

NOTAS EXPLICATIVAS Nº 09/2025

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de setembro 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\$ 109.568,45** o que representa 3,90%. Com acumulado até o mês em **89,36%**, 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

ANO/PERCENTUAL EM RELAÇÃO AO VALOR ORÇADO						
MESES	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
Maio	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	143.835,53	5,93	112.396,04	4,21	140.332,22	5,00
Setembro	81.546,23	3,36	91.517,94	3,43	109.568,45	3,90
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
Total acumulado	1.612.605,57	66,52	2.269.514,64	85,04	2.508.713,79	89,36%
Variação Acumulada/Período	19,8131%		40,7358%		10,5396%	
Crescimento Acumulado – 2023- 2024 - 2025		71,0887%				
Média de Crescimento acumulado com base em 2023 até setembro 2025		23,6962%				

- A Despesa realizada neste mês de setembro de 2025 foi de **R\$ 188.612,49** o que representa **5,16%, com acumulado de 76,43% no exercício** do total da previsão inicial das despesas.

Da despesa realizada consta o valor **R\$ 26.070,58**, 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 setembro de 2025, o equivalente a **R\$ 528.651,48**.

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

Receita Arrecadada - Setembro	109.568,45
Despesas Realizadas - Setembro	88.612,49
Aquisição móveis e utensílios	5.958,68
Diferença NEGATIVA no mês	(20.955,96)

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	20,32%	800.925,23
<i>Maio</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
<i>Julho</i>	129.416,95	223.267,49	-93.850,54	-72,11	508.134,61
<i>Agosto</i>	140.443,32	215.638,67	-75.195,35	-53,66	432.939,26
<i>Setembro</i>	109.568,45	188.612,49	-20.955,96	-72,14	411.983,30
<i>Outubro</i>					

Novembro					
Dezembro					
TOTAL	2.508.713,79	2.791.622,72	411.983,30		

O total acumulado da receita arrecadada no até setembro de 2025 (2.508.713,79) representa 89,36% em pontos percentuais com relação ao previsto no Orçamento, no acumulado do período, janeiro a setembro, foi superior as despesas em R\$ 411.983,30.

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 30.09.2025 no valor **R\$ 429.503,66** se apresentam da seguinte forma.
- **Bancos C/Recebimento**
Saldo disponível em 30.09.2025 é de **R\$ 45,06**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Pagamentos**
Saldo disponível em 30.09.2025 é de **R\$ 28.430,79**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.
- **Banco C/Poupança**
Saldo disponível em 30.09.2025 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 30.09.2025 é de **R\$ R\$ 401.027,81**, conforme pode ser comprovado através do livro razão, da conciliação bancária e do extrato bancário.

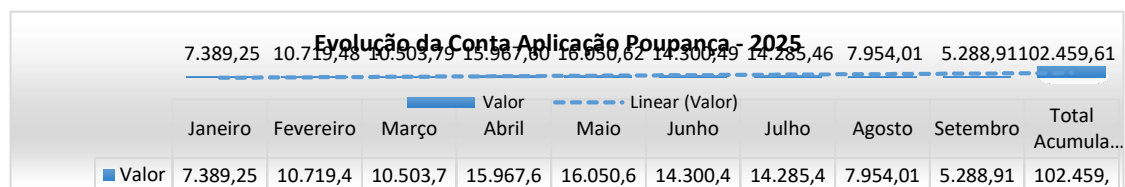


Figura 1

Como se observa a conta aplicação poupança, atingiu, no período de setembro, o percentual de **312,31%**, de uma vez que o valor orçado para esta conta foi de **R\$ 32.807,00**. Arrecadando neste período, o valor total de **R\$ 102.459,61**.

2 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (PERMANENTE)

- Registra os valores do realizável a longo prazo no valor de **R\$ 3.047.540,94** se apresentam da seguinte forma.

DÍVIDA ATIVA

- Registra o valor de **R\$ 3.131.696,54**
Dívida Ativa decorrentes de Anuidades

Dívida Ativa Administrativa	2.992,475,93
Dívida Ativa Executiva	139.220,61
Dívida Ativa Decorrentes de Anuidade	-
(-) Ajuste de Perdas de Créditos de Dívida Ativa	84.155,60

IMOBILIZADO

BENS MÓVEIS

- O valor de **R\$ 220.275,27**, 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	73.064,82
Máquinas e Equipamentos	63.164,48
Equipamentos de Proc. De Dados	71.067,47
Sistemas de Processamento de Dados	12.978,50
Total	220.275,27

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 setembro foi de **R\$ 1.129,89**.

3 – PASSIVO CIRCULANTE (FINANCEIRO)

DIVIDA FLUTUANTE

RESTOS A PAGAR

- Registra o valor de **R\$ 126.008,46**, referente a valores a pagar, Impostos e Contribuições.

CONTAS	(R\$)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais à curto prazo	86.429,02
Fornecedores	27.634,54
Obrigações fiscais à curto prazo	11.944,89
Total	126.008,46

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\$ 4.987.134,12**.

COMPOSIÇÃO DA DIVÍDA ATIVA

Dívida Ativa	Saldo em Agosto 2025	Inscrição	Recebimento e Baixa/Atualização	Saldo em Agosto 2025
Administrativa	3.002.179,06		9.703,13	2.992.475,93
- Pessoa Física	2.997.320,46	-	9.703,13	2.876.617,33
- Pessoa Jurídica	4.858,60			4.858,60
Executiva	139.470,47		249,86	139.220,61
- Pessoa Física	96.797,12		249,86	96.547,26
- Pessoa Jurídica	42.673,35			42.673,35
Total	3.141.649,53		9.952,99	3.131.696,54

O Superávit Financeiro apurado neste mês de setembro de 2025 foi de **R\$ 225.686,68**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

No mês de setembro do exercício de 2025, o Conselho Regional de Psicologia 19ª Região – CRP19 – SE, apresentou um **Superávit** de **R\$ 1.719.040,16**, 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	2.954.884,89	3.869.232,18
Variações Passivas	1.706.084,65	2.150.192,02
Déficit/Superávit do Exercício	1.248.800,24	1.719.040,16

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	109.568,45
- Receita de contribuições	73.923,27
- Receita de Serviços	5.651,40
- Multa s/Eleições	-
- Receitas de Dívida Ativa	9.952,99
- Juros s/Anuidades	9.179,38
- Multa sobre anuidades	1.935,55
- Aplicação conta poupança	5.288,91
- Juros de Dívida Ativa	5.489,24
DESPESAS	
- Despesas Empenhadas	123.004,40
- Despesas Liquidadas	150.374,98
- Despesas Pagas	188.612,49
(=) Receita realizada (-) Despesa Empenhada	--13.435,95

Em conformidade com o demonstrativo acima, o resultado da execução orçamentária do mês de setembro de 2025, aponta déficit orçamentário no mês de **R\$ 13.435,95**.

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

Aracaju – SE, 30 de setembro de 2025.

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