

### NOTA EXPLICATIVA Nº 12/2023

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de novembro 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\$ 68.736,33** o que representa **2,84%**. Com acumulado até o mês em **71,32%**, 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 PERÍODO DOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS**

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	178.683,41
Maiο	155.953,82	139.804,46	158.792,13
Junho	130.399,61	104.031,64	115.419,70
Julho	97.892,98	63.757,57	56.244,69
Agosto	98.117,28	52.397,80	143.835,53
Setembro	84.187,82	39.160,00	81.546,23
Outubro	76.915,85	60.637,46	47.495,73
Novembro	64.384,71	71.756,04	68.736,33
Total acumulado	<b>1.658.057,60</b>	<b>1.478.327,15</b>	<b>1.660.101,30</b>
Variação Acumulada/Período	-	<b>-12,16%</b>	<b>12,30%</b>
Crescimento Acumulado – 2021- 2023		<b>0,14%</b>	
Média de Crescimento acumulado 2021- 2023		<b>0,47%</b>	

## COMPARATIVO MENSAL DA DESPESA EXECUTADA NO PERÍODO DOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

MÊS	ANO		
	2021	2022	2023
Janeiro	146.689,49	150.288,22	183.719,89
Fevereiro	137.341,22	145.288,79	218.748,31
Março	118.754,63	137.003,30	158.166,62
Abril	139.605,72	162.911,76	154.637,99
Maiο	107.369,81	139.541,68	167.680,39
Junho	135.887,43	123.843,21	178.795,94
Julho	105.476,78	97.659,86	136.384,87
Agosto	91.220,39	108.825,40	165.323,85
Setembro	129.601,14	138.727,92	130.589,44
Outubro	98.640,87	111.663,06	149.682,01
Novembro	87.443,67	115.578,25	132.863,79
<b>Total acumulado</b>	<b>1.298.031,15</b>	<b>1.431.331,45</b>	<b>1.643.729,31</b>
<b>Variacão Acumulada/Período</b>	-	<b>10,27%</b>	<b>14,84%</b>
<b>Crescimento Acumulado – 2021- 2023</b>	<b>25,11%</b>		
<b>Média de Crescimento acumulado 2021- 2023</b>	<b>8,37%</b>		

- A Despesa realizada neste mês de novembro de 2023 foi de **R\$ 132.863,79**, o que representa **5,48%**, **em relação ao valor orçado, acumulando de 73,29%** no exercício do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 17.053,07**, 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 novembro de 2023, foi **menor** que as Despesas Executadas, sendo:

<b>Receita Arrecadada - Novembro</b>	<b>68.736,33</b>
<b>Despesas Realizadas - Novembro</b>	<b>132.863,79</b>

**Diferença NEGATIVA apurada no período**

**(64.127,46)**

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
<b>JAN</b>	289.040,41	183.719,89	105.320,52	57,33%	105.320,52
<b>FEV</b>	353.775,54	218.748,31	135.027,23	61,73%	240.347,75
<b>MARÇO</b>	235.267,93	158.166,62	77.101,31	48,75%	317.449,06
<b>ABRIL</b>	178.683,41	154.637,99	24.045,42	15,55%	341.494,48
<b>MAIO</b>	158.792,13	167.680,39	-8.888,26	-5,30%	332.606,22
<b>JUNHO</b>	115.419,70	178.795,94	-63.376,24	--35,45%	269.229,98
<b>Julho</b>	56.244,69	136.384,87	-80.140,18	-58,76%	189.089,80
<b>Agosto</b>	143.835,53	165.323,85	-21.488,32	-13,00%	167.601,48
<b>Setembro</b>	81.546,23	130.589,44	-49.043,21	-37,56	118.558,27
<b>Outubro</b>	47.495,73	149.682,01	-102.186,28	-215,2	16.371,99
<b>Novembro</b>	68.736,33	132.863,79	-64.127,46	-51,73	-47.755,47
<b>TOTAL</b>	<b>1.728.837,63</b>	<b>1.776.593,10</b>	<b>-47.755,47</b>		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de janeiro a novembro de 2023 (1.728.837,63) representa **71,32%** em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, sendo que o acumulado do exercício foi **inferior a despesa em R\$ 47.755,47**

## 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 30.11.2023 no valor **R\$ 615.920,46** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Arrecadação**
- Saldo disponível em 30.11.2023 é de **R\$ 2.168,60** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**
- Saldo disponível em 30.11.2023 é de **R\$ 12.117,46**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**
- Saldo disponível em 30.11.2023 é de **R\$ R\$ 400.724,22**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança – Aplicação em CDB**
- Saldo disponível em 30.11.2023 é de **R\$ R\$ 200910,18**, 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
Maiο	5.912,14
Junho	9.894,81
Julho	3.147,99
Agosto	5.938,07
Setembro	5.893,30
Outubro	3.750,95
Novembro	4.293,47
<b>Total acumulado no período</b>	<b>63.785,37</b>

Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, no período de janeiro a setembro, o percentual de **531,54%**, 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\$ 1.430.878,50** se apresentam da seguinte forma.

### DÍVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 937.723,21**  
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Outubro	
Dívida Ativa Administrativa	759.526,58
Dívida Ativa Executiva	178.196,63
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	937.723,21

### BENS PATRIMONIAIS

#### BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 180.253,73** correspondentes a móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, equipamentos de informática 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	56.380,47
Equipamentos de Proc. De Dados	57.970,84
Sistemas de Processamento de Dados	12.208,50
<b>Total</b>	<b>180.253,73</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\$ 1.728,32**.

## 3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

### DIVIDA FLUTUANTE

#### RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 63.022,37**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS		(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo		60.598,78
Fornecedores		1.762,76
Obrigações fiscais à curto prazo		660,83
<b>Total</b>		<b>63.022,37</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\$ 2.177.587,00**.

Houve registro na Dívida Ativa, conforme relatórios emitidos pelo sistema BSC/Financeiro, sendo os valores atualizados e registrados na Contabilidade, conforme abaixo:

O **Superávit Financeiro** apurado neste mês de novembro de 2023 foi de **R\$ 410.210,00**.

### COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Outubro – 2023	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Novembro- 2023
<b>Administrativa</b>	<b>760.618,42</b>		<b>(1.091,84)</b>	<b>759.526,58</b>
- Pessoa Física	755.759,82		(1.091,84)	754.667,98
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
<b>Executiva</b>	<b>181.282,78</b>		<b>(3.086,15)</b>	<b>178.196,63</b>
- Pessoa Física	138.370,59		(3.086,15)	135.284,44
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
<b>Total</b>	<b>941.901,20</b>		<b>(4.177,99)</b>	<b>937.723,21</b>

### 5. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de novembro do exercício de 2023, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês** de **R\$ 176.776,66** 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
<b>Variações Ativas</b>	<b>1.479.738,68</b>	<b>1.922.648,04</b>
<b>Variações Passivas</b>	<b>1.568.169,74</b>	<b>1.838.681,51</b>
<b>Superávit e/ou Déficit no período</b>	<b>(88.431,06)</b>	<b>83.966,53</b>

### 6. 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\$)
<b>RECEITAS</b>	<b>47.495,73</b>
- Receita de contribuições	48.663,39
- Receita de Serviços	2.126,96
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	4.177,99
- Restituições	-
- Juros s/Anuidades	6.997,47
- Multa sobre anuidades	781,35
- Aplicação conta poupança	4.293,47
- Juros de Dívida Ativa	1.695,70
<b>DESPESAS</b>	
- Despesas Empenhadas	156.723,12
- Despesas Liquidadas	137.893,65
- Despesas Pagas	132.863,79
<b>(=) Receita realizada (-) Despesa Liquidadas</b>	<b>-69.157,32</b>

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de novembro de 2023, aponta **déficit orçamentário de R\$ 69.157,32**.

Na leitura do comportamento entre a Receita Arrecadada e a Despesa Realizada, o Conselho Regional de Psicologia – CRP19, vem mantendo seu equilíbrio financeiro, dentro do previsto na Proposta Orçamentária do exercício de 2023.

Aracaju – SE, 30 de novembro de 2023.

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