

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 01/2023

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de janeiro 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** e fixou a despesa em igual valor.

- Do total da **Receita** Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 289.040,41** o que representa **11,92%**. Com acumulado até o mês em **11,92%**, do orçamento previsto para o exercício de 2023.
Ficando fora desta receita os estornos provenientes de desconto em Folha, devolução Despesa Miúdas e reembolso e repasse do Conselho Federal de Psicologia.
Lembrando que deste valor foi repassado ao Conselho Federal de Psicologia o percentual de 25% (vinte e cinco por cento), através de cobrança compartilhada.
- A Despesa realizada neste mês de janeiro de 2023 foi de **R\$ 183.719,89**, o que representa **7,58%** do total da previsão inicial das despesas.

Ressaltando que desse montante está o valor **R\$ 72.054,78**, 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.

Total Contribuições	72.054,78
Cota Parte	71.232,52
Fundo de Sessões	783,55
Cota Revista	38,71

Havendo de ressaltar que, o total da Receita Arrecada em janeiro de 2023, foi maior que as Despesas Executadas, sendo:

Receita Arrecadada - Janeiro	289.040,41
Despesas Realizadas - Janeiro	183.719,89
Diferença POSITIVA apurada no período	105.320,52

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 31.01.2023 no valor **R\$ 781.266,25** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Movimento**
- Saldo disponível em 31.01.2023 é de **R\$ 101.667,16**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco conta – Fundo de Sessão**
- Saldo disponível em 31.01.2023 é de **R\$ 79,72**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança Aplicação**
- Saldo disponível em 31.01.2023 é de **R\$ R\$ 679.519,37**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do Imobilizado no valor de **R\$ 1.056.243,28**, sendo:

Especificação	Valor(R\$)
Ativo realizável a Longo Prazo	851.602,82
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	(131.204,94)
Imobilizado	598.418,36
- Bens Móveis	145.832,19
- Bens Imóveis	549.114,26
(-) Depreciação acumulada	(96.528,09)
Total do Ativo Não Circulante	1.450.021,18

BENS PATRIMONIAIS

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 145.832,19**, 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	48.974,73
Máquinas e Equipamentos	43.143,57
Equipamentos de Proc. De Dados	47.175,39
Sistemas de Processamento de Dados	6.538,50
Total	145.832,19

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 982.807,76**:
Dívida Ativa decorrentes de Anuidade

Dívida Ativa - Janeiro	982.807,76
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	982.807,76

BENS IMÓVEIS

- Registra o valor de **R\$ 549.114,26** (quinhentos e quarenta e nove mil cento e quatorze reais e vinte e seis centavos), 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\$ 263,89**

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

- Registra o valor de **R\$ 29.261,92**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	27.450,35
Fornecedores	1.172,22
Obrigações fiscais à curto prazo	639,35
Total	29.261,92

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\$ 3.435.346,88**.

Houve registro na Dívida Ativa, conforme relatório fornecido emitido pelo sistema SISCAP-Coordenadora Financeira, sendo os valores atualizados e registrados na Contabilidade, conforme abaixo:

Dívida Ativa	Janeiro – 2023	Inscrição	Recebimento Atualização	Fevereiro- 2023
Administrativa	398.900,63	395.363,78	(391,79)	793.872,62
- Pessoa Física	394.042,03	395.363,78	(391,79)	789.014,02
- 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	475.698,39	395.363,78	(391,79)	982.807,76

O Superávit Financeiro apurado neste mês de janeiro de 2023 foi de **R\$ 317.669,20**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de janeiro do exercício de 2023, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit no mês de R\$ 1.341.726,41**, 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	877.914,69	1.522.361,78
Variações Passivas	197.750,13	180.635,37
Diferença apurada no período – Superávit do Exercício	680,164,56	1.341.726,41

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	289.040,41
- Receita de contribuições	278.307,27
- Rendimento aplicação conta Poupança	4.670,34
- Receita de Serviços	530,68
- Transferências Intragovernamentais	-
- Receitas de Dívida Ativa	391,79
- Multas e Juros s/Anuidades	5.140,33
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	625.244,82

- Despesas Liquidadas	190.909,69
- Despesas Pagas	183.719,89
(=) Receita arrecadada (-) Despesa liquidadas	98.130,72

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de janeiro de 2023, aponta superávit no mês de **R\$ 98.130,72**.

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

Aracaju – SE, 31 de janeiro de 2023.



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