

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 07/2025

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 30 de julho 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\$ 129.416,95** 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
Maiο	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	56.244,69	2,32	105.263,85	3,94	129.416,95	4,61
Agosto						
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
Total acumulado	1.387.223,81	57,22	2.065.600,66	77,40	2.258.667,38	80,46%
Variação Acumulada/Período	10.5907%		48.9017%		9,3467%	
Crescimento Acumulado – 2023- 2024 - 2025	68,8391%					
Média de Crescimento acumulado com base em 2023 até junho 2025	22,9463%					

- A Despesa realizada neste mês de julho de 2025 foi de **R\$ 763.267,49** o que representa **20,90%, com acumulado de 65,36% no exercício** do total da previsão inicial das despesas.

Da despesa realizada consta o valor **R\$ 25.581,96**, 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\$ 469375,18**.

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

Receita Arrecadada - Julho	129.416,95
Despesas Realizadas - Julho	223.267,49
Despesa de Capital – aq. Nova sede	540.000,00
Aqui. Equipamentos de Informática	11.110,05
Diferença NEGATIVA no mês	(93.850,54)

Ficando registrado que, neste mês de julho, consta o pagamento de parte da última parcela para compra da nova sede do CRP19, no valor de **R\$ 540.000,00**, 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>Mai</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	129.416,95	223.267,49	-93.85054	-72,11	508.134,61
Agosto					
Setembro					
Outubro					
Novembro					
Dezembro					
TOTAL	2.258.667,38	2..387.260,46	508.134,61		

O total acumulado da receita arrecadada no até julho de 2025 (2.258.667,38) representa 80,46% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período, janeiro a julho, foi superior as despesas em R\$ 128.593,08.

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 31.07.2025 no valor **R\$ 797.772,11** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Recebimento**
Saldo disponível em 31.07.2025 é de **R\$ 6.245,12**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**
Saldo disponível em 31.07.2025 é de **R\$ 8.718,71**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**
Saldo disponível em 31.07.2025 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 31.07.2025 é de **R\$ R\$ 782.808,28** conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

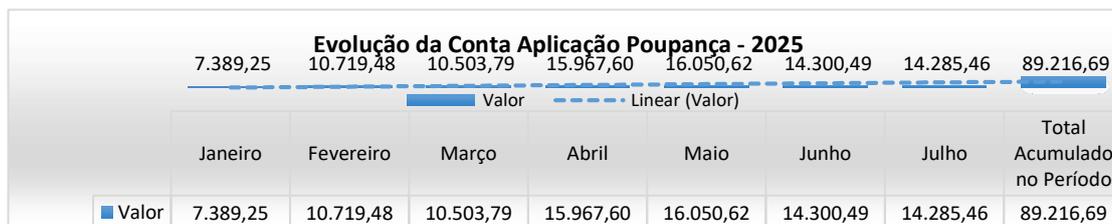


Figura 1

Como se observa a conta aplicação poupança, atingiu, no período de junho, o percentual de **271,94%**, de uma vez que o valor orçado para esta conta foi de **R\$ 32.807,00**. Arrecadando neste período o valor total de **R\$ 89.216,69**

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do realizável a longo prazo no valor de **R\$ 1.821.914,65** se apresentam da seguinte forma.

DÍVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 1.906.070,25**
Dívida Ativa decorrentes de Anuidades

Dívida Ativa Administrativa	1.764.583,18
Dívida Ativa Executiva	141.478,07
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	1.906.070,25
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	84.155,60

IMOBILIZADO

BENS MÓVES

- O valor de **R\$ 200.135,37** 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	58.609,92
Máquinas e Equipamentos	57.479,48
Equipamentos de Proc. De Dados	71.067,47
Sistemas de Processamento de Dados	12.978,50

Total	200.135,37
--------------	-------------------

BENS IMÓVEIS

Registra o valor de **R\$ 1.390.004,19**, correspondentes ao Prédio, e Sala, ambos de propriedade do CRP19 – SE, sendo:

BENS IMÓVEIS	(R\$)
Edifício sede	1.340.871,7
Sala	49.133,12
Total	1.390.004,19

- A depreciação apurada no mês de julho foi de **R\$ 207,50**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 149.710,23**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	93.095,26
Fornecedores	44.553,79
Obrigações fiscais à curto prazo	12.061,17
Total	149.710,23

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\$ 3.832.202,19**.

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Saldo em Junho 2025	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Julho 2025
Administrativa	1.775.197,61		10.614,43	1.764.583,18
- Pessoa Física	1.770.339,01		10.614,43	1.759.724,58
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	147.792,61		6.305,54	141.487,07
- Pessoa Física	105.119,26		6.305,54	98.813,72
- Pessoa Jurídica	42.673,35			42.673,35
Total	1.922.990,22		16.919,97	1.906.070,25

O Superávit Financeiro apurado neste mês de julho de 2025 foi de **R\$ 500.522,06**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de julho 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	936.095,14	797.772,11
Variações Passivas	37.960,65	297.250,05
Déficit/Superávit do Exercício	898.134,49	500.522,06

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	129.416,95
- Receita de contribuições	68.019,15
- Receita de Serviços	4.880,34
- Multa s/Eleições	22,24
- Receitas de Dívida Ativa	16.919,97
- Juros s/Anuidades	5.595,5
- Multa sobre anuidades	1.547,17
- Aplicação conta poupança	14.285,46
- Juros de Dívida Ativa	5.362,36
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	932.532,74
- Despesas Liquidadas	832.532,74
- Despesas Pagas	763.267,49
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	--805.068,83

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de julho de 2025, aponta déficit orçamentário no mês de **R\$ 805.068,83**

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

Aracaju – SE, 31 de julho de 2025.

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