

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 03/2025

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de março 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\$ 231.574,79** o que representa **8,25%**. Com acumulado até o mês em **54%**, 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	235.267,93	9,70	224.766,00	8,42	231.574,79	8,25
Abril						
Mai						
Junho						
Julho						
Agosto						
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
Total acumulado	878.083,88	36,22	1.091.275,23	40,89	1.516.083,39	54%
Varição Acumulada/Período	12,07%		13,63%		18%	
Crescimento Acumulado – 2023-2024 - 2025						43,7%
Média de Crescimento acumulado com base em 2023 até fevereiro 2025						14,57%

- A Despesa realizada neste mês de março de 2025 foi de **R\$ 246.082,03** 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 março de 2025, o equivalente a **R\$ 55.035,12**.

A **Receita Arrecadada** em março de 2025, foi **menor** que as **Despesas Pagas**, sendo:

Receita Arrecadada - Março	231.574,79
Despesas Realizadas - Março	246.082,03
Diferença NEGATIVA no mês	-14.507,24

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	726.665,94	254.430,89	472.235,05	35,01%	771.641,73
Março	231.574,79	246.082,03	-14.507,24	-6,26	757.134,49
Abril					
Maió					
Junho					
Julho					
Agosto					
Setembro					
Outubro					
Novembro					
Dezembro					
TOTAL	1.516.083,39	758.948,90	757.134,49		

O total acumulado da receita arrecadada no até março de 2025 (1.516.083,39) representa 54% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período, janeiro a março, foi superior as despesas em R\$ 757.134,49.

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 31.03.2025 no valor **R\$ 1.688.218,47** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Recebimento**
Saldo disponível em 31.03.2025 é de **R\$ 45.099,06**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**
Saldo disponível em 31.03.2025 é de **R\$ 21.921,95**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**
Saldo disponível em 31.03.2025 é de **R\$ R\$ 828.881,44**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança – Renda Fixa Investimento**
Saldo disponível em 31.03.2025 é de **R\$ R\$ 791.316,02**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

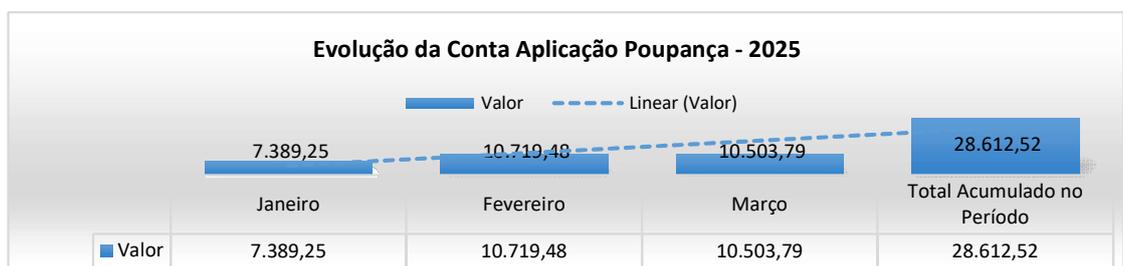


Figura 1

Como se observa a conta aplicação poupança, atingiu, no período de março, o percentual de **87,21%**, 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\$ 2.498.498,25** se apresentam da seguinte forma.

DIVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 1.966.292,12**
Dívida Ativa decorrentes de Anuidades

Dívida Ativa Administrativa	1.813.886,11
Dívida Ativa Executiva	152.406,01
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	1.966.292,12
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	84.155,60

IMOBILIZADO

BENS MÓVES

- 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\$ 415,54**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 135.758,75**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	77.370,69
Fornecedores	45.592,07
Obrigações fiscais à curto prazo	12.795,98
Total	135.758,75

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\$ 4.497.569,54**.

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Saldo em Fevereiro 2025	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Março 2025
Administrativa	1.841.212,80			1.813.886,11
- Pessoa Física	1.836.354,20		27.326,69	1.809.027,51
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	154.540,04			152.406,01
- Pessoa Física	111.627,85		2.134,03	109.493,82
- Pessoa Jurídica	42.912,19			42.912,19
Total	1.995.752,84		29.460,72	1.966.292,12

O Superávit Financeiro apurado neste mês de março de 2025 foi de **R\$ 1.356.851,92**.

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	1.634.173,23	1.828.427,64
Variações Passivas	687.651,59	911.930,86
Déficit/Superávit do Exercício	1.634.173,23	1.828.427,64

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	193.482,47
- Receita de Serviços	5.394,60
- Multa s/Eleições	2,66
- Receitas de Dívida Ativa	9.721,36
- Juros s/Anuidades	6.002,05
- Multa sobre anuidades	1.732,25
- Aplicação conta poupança	10.503,79
- Juros de Dívida Ativa	4.735,61
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	180.244,42
- Despesas Liquidadas	237.977,44
- Despesas Pagas	246.082,03
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	51.330,37

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de fevereiro de 2025, aponta superávit orçamentário no mês de **R\$ 51.330,37**

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 março de 2025.

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