Liquidadas	150.821,04
- Despesas Pagas	150.656,43
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	<b>(23.943,36)</b>

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de setembro de 2024, aponta déficit orçamentário no mês de **R\$ 23.943,36**

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 setembro de 2024.

Contadora *Ideilda Fernandes Vieira*  
Assessora Contábil do CRP19  
CRC/SE 4754/O-4  
xxx.977.005-xx