

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 01/2025

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de janeiro de 2025, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2025 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\$ 557.847,40** o que representa **19,87%**. Com acumulado até o mês em **19,87%**, do orçamento previsto para o exercício de 2025. 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					
	2023		2024		2025	
	2.424.195,13	%	2.668.748,05	%	2.668.748,05	%
Janeiro	289.040,41	11,92	444.497,20	16,66	557.847,40	19,87
Fevereiro						
Março						
Abril						
Mai						
Junho						
Julho						
Agosto						
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
Total acumulado	289.040,41	11,92	444.497,20	16,66	557.847,40	
Varição Acumulada/Período	11,92%		16,66%		19,87%	
Crescimento Acumulado – 2023-2024 - 2025	48,45%					
Média de Crescimento acumulado com base em 2023 até janeiro 2025	16,15%					

- A Despesa realizada neste mês de janeiro de 2025 foi de **R\$ 258.440,72** o que representa **9,21%, com acumulado de 9,21% no exercício** do total da previsão inicial das despesas.

Da despesa realizada consta o valor **R\$ 137.597,38**, referente ao repasse da Cota Parte e Cota Revista destinadas automaticamente ao Conselho Federal de Psicologia – CFP, conforme Comparativo da Despesa Paga em anexo.

Foram repassados ao Conselho Federal de Psicologia – CFP, no período de janeiro de 2025, o valor de **R\$ 137.597,38**.

A **Receita Arrecadada** em janeiro de 2025, **foi maior** que as **Despesas Pagas**, sendo:

Receita Arrecadada - Janeiro	557.847,40
Despesas Realizadas - Janeiro	258.440,72
Diferença NEGATIVA no período	(299.406,68)

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
Janeiro	557.847,40	258.440,72	299.406,68	46,33%	299.406,68
Fevereiro					
Março					
Abril					
Mai					
Junho					
Julho					
Agosto					
Setembro					
Outubro					
Novembro					
Dezembro					
TOTAL	557.847,40	258.440,72	299.406,68		

O total acumulado da receita arrecadada no período de janeiro de 2025 (557.84740) representa 19,87% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa em R\$ 299.406,68.

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 31.01.2025 no valor **R\$ 1.230.496,44** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Recebimento**
Saldo disponível em 31.01.2025 é de **R\$ 28.327,86**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**
Saldo disponível em 31.01.2025 é de **R\$ 8.694,39**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**
Saldo disponível em 31.01.2025 é de **R\$ R\$ 752.821,39**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança - Investimento**
Saldo disponível em 31.01.2025 é de **R\$ R\$ 440.652,80**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

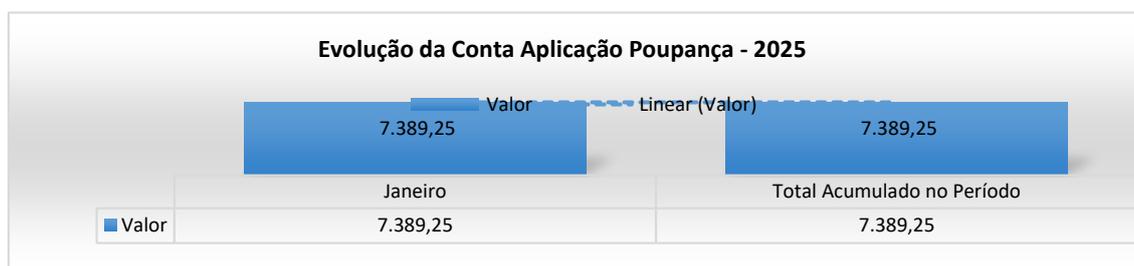


Figura 1

Como se observa a conta aplicação poupança, atingiu, no período de janeiro, o percentual de **22,52%**, de uma vez que o valor orçado para esta conta foi de **R\$ 32.807,00**.

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do realizável a longo prazo no valor de **R\$ 2.548.142,84** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 2.015.492,20**
Dívida Ativa decorrentes de Anuidades

Dívida Ativa Administrativa	1.859.999,56
Dívida Ativa Executiva	155.492,64
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	2.015.492,20
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	84.155,60

IMOBILIZADO

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 186.255,32** 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	59.957,42
Sistemas de Processamento de Dados	12.208,50
Total	186.255,32

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 de janeiro foi de **R\$ 528,11**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 153.823,98**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	85.935,99
Fornecedores	57.801,93
Obrigações fiscais à curto prazo	10.086,05
Total	153.823,98

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\$ 4.497.367,03**.

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Saldo em Dezembro 2024	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Janeiro 2025
Administrativa	1.859.999,56			
- Pessoa Física	1.855.140,96			
- Pessoa Jurídica	4.858,60			
Executiva	155.492,64			
- Pessoa Física	112.580,45			
- Pessoa Jurídica	42.912,19			
Total	2.015.492,20			

O Superávit Financeiro apurado neste mês de janeiro de 2025 foi de **R\$ 791.538,24**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de janeiro do exercício de 2025, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit** de **R\$ 1.016.294,27**, 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	2024	2025
Variações Ativas	1.508.647,35	1.396.131,81
Variações Passivas	277.053,95	379.837,54
Déficit/Superávit do Exercício	1.231.593,40	1.016.294,27

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	557.847,40
- Receita de contribuições	530.952,52
- Receita de Serviços	7.294,70
- Restituições	
- Receitas de Dívida Ativa	4.647,49
- Juros s/Anuidades	4.574,92
- Multa sobre anuidades	886,15
- Aplicação conta poupança	7.389,25
- Juros de Dívida Ativa	2.095,35
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	664.443,65
- Despesas Liquidadas	379.309,43
- Despesas Pagas	258.440,72
(=) Receita realizada (-) Despesa Liquidada	178.537,97

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de janeiro de 2025, aponta superávit orçamentário no mês de **R\$ 178.537,97**.

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 2025.

Aracaju – SE, 31 de janeiro de 2025.

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