

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 06/2025

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de junho 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\$ 186.235,25** o que representa **6,63%**. Com acumulado até o mês em **69,87%**, 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), sendo 20% Cota Parte e 5% Cota Revista, 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	178.683,41	7,37	237.596,68	8,90	259.197,33	9,23
Maió	158.792,13	6,55	233.260,84	8,74	186.235,25	6,63
Junho	115.419,70	4,76	398.204,06	14,92	167.734,46	5,97
Julho						
Agosto						
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
Total acumulado	1.330.979,12	54,90	1.960.336,81	73,46	2.129.250,43	75,85%
Variação Acumulada/Período	11,7889%		47,2853%		8,6166%	
Crescimento Acumulado – 2023- 2024 - 2025	67,6908%					
Média de Crescimento acumulado com base em 2023 até junho 2025	22,5636%					

- A Despesa realizada neste mês de junho de 2025 foi de **R\$ 387.122,95** o que representa **10,60%, com acumulado de 44,46% no exercício** do total da previsão inicial das despesas.

Da despesa realizada consta o valor **R\$ 38.358,48**, 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 junho de 2025, o equivalente a **R\$ 443.793,22**.

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

Receita Arrecadada - Junho	167.734,46
Despesas Realizadas - Junho	192.122,95
Despesa de Capital – aq. Nova sede	195.000,00
Diferença NEGATIVA no mês	(24.388,39)

Ficando registrado que, neste mês de junho, consta o pagamento de parte do sinal para compra da nova sede do CRP19, no valor de **R\$ 195.000,00**. Sendo que, no mês de maio já havia sido pago **R\$ 65.000,00**, totalizando **R\$ 260.000,00**, conforme Contrato de Compra e Venda assinado pelas partes.

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
<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>Março</i>	231.574,79	246.082,03	-14.507,24	-6,26	757.134,49
<i>Abril</i>	259.197,33	215.406,59	43.790,74	20,329	800.925,23
<i>Maió</i>	186.235,25	262.514,53	-76.279,28	-40,95	724.645,95
<i>Junho</i>	167.734,46	192.122,95	-24.388,39	-14,54	700.257,56

Julho					
Agosto					
Setembro					
Outubro					
Novembro					
Dezembro					
TOTAL	2.129.250,43	1.623.992,97	700.257,56		

O total acumulado da receita arrecadada no até junho de 2025 (2.129.250,43) representa 75,85% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período, janeiro a junho, foi superior as despesas em R\$ 505.257,46.

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 30.06.2025 no valor **R\$ 1.430.651,90** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Recebimento**
Saldo disponível em 30.06.2025 é de **R\$ 19.319,99**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**
Saldo disponível em 30.06.2025 é de **R\$ 23.225,97**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**
Saldo disponível em 30.06.2025 é de **R\$ R\$ 0,00**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança – Renda Fixa Investimento**
Saldo disponível em 30.06.2025 é de **R\$ R\$ 1.388.105,94** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

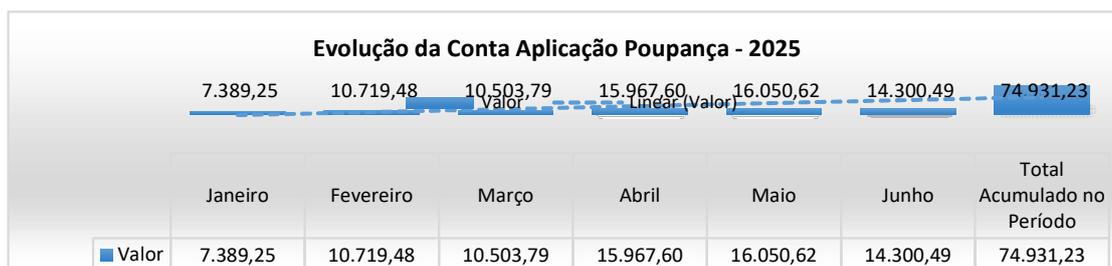


Figura 1

Como se observa a conta aplicação poupança, atingiu, no período de junho, o percentual de **228,40%**, de uma vez que o valor orçado para esta conta foi de **R\$ 32.807,00**. Arrecadando neste período o valor total de **R\$ 74.931,23**

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do realizável a longo prazo no valor de **R\$ 2.713.810,47** se apresentam da seguinte forma.

DÍVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 1.922.990,22**
Dívida Ativa decorrentes de Anuidades

Dívida Ativa Administrativa	1.775.197,61
Dívida Ativa Executiva	147.792,61
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	1.922.990,22
(-) 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\$ 810.414,26**, correspondentes ao Prédio, e Sala, ambos de propriedade do CRP19 – SE, sendo:

BENS IMÓVEIS	(R\$)
Edifício sede	761.281,14
Sala	49.133,12
Total	810.414,26

- A depreciação apurada no mês de junho foi de **R\$ 371,18**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 79.474,23**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	33.095,26
Fornecedores	35.288,54
Obrigações fiscais à curto prazo	11.090,42
Total	79.474,23

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\$ 4.004.394,43**.

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Saldo em Maio 2025	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Abril 2025
Administrativa	1.789.174,84			1.775.197,61
- Pessoa Física	1.784.316,24		13.977,23	1.770.339,01
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	151.779,60			147.792,61
- Pessoa Física	109.106,25		3.986,99	105.119,26
- Pessoa Jurídica	42.673,35			42.673,35
Total	1.940.954,44			1.922.990,22

O Superávit Financeiro apurado neste mês de junho de 2025 foi de **R\$ 1.305.590,89**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de junho do exercício de 2025, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit** de **R\$ 523.321,67**, 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	2.774.834,29	2.034.389,40
Variações Passivas	1.239.549,09	1.511.067,73
Déficit/Superávit do Exercício	1.535.285,20	523.321,67

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	167.734,46
- Receita de contribuições	113.988,04
- Receita de Serviços	3.842,47
- Multa s/Eleições	14,24
- Receitas de Dívida Ativa	17.964,22
- Juros s/Anuidades	7.205,30
- Multa sobre anuidades	1.579,40
- Aplicação conta poupança	14.300,49
- Juros de Dívida Ativa	8.840,30
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	309.014,50
- Despesas Liquidadas	349.932,98
- Despesas Pagas	387.122,95
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	--141.280,04

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de junho de 2025, aponta déficit orçamentário no mês de **R\$ 141.280,04**.

Na leitura do comportamento entre a **Receita Arrecadada e a Despesa Realizada**, o Conselho Regional de Psicologia – CRP19, apresenta déficit orçamentário, neste mês de junho de 2025, poré3m no período de janeiro a junho, vem mantendo seu equilíbrio financeiro e orçamentário, dentro do previsto na Proposta Orçamentária do exercício de 2025.

Aracaju – SE, 30 de junho de 2025.

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