

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 02/2025

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 28 de fevereiro de 2025, do Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE.

O orçamento para o exercício financeiro de 2025 estimou a receita em **R\$ 2.807.324,10** fixou a despesa em igual valor.

Do total da **Receita** Prevista, foi arrecadada neste mês a importância bruta de **R\$ 726.665,94** o que representa **25,88%**. Com acumulado até o mês em **45,76%**, 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	%	2.807.324,10	%
Janeiro	289.040,41	11,92	444.497,20	16,66	557.847,40	19,87
Fevereiro	353.775,54	14,59	422.012,03	15,81	726.665,94	25,88
Março						
Total acumulado	642.815,95	26,52	866.509,23	32,47	1.284.513,34	45,75
Variação Acumulada/Período	13,26%		16,24%		22,87%	
Crescimento Acumulado – 2023-2024 - 2025	52,37%					
Média de Crescimento acumulado com base em 2023 até fevereiro 2025	17,46%					

- A Despesa realizada neste mês de fevereiro de 2025 foi de **R\$ 254.430,89** o que representa **9,06%**, com acumulado de **18,27%** no exercício do total da previsão inicial das despesas.

Da despesa realizada consta o valor **R\$ 109.100,24**, 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 a fevereiro de 2025, o valor de **R\$ 246.697,62**.

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

Receita Arrecadada - Fevereiro		726.665,94
Despesas Realizadas - Fevereiro		254.430,89
Diferença POSITIVA no período		472.235,05

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS ACUMULADAS NO EXERCÍCIO

RECEITAS E DESPESAS			RESULTADOS		
MÊS	Receitas	Despesas	Resultado mês	(%) Despesa com relação a Receita Arrecadada	Acumulado no Exercício
<i>Janeiro</i>	557.847,40	258.440,72	299.406,68	46,33%	299.406,68
<i>Fevereiro</i>	726.665,94	254.430,89	472.235,05	35,01%	771.641,73
<i>TOTAL</i>	1.284.513,34	512.871,61	771.641,73		

O total acumulado da receita arrecadada no período de fevereiro de 2025 (726.665,94) representa 25,88% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período foi superior a despesa em R\$ 472.235,05.

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 28.02.2025 no valor **R\$ 1.703.612,92** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Recebimento**
Saldo disponível em 28.02.2025 é **de R\$ 0,00**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**
Saldo disponível em 28.02.2025 é de **R\$ 7.919,25**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**
Saldo disponível em 28.02.2025 é de **R\$ R\$ 910.292,99**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança – Renda Fixa Investimento**
Saldo disponível em 28.02.2025 é de **R\$ R\$ 785.400,68**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

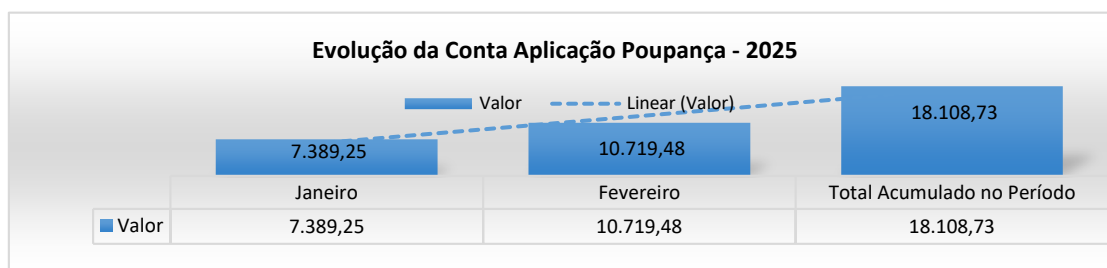


Figura 1

Como se observa a conta aplicação poupança, atingiu, no período de fevereiro, o percentual de **45,76%**, 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\$ 2.528.374,51** se apresentam da seguinte forma.

DÍVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 1.995.752,84**
Dívida Ativa decorrentes de Anuidades

Dívida Ativa Administrativa	1.841.212,80
Dívida Ativa Executiva	154.540,04
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	1.995.752,84
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	84.155,60

IMOBILIZADO

BENS MÓVEIS

- O valor de **R\$ 187.025,32** 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	12.978,50
Total	187.025,32

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\$ 798,97**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 144.750,55**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	80.534,22
Fornecedores	52.646,03
Obrigações fiscais à curto prazo	11.570,29
Total	144.750,55

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 Janeiro 2025	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização Janeiro/Feereiro	Saldo em Fevereiro 2025
Administrativa	1.859.999,56			1.841.212,80
- Pessoa Física	1.855.140,96		18.786,76	1.836.354,20

- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	155.492,64			154.540,04
- Pessoa Física	112.580,45		952,60	111.627,85
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	2.015.492,20		19.739,36	1.995.752,84

O Superávit Financeiro apurado neste mês de fevereiro de 2025 foi de **R\$ 1.305.526,29**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de fevereiro do exercício de 2025, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit** de **R\$ 1.118.819,30**, 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	1.558.628,58	1.762.901,20
Variações Passivas	499.814,19	644.081,90
Déficit/Superávit do Exercício	1.058.814,39	1.118.819,30

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	726.665,94
- Receita de contribuições	388.279,36
- Receita de Serviços	17.947,19
- Multa s/Eleições	1,33
- Receitas de Dívida Ativa	14.619,09
- Juros s/Anuidades	5.446,51
- Multa sobre anuidades	348,69

- Aplicação conta poupança	10.719,48
- Juros de Dívida Ativa	8.827,54
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	212.677,89
- Despesas Liquidadas	244.476,03
- Despesas Pagas	254.430,89
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	513.988,05

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de fevereiro de 2025, aponta superávit orçamentário no mês de **R\$ 513.988,05**

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, 28 de fevereiro de 2025.

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