

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

MESES	ANO/PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO VALOR ORÇADO					
	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	12,33	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
Mai	139.804,46	6,54	158.792,13	6,55	227.583,91	8,74
Junho	104.031,64	4,87	115.419,70	4,76	145.556,46	5,45
Julho	63.757,57	2,98	56.244,69	2,32	105.263,85	3,94
Agosto	52.397,80	2,45	143.835,53	5,93	112.396,04	4,21
Setembro	39.160,00	1,83	81.546,23	3,36	91.517,94	3,43
Total acumulado	1.345.933,65	62,95	1.612.605,57	66,52	1.807.276,13	75,56
Varição Acumulada/Período			19,8131%		12,071%	
Crescimento Acumulado – 2023- 2024	31,884%					
Média de Crescimento acumulado com base em 2022 até setembro 2024	15,942%					

- 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:

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

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
TOTAL	2.011.190,11	1.465.538,62	394.995,06		

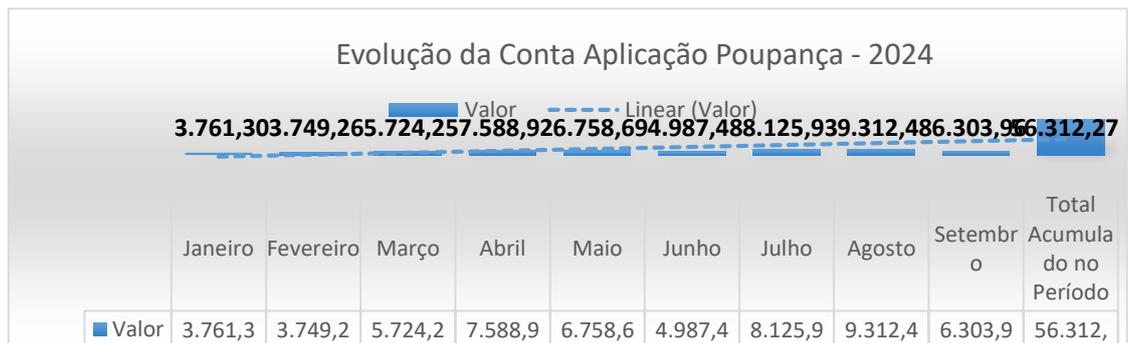
O total acumulado da receita arrecadada no período de janeiro a setembro de 2024 (2.011.190,11) representa 75,56% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa em R\$ 394.995,06.

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	1.724.537,02
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	16.060,07

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
Total	185.458,74

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\$ 1.158,65**

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
Total	71.882,84

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
Administrativa	1.581.252,29		10.303,51	1.570.948,78
- Pessoa Física	1.576.393,69		10.303,51	1.566.090,18
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	154.370,08		781,84	153.588,24
- Pessoa Física	111.457,89		781,84	110.676,05

- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	1.735.622,37		11.085,35	1.724.537,02

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
Superávit do Exercício	300.906,26	1.248.800,24

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\$)
RECEITAS	91.517,94
- 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
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	115.461,30
- Despesas Liquidadas	150.821,04
- Despesas Pagas	150.656,43
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	(23.943,36)

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