

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 03/2023

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 28 de fevereiro 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\$ 353.775,54** o que representa **14,59%**. Com acumulado até o mês em **26,52%**, 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.

MAPA COMPARATIVO MENSAL DA RECEITA ARRECADADA

MÊS	ANO		
	2021	2022	2023
Janeiro	286.111,74	293.777,88	289.040,41
Fevereiro	286.111,74	263.660,61	353.775,54
Total acumulado	557.923,72	557.438,49	642.815,95
Varição Acumulada/Período	-	-0,087%	13,28%
Crescimento Acumulado – 2021- 2023		13,19%	
Média de Crescimento acumulado 2021- 2023		4,40%	

- A Despesa realizada neste mês de fevereiro de 2023 foi de **R\$ 218.748,31**, o que representa **9,62%**, com acumulado de **16,60%** no exercício do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 87.150,65**, 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 fevereiro de 2023, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - Fevereiro	353.775,54
Despesas Realizadas - Fevereiro	218.748,31
Diferença POSITIVA apurada no período	135.748,31

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	(%) com relação a Receita Arrecadada	Acumulado no Exercício
JAN	289.040,41	183.719,89	105.320,52	36,44%	105.320,52
FEV	353.775,54	218.748,31	135.027,23	38,17%	240.347,75
TOTAL	642.815,95	402.468,20	240.347,75		

O total acumulado das receitas arrecadadas no período de janeiro a fevereiro de 2023 (642.815,95) representa 26,52 em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa (240.347,75).

1 – ATIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

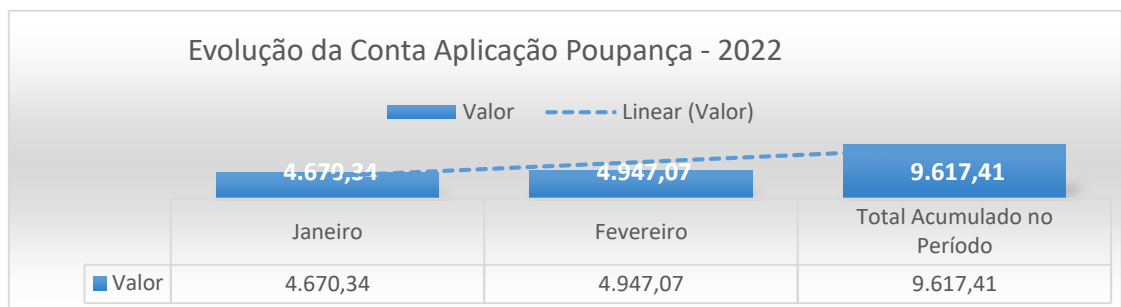
DISPONIVEL

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 31.08. 2023 no valor **R\$ 913.633,48** se apresentam da seguinte forma.
- Bancos C/Movimento
- Saldo disponível em 28.02.2023 é **de R\$ 8.900,17** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Arrecadação – Fundo de Sessão

- Saldo disponível em 28.02.2023 é de **R\$ 266,87**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- Banco C/Poupança
- Saldo disponível em 28.02.023 é de **R\$ R\$ 904.466,44**, 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
Total acumulado no período	9.617,41



Como se observa a conta aplicação poupança, já superou, no período de janeiro a fevereiro, o percentual de **80,15%**, 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\$ 1.464.016,43** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 981.938,89**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Fevereiro	
Dívida Ativa Administrativa	793.003,75
Dívida Ativa Executiva	188.935,14
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	981.938,89

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\$ 407,98**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 33.592,91**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	34.464,43
Fornecedores	2.007,26
Obrigações fiscais à curto prazo	1.135,74
Total	33.592,91

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\$ 3.238.264,92**.

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	Janeiro – 2023	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Março - 2023
Administrativa	793.872,62		(868,87)	793.003,75
- Pessoa Física	789.014,02		(868,87)	397.935,26
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	188.935,14			188.935,14
- Pessoa Física	146.022,95		-	146.022,95
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	982.807,76		(868,87)	981.938,89

O Superávit Financeiro apurado neste mês de fevereiro de 2023 foi de **R\$ 507.542,78**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de fevereiro do exercício de 2023, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 1.144.644,45**, 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	1.028.160,63	1.537.023,87
Variações Passivas	347.770,56	392.379,42
Diferença apurada no período	680.390,07	1.144.644,45

Balanco 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	353.775,54
- Receita de contribuições	339.625,99
- Receita de Serviços	2.489,95
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	868,87
- Multas e Juros s/Anuidades	4.586,75
- Multa sobre anuidades	1.235,87

- Aplicação conta poupança	4.947,07
- Juros de Dívida Ativa	21,04
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	163.901,96
- Despesas Liquidadas	225.739,30
- Despesas Pagas	218.748,31
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhadas	93.792,55

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de fevereiro de 2023, aponta superávit orçamentário no mês de **R\$ 189.873,58**.

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, 28 de fevereiro de 2023.


IDEILDA FERNANDES VIEIRA
ASS. CONTÁBIL
CRC/SE 4754/O