

ROTEIRO DE VERIFICAÇÃO DE PEÇAS E CONTEÚDOS

RESOLUÇÃO COFEN 764/2024

ROTEIRO DE VERIFICAÇÃO DE PEÇAS E CONTEÚDOS	Nº DOC SEI
I) Roteiro de verificação de peças do Conselho de Enfermagem;	Roteiro de Verificação de Peças e Conteúdos (SEI nº 1546874)
II) Parecer da Controladoria-Geral da autarquia sobre as contas da gestão;	Parecer 2 Controladoria (1546885)
III) Parecer, de caráter opinativo, que aprove as contas;	Parecer 3 Opinativo (1551472)
IV) Ata ou Extrato da Ata de Reunião Plenária que aprovou o Parecer opinativo (assinada);	Extrato de ATA (SEI nº 1551475)
V) Balancete de Verificação encerrado do exercício a que se refere a prestação de contas anual;	Balancete de Verificação (SEI nº 1551329)
VI) Balanço Orçamentário Analítico do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinado);	Balanço Orçamentário (SEI nº 1548892)
VII) Balanço Financeiro Analítico Comparado do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinado);	Balanço Financeiro (SEI nº 1548899)
VIII) Balanço Patrimonial Comparado do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinado);	Balanço Patrimonial (SEI nº 1551330)
IX) Demonstração das Variações Patrimoniais Analítica Comparada do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinada);	Demonstração das Variações Patrimoniais (SEI nº 1548910)
X) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinada);	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (SEI nº 1548921)
XI) Demonstração de Fluxo de Caixa Analítica Comparada do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinada);	Demonstração de Fluxo de Caixa (SEI nº 1551331)
XII) Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados do exercício a que se refere a prestação de contas anual (assinado);	Relação DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (SEI nº 1548926); Relação DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEI nº 1548928)
XIII) Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis (assinadas);	Nota EXPLICATIVA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (SEI nº 1552902)
XIV) Quadro demonstrativo contendo o detalhamento dos valores e percentuais aplicados, com base na Receita Corrente Líquida (deduzida a cota-parte), em atividades finalísticas (Fiscalização, Inscrição e Cadastro, Registro, Processo Ético, Normatização e Coordenação/Orientação), referentes ao exercício objeto da prestação de contas anual, bem como os valores previstos para o exercício subsequente;	Quadro Demonstrativo Atividade Finalística (SEI nº 1547160)
XV) Rol de Responsáveis;	Rol de Responsáveis (SEI nº 1547162)
XVI) Roteiro de Peças e Conteúdo no Portal de Transparência;	Declaração DE RESPONSABILIDADE DA CONTABILIDADE (SEI nº 1552907)
XVII) Declaração de Responsabilidade da Contabilidade.	Anexo PEÇAS E CONTEÚDOS DO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA (SEI nº 1552002)

ROTEIRO DE VERIFICAÇÃO DE PEÇAS E CONTEÚDOS	Nº DOC SEI
Pedido de Prorrogação da Entrega	Ofício Coren/SE 83 (SEI nº 1529118); Ofício Cofen 849 (SEI nº 1534359)



Documento assinado eletronicamente por **GUILHERME DIANGELIS GOMES - Matr. 209**, **Controlador(a) Interno**, em 05/03/2026, às 11:59, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1546874** e o código CRC **91AF9D0B**.

Referência: Processo nº 00248.000350/2026-11

SEI nº 1546874

PARECER
Nº 2/2026/CONTROLADORIA INTERNA

PROCESSO
Nº 00248.000350/2026-11

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL; Exercício: 2025

APRESENTAÇÃO

1. O Conselho Regional de Enfermagem acima referenciado integra, em conjunto com os demais Regionais e Conselho Federal, o Sistema COFEN/Conselhos Regionais, Autarquia criada pela Lei nº 5.905, de 12 de julho de 1973.

2.

3. Em cumprimento às determinações emanadas do citado normativo, bem como do Regimento Interno do Conselho Federal de Enfermagem-COFEN, aprovado pela RESOLUÇÃO COFEN Nº 764 DE 09 DE SETEMBRO DE 2024 – ALTERADA PELA RESOLUÇÃO COFEN Nº 799/2025, relata-se a seguir, os resultados verificados com base na análise prévia realizada sobre a Prestação de Contas Anual referente ao exercício financeiro de 2025, observando o prazo de 28/02/2026 estabelecido pelo Federal.

4.

5. As análises aplicadas à documentação apresentada pela autarquia objetivaram assegurar a regular gestão dos recursos públicos, sobretudo no que tange à legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária, financeira, contábil, patrimonial, operacional e de controle, além dos atos potenciais que possam vir a refletir sobre a gestão do patrimônio da entidade.

6.

7. O relatório, ora apresentado, foi estruturado por meio de títulos específicos, os quais formalizam a elaboração do Processo de Prestação de Contas Anual referente ao exercício de 2025.

PARECER DA CONTROLADORIA INTERNA SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL 2025 DO COREN-SE

Senhor Conselheiro Relator,

8. Em cumprimento ao quanto determinado por meio das Resoluções Cofen nº 799/2025, relata-se, neste documento, os resultados dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos de gestão, ocorridos na unidade suprarreferida, no período de 01/01/2025 a 31/12/2025.

I - ESCOPO

9. Os aspectos verificados em análise à prestação de contas quanto à estrutura, conteúdo e forma, foram aqueles estabelecidos pelas normas elaboradas pelo Tribunal de Contas da União - TCU, cabendo ressaltar: Instrução Normativa 84/2020, Decisão Normativa 204/2023.

II - RESULTADOS DOS EXAMES

DA ESTRUTURA E DA CONFORMIDADE LEGAL DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

10. A documentação encaminhada pelo regional encontra-se anexada a este processo administrativo, conforme Roteiro de Verificação de Peças e Conteúdos (sei nº 1546874), observando-se o cumprimento da determinação elencada nas Resoluções Cofen nº 799/2025.

DA ANÁLISE DAS CONTAS

11. As análises inerentes a pareceres sobre procedimentos de auditoria e prestações de contas de exercícios anteriores foram apresentadas neste capítulo, com o intuito de subsidiar o exame do exercício em questão, conforme estabelece a Lei Orgânica do Tribunal de Contas da União- LOTCU-8443/92, por meio dos artigos ora transcritos:

Art. 16. As contas serão julgadas:

I - regulares, quando expressarem, de forma clara e objetiva, a exatidão dos demonstrativos contábeis, a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão do responsável;

II - regulares com ressalva, quando evidenciarem impropriedade ou qualquer outra falta de natureza formal de que não resulte dano ao Erário;

III - irregulares, quando comprovada qualquer das seguintes ocorrências:

a) omissão no dever de prestar contas;

b) prática de ato de gestão ilegal, ilegítimo, antieconômico, ou infração à norma legal ou regulamentar de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional ou patrimonial;

c) dano ao Erário decorrente de ato de gestão ilegítimo ao antieconômico;

d) desfalque ou desvio de dinheiros, bens ou valores públicos.

§ 1º O Tribunal poderá julgar irregulares as contas no caso de reincidência no descumprimento de determinação de que o responsável tenha tido ciência, feita em processo de tomada ou prestação de contas.

DA TRANSFERÊNCIA AO COFEN

12. No tocante à Lei 5.905/73, artigo 10, incisos I a III, especificamente no que se refere ao valor a ser transferido ao COFEN tendo como base as receitas arrecadas pelo regional, verifica-se o atendimento ao quanto estabelecido na norma, conforme pode ser observado no quadro.

13. Considerando que o total geral transferido ao COFEN (resultando em cota-parte devida) no exercício de 2025 (seja por meio de cartão de crédito, débito ou boleto) perfaz o valor de R\$ **1.846.359,39**.

APURAÇÃO DO VALOR TRANSFERIDO AO COFEN (LEI 5.905/73, ART. 10)		
NATUREZA DA RECEITA		
Item	NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$
1	Receita de Contribuições	6.236.249,24
	Receitas de Serviços	1.149.188,31
	Multas e Juros Anuidade PF / PJ	
	Receita Dívida Ativa	
	Correção Monetária S/anuidade	
	Doações	
	Cancelamento de Restos a pagar	
	Receitas não identificadas	
	Outras Receitas	455.220,16
A	BASE DE CÁLCULO ART. 10	7.385.437,55
B	TRANSFERÊNCIA CALCULADA (A x 25%)	1.846.359,39
C	TRANSFERÊNCIA INFORMADA - REGIONAL	1.846.359,39

14. Ressalte-se que o valor calculado é sobre o total arrecadado, uma vez que no balanço orçamentário não apresenta rubrica para a referida transferência ao tempo em que este valor

diverge Demonstrativo DESPESA FIXADA X EXECUTADA (SEI nº 1553279) apresentado pela unidade contábil, documento este que não apresentado em tempo hábil.

GESTÃO DE PESSOAS

15. A Lei de Responsabilidade Fiscal - 101/2000, em seu artigo 19, inciso I, estabelece que para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição Federal, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração, sobretudo para as unidades jurisdicionadas que compõem o Governo Federal terá o limite máximo de 50%, tomando-se como base a receita corrente líquida.

16. O quadro apresenta o percentual aplicado pela autarquia em despesas de pessoal. Conclui-se, pelo exposto, que o percentual apurado se encontra fora do limite máximo de 50% estabelecidos pelo normativo aplicável.

17. Com base nas orientações da STN (Manual de Demonstrativos Fiscais e Portaria STN nº 462/2009), bem como no constante do artigo 44 da Resolução Cofen nº 340/2008.

18. Ao analisar a despesa de pessoal executada, de acordo com a metodologia estabelecida no §2º do art. 18 da LRF, nota-se que essa se encontra fora dos limites estipulados, correspondendo a 64,43% da Receita Corrente Líquida, sendo pago o valor de R\$ 3.569.037,13, portanto, em não conformidade com o gasto do limite estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

“§ 2o A despesa total com pessoal será apurada somando-se a realizada no mês em referência com as dos onze imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência”.

19. É importante destacar que, levando em conta apenas a receita bruta e desconsiderando a transferência ao Cofen, o valor equivale a 48,33%.

Execução nos 12 meses – (jan/25 a dez/25)		
Descrição	R\$	%
Receita Bruta	7.385.437,55	-
Transferência 25% (LEI 5.905/73)	1.846.359,39	
Receita Corrente Líquida	5.539.078,16	100,00%
Limite - LRF (50% s RCL)	2.769.539,08	50,00%
Limite Prudencial recomendado (47,50%)	2.631.062,13	47,50%
Pessoal Civil	3.569.037,13	64,43%

DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

20. Este capítulo trata da conformidade da prestação de contas anual, no que tange aos critérios adotados para elaboração das demonstrações contábeis, com a legislação emanada do Conselho Federal de Contabilidade, bem como com os regramentos fixados nas Normas de Direito Financeiro Aplicadas ao Setor Público. A análise subdivide-se, pontualmente, de acordo com os anexos apresentados, XII a XVIII, estabelecidos pela Lei 4.320/64, conforme descrito a seguir:

PROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.

DO BALANÇO PATRIMONIAL

21. No período em análise, o patrimônio da Autarquia está composto por **37,98% %** de Ativo Circulante, **62,02%** de Ativo Não Circulante, **1,30%** de Passivo Circulante, **0,00%** de Passivo Não Circulante, resultando em um Patrimônio Líquido de **98,70%**.

BALANÇO PATRIMONIAL - 2025					
ATIVO	10.922.026,22	100,00%	PASSIVO	10.922.026,22	100,00%
Ativo Circulante	4.147.726,36	37,98%	Passivo Circulante	141.732,62	1,30%
Ativo Não Circulante	6.774.299,86	62,02%	Passivo Não Circulante	***	

			Patrimônio Líquido	10.780.293,60	98,70%
--	--	--	---------------------------	----------------------	---------------

22. É importante destacar que o passivo não circulante está sujeito à auditoria do Cofen e, até o momento, a contabilidade não esclareceu o motivo da ausência de informações sobre esse item no relatório.

23. Além disso, o Coren-SE enfrenta problemas relacionados à falta de contabilização de sua dívida ativa, o que afeta negativamente a arrecadação a longo prazo, e consequentemente no passivo não circulante.

BALANÇO PATRIMONIAL				
ATIVO	2025	2024	Diferença	%
Ativo Circulante	4.147.726,36	2.933.887,86	1.213.838,50	29,27%
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	219.172,09	69.533,71	149.638,38	68,27%

BALANÇO PATRIMONIAL				
ATIVO	2025	2024	Diferença	%
Ativo Não Circulante	6.774.299,86	6.756.048,86	-18.251,00	-0,27%
IMOBILIZADO	6.543.628,74	6.525.377,74	-18.251,00	-0,28%

24. O Patrimônio Líquido apresentou um aumento de **10,91%** em relação ao exercício anterior, refletindo a variação positiva apurada no período.

BALANÇO PATRIMONIAL				
PASSIVO	2025	2024	Diferença	%
Patrimônio Líquido	10.780.293,60	9.604.068,16	1.176.225,44	-10,91%

25. O superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial foi de **R \$ 708.008,23**, o que corresponde ao aumento de em relação ao mesmo período do exercício anterior.

Ativo Financeiro	1.239.308,03	432.209,91	807.098,12	65,12%
Passivo Financeiro	341.417,89	242.328,00	99.089,89	15,86%
Superávit / Déficit Financeiro	897.890,14	189.881,91	708.008,23	15,86%

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

26. O regional apresentou as informações inerentes à programação e execução do orçamento anual do exercício de 2025, fornecendo o necessário detalhamento, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 799/2025.

27. No exercício de 2025 não foi registrado déficit orçamentário, tendo o resultado orçamentário apresentado **superávit** no montante de **R\$ 638.527,77** correspondente à diferença positiva entre a receita realizada de R\$ 8913124,15 e a despesa empenhada de R\$ 8.274.596,38.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO					
RECEITAS	Previsão	Arrecadação	DESPESAS	Fixação	Execução
CORRENTES	7.704.762,13	8.913.124,15	CORRENTES	7.704.762,13	8.274.596,38
CAPITAL	0,00	0	CAPITAL	0,00	0,00
Sup. Financeiro	0	0	RES. CONT.	0	0
Déficit	0	0	Superávit	0	638.527,77
TOTAL	7.704.762,13		TOTAL	7.704.762,13	8.913.124,15

28. Da receita corrente prevista para todo o exercício, a arrecadação atingiu 115,68% dessa previsão. Se compararmos com o mesmo período do exercício anterior, já se tinha um percentual de 130,13 % arrecadado do previsto, um desempenho menor que no ano anterior, mesmo positivo.

RECEITAS CORRENTES	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	%
2024	6.244.858,37	8.126.627,84	130,13%
2025	7.704.762,13	8.913.124,15	115,68%

29. Em relação à execução das despesas, foram realizadas **107,40%** das despesas correntes fixadas, inferior execução do mesmo período de 2024, que se apresentava em **128,10%**.

DESPESAS CORRENTES	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	%
2024	6.244.858,37	7.999.746,76	128,10%
2025	7.704.762,13	8.274.596,38	107,40%

30. Registre-se que a execução orçamentária do exercício de 2025 foi analisada detalhadamente, cabendo ressaltar a conformidade do citado demonstrativo com as demais peças do balanço consolidado, em cumprimento ao quanto estabelecido nas Normas de Direito Financeiro, sobretudo no que refere à Lei de Finanças Públicas – 4.320/64, artigo 101.

31. A autarquia apresentou as informações inerentes à execução financeira do exercício de 2025, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 799/2025. No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

31.1. No início do exercício de 2025 o saldo inicial de recursos, apurado no Balanço Financeiro era de R\$ **431.902,61**, após o encerramento do referido exercício o saldo que passará para o exercício seguinte é de R\$ **1.239.000,73**; representando um resultado financeiro superavitário de R\$ 708.008,23.

BALANÇO FINANCEIRO			
INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ORÇAMENTÁRIA	8.913.124,15	ORÇAMENTÁRIA	8.274.596,38
Corrente	0	Corrente	0
Capital	0	Capital	0
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	971.197,26	EXTRA ORÇAMENTÁRIA	802.626,91
Saldo Exercício Anterior	431.902,61	Saldo Exercício Seguinte	1.239.000,73
TOTAL	10.316.224,02	TOTAL	10.316.224,02

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP

32. O regional apresentou as informações inerentes à variação patrimonial do exercício de 2025, fornecendo o necessário detalhamento quanto à movimentação resultante da execução orçamentária, independente da mutação patrimonial; cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 799/2025.

33. No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

33.1. Procedida à análise da DVP, constata-se que as variações patrimoniais aumentativas totalizaram R\$ **9.074.550,05**; sendo composta principalmente por **66,22%** de Receitas com Contribuições.

33.2. Por outro lado, as variações diminutivas estão compostas conforme tabela abaixo, com destaque para os gastos com pessoal e encargos e uso de bens, serviços e consumo, representando **50,87%** e **40,49%** das variações, respectivamente. Dessa forma, a DVP apresenta um resultado patrimonial com déficit do exercício no valor de R\$ **1.170.024,01**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	9.074.550,05	100,00%
Contribuições	6.009.374,70	66,22%
Variações Financeiras	635.707,49	7,01%

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	36.501,89	0,40%

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	7.904.526,04	100,00%
Pessoal e Encargos	4.020.674,33	50,87%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.200.286,42	40,49%
Variações Financeiras	255,93	0,00%
Transferências Concedidas	0,00	0,00%
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	683.285,56	8,64%

GASTO FINALISTICO

34. O Anexo contendo Quadro Demonstrativo Atividade Finalistica (SEI nº 1547160) detalha os valores e percentuais aplicados, com base na Receita Corrente Líquida deduzida da cota-parte, em atividades finalísticas relacionadas à prestação de contas anual. O percentual gasto foi de **45,27%**.

LEI DE ACESSO A INFORMAÇÃO

35. Quanto ao cumprimento das normas da Lei nº 12.527/2011 (Lei de Acesso à Informação - LAI), percebe-se uma melhora no índice de aderência durante o ano de 2025, conforme os Informativos de Monitoramento enviados ao Conselho Regional. No informe de agosto de 2025, este Regional atingiu o nível de média aderência, com percentual de 71,9%. Posteriormente, no informativo de novembro do mesmo ano, foi possível observar um aumento na conformidade, alcançando 82% de aderência. É importante destacar que ainda existem algumas pendências pontuais a serem resolvidas para se atingir o nível máximo de conformidade.

Plano de Providências

36. O Regional encontra-se sob auditoria do Cofen em resposta ao plano de providencias forma do a data de xxx através.

37. Dos itens O Regional encontra-se sob auditoria do Cofen em decorrência do plano de providências formalizado na data de xxx. Dos itens listados, restam pendentes de resposta os seguintes: 5, 6, 8, 9 e 10. Ressalta-se que esta controladoria vem enfrentando dificuldades para obter informações da unidade contábil, o que tem impactado o atendimento das demandas ora descritas.

Nº	QUESTÃO/CONSTATAÇÃO	INCONFORMIDADE/RECOMENDAÇÃO	PRAZOS DEFINIDOS
1	As Notas Explicativas foram insuficientes para auxiliar na análise dos demonstrativos	Elaborar Nota Explicativa para cada demonstrativo separadamente, primando por informações que auxiliem na compreensão dos atos e fatos registrados.	15/02/2026
2	Inconsistência na segunda reformulação orçamentária	Padronizar e revisar as informações relativas às reformulações orçamentárias	15/02/2026
3	Divergências entre os saldos do Balancete de Verificação antes do encerramento do exercício aqueles apresentados após o encerramento	Revisar os lançamentos contábeis que originaram as divergências nos saldos do Balancete de Verificação, para identificar e corrigir possíveis erros ou inconsistências	15/02/2026
4	Diferenças entre os saldos nos extratos bancários e o Balancete de Verificação	Verificar e regularizar os saldos divergentes encontrados, como as diferenças entre o saldo contábil e extrato bancário.	15/02/2026

Nº	QUESTÃO/CONSTATAÇÃO	INCONFORMIDADE/RECOMENDAÇÃO	PRAZOS DEFINIDOS
5	Descumprimento dos critérios de escrituração inerentes ao respectivo ato e fato contábil com relação a "créditos a receber", "dívida ativa" e "ajuste de perdas" que não foram contabilizados.	Apurar e registrar os respectivos atos e fatos contábeis.	15/02/2026
6	Descumprimento e inconsistência quanto à escrituração de depreciação e amortização.	Apurar e corrigir as inconsistências relacionadas à depreciação e amortização.	15/02/2026
7	O intangível está inserido na estrutura do imobilizado na subconta da conta Bens Móveis, contrariando a NBC TSP 08	Classificar corretamente os elementos contábeis, com atenção especial ao Ativo Intangível.	15/02/2026
8	Inconsistência apuradas no Passivo Circulante e Não Circulante relativa à escrituração contábil.	Corrigir as inconsistências de escrituração contábil (Provisões Trabalhistas ou Contingenciais, provisão de cota-parte)	15/02/2026
9	Divergências entre os valores registrados nos demais demonstrativos e na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)	Realizar uma revisão minuciosa dos procedimentos de contabilização e conciliação entre os demais demonstrativos contábeis e a DVP.	15/02/2026
10	A contabilidade adota o regime de caixa para registro das receitas, contrariando as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público	Implementar controles para garantir que as receitas e despesas sejam registradas de acordo com o regime contábil adequado (competência)	

CONCLUSÃO

38. Com base na análise procedida sobre a documentação apresentada pela entidade, inerente à Prestação de Contas Anual do Exercício de 2025, constata-se o cumprimento ao quanto estabelecido por meio da Resolução Cofen nº 799/2025, constatamos que:

38.1. No tocante à Lei 5.905/73, artigo 10, incisos I a III, especificamente no que se refere ao valor a ser transferido ao COFEN tendo como base as receitas arrecadadas pelo regional, no total de **R\$ 1.846.359,39** (um milhão, oitocentos e quarenta e seis mil trezentos e cinquenta e nove reais e trinta e nove centavos).

38.2. Das receitas correntes projetadas, foram arrecadadas **115,68%** e, foram executadas **107,85%** das despesas correntes fixadas, além disso, ao incluir na análise as receitas e despesas de capital chega-se a um **superávit** no montante de R\$ 638.527,77 (seiscentos e trinta e oito mil quinhentos e vinte e sete reais e setenta e sete centavos).

38.3. Quanto ao gasto com pessoal, com base nas orientações da STN (Manual de Demonstrativos Fiscais e Portaria STN nº 462/2009), bem como no constante do artigo 44 da Resolução Cofen nº 340/2008 e no artigo 457 da CLT. A respeito da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, ao analisar a execução orçamentária efetiva dos últimos 12 meses (Jan/25 a Dez/25), esse percentual figura em **64,43%** e **merece destaque e atenção à gestão no exercício de 2026. Tal situação será objeto de adequação em processo distinto.**

38.4. O Patrimônio da Autarquia aumentou em relação ao exercício de 2024, reflexo do resultado positivo demonstrado nas Variações Patrimoniais de R\$ 1.170.024,01 (um milhão, cento e setenta mil vinte e quatro reais e um centavo);

38.5. **Gasto com atividade finalística** com percentual aplicado de **45,27%**.

- 38.6. Cumprimento das normas da Lei nº 12.527/2011 (**Lei de Acesso à Informação - LAI**) alcançando **82%** de aderência, segundo último boletim elaborado pelo Cofen;
- 38.7. A avaliação do processo de prestação de contas em epígrafe indica que apenas parte dos elementos e formalidades exigidos pela legislação vigente foi observada, uma vez que não há como atestar que todos os requisitos do plano de providências foram adequados para a correta demonstração contábil e que será objeto de análise em processo distinto.
- 38.8. Os documentos apresentados demonstram que os recursos foram devidamente aplicados nos fins para os quais foram concedidos, assim como comprovam a execução do objeto.
- 38.9. A ausência de elementos que garantam maior segurança na demonstração dos dados, conforme mencionado no item 14 do parecer citado, permanece, visto que o balanço orçamentário apresentado não informa o valor da cota-parte efetivamente transferida.
- 38.10. Ressalta-se que as peças anexadas constantes dos documentos Balanço Orçamentário (SEI nº 1548892), Demonstração das Variações Patrimoniais (SEI nº 1548910), Relação DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (SEI nº 1548926), Relação DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEI nº 1548928), Balancete de Verificação (SEI nº 1551329), Balanço Patrimonial (SEI nº 1551330), Demonstração de Fluxo de Caixa (SEI nº 1551331), Nota EXPLICATIVA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (SEI nº 1552902) e Declaração DE RESPONSABILIDADE DA CONTABILIDADE (SEI nº 1552907) encaminhados pela unidade contábil consistem em arquivos de imagem digitalizada sem a devida camada de texto (**OCR**). Tal condição inviabiliza a pesquisa de conteúdo e a indexação dos documentos, dificultando a análise técnica e o manuseio célere dos autos.
- 38.11. Ressalte-se, ainda, que os processos SEIs [00248.000071/2026-57](#) e [00248.000311/2026-13](#) apresentam histórico e informações que permitiram consolidar os dados contidos nas peças em anexo deste Processo de Prestação de Contas.
- 38.12. A Entidade cumpre parcialmente as determinações esculpidas na Lei 4.320/1964, Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, MCASP - 11ª Edição, bem como nos demais normativos aplicados à Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Sistema COFEN/Corens.
39. Sendo assim, considera-se **REGULAR COM RESSALVAS** em forma e conteúdo a presente prestação de contas.

Guilherme Diangelis Gomes

Controladoria Interna



Documento assinado eletronicamente por **GUILHERME DIANGELIS GOMES - Matr. 209**, **Controlador(a) Interno**, em 05/03/2026, às 12:10, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1546885** e o código CRC **6B5F5757**.

QUADRO COMPARATIVO COM CUSTEIO DAS ATIVIDADES FINALISTICAS EXERCÍCIO 2025/2026					
Exercícios		2025		PROPOSTA 2026	
Item	Rubrica	Real/Exec	%	Orçado	%
1	(+) Receita Realizada	8.913.124,15	100,00%	8.958.304,39	100,00%
2	(=) Base de Cálculo				
2.1	(-) Cota Parte	2.228.281,04	25,00%	2.239.576,10	25,00%
3	(=) Receita Líquida	6.684.843,11	75,00%	6.718.728,29	75,00%
3.1	(-) Despesa Executada				
3.1.1	(-) Atividade Finalística	3.025.986,79	45,27%	3.144.000,27	46,8%
03	(-) Fiscalização do Exercício Profissional	1.131.968,58	37,41%	1.176.115,35	37,4%
03.1	Salários Fiscais	1.083.130,85	95,69%	1.125.372,95	95,7%
03.2	Diárias fiscais	18.540,00	1,64%	19.263,06	1,6%
03.3	Transporte dos fiscais (Passagens)		0,00%	-	0,0%
03.4	Despesas com Veículos (Comb/Manut)	30.297,73	2,68%	31.479,34	2,7%
03.5	Equipamentos utilizados na fiscalização		0,00%	-	0,0%
03.6	Telefonia móvel institucional		0,00%	-	0,0%
03.7	Capacitação Profissionais Fiscais		0,00%	-	0,0%
04	(-) SIRC - Inscrição, Registro e Cadastro	289.356,08	9,56%	300.640,97	9,6%
04.1	Salários Atend/Reg Cadastro/Com Ética	289.356,08	100,00%	300.640,97	100,0%
04.2	Diárias Servidores/Colaboradores		0,00%	-	0,0%
04.3	Passagens Servidores/Colaboradores		0,00%	-	0,0%
04.4	Equip. utilizados nos setores Finalísticos		0,00%	-	0,0%
04.5	Telefonia móvel institucional		0,00%	-	0,0%
04.6	Capacitação Profissionais Servidores		0,00%	-	0,0%
05	(-) Ética Profissional	368.554,51	12,18%	382.928,14	12,2%
05.1	Salários Processos Ético		0,00%	-	0,0%
05.2	Verbas Indenizatórias ROCE		0,00%	-	0,0%
05.3	Aux. Representação Colaboradores	73.815,00	20,03%	76.693,79	20,0%
05.4	Diárias Servidores/Colaboradores		0,00%	-	0,0%
05.5	Passagens Servidores/Colaboradores		0,00%	-	0,0%
05.6	Equip. utilizados nos setores Finalísticos		0,00%	-	0,0%
05.7	Telefonia móvel institucional		0,00%	-	0,0%
05.8	Capacitação Profissionais Servidores	294.739,51	79,97%	306.234,35	80,0%
06	(-) Normatização	18.885,00	0,62%	19.621,52	0,6%
06.1	Salários Atend/Reg Cadastro/Com Ética	-	0,00%	-	0,0%
06.2	Diárias Servidores/Colaboradores	-	0,00%	-	0,0%
06.3	Aux. Representação Colaboradores	7.250,00	38,39%	7.532,75	38,4%
06.4	Passagens Servidores/Colaboradores	-	0,00%	-	0,0%
06.5	Equip. utilizados nos setores Finalísticos	-	0,00%	-	0,0%
06.6	Telefonia móvel institucional	-	0,00%	-	0,0%
06.7	Capacitação Profissionais Servidores	11.635,00	61,61%	12.088,77	61,6%
07	(-) Orientação	1.217.222,62	40,23%	1.264.694,30	40,2%
07.1	Salários Atend/Reg Cadastro/Com Ética	790.053,47	64,91%	820.865,56	64,9%
07.2	Diárias Servidores/Colaboradores	-	0,00%	-	0,0%
07.3	Passagens Servidores/Colaboradores	-	0,00%	-	0,0%
07.4	Equip. utilizados nos setores Finalísticos	-	0,00%	-	0,0%
07.5	Telefonia móvel institucional	-	0,00%	-	0,0%
07.6	Capacitação Profissionais Servidores	-	0,00%	-	0,0%
8	(-) Outros	235.910,38	7,80%	245.110,88	7,8%
08.1	Serviços terceirizados (Motoristas, atendentes)	191.258,77	81,07%	198.717,86	81,1%
08.2	Telefonia Fixa	7.269,25	3,08%	7.552,75	3,1%
08.3	Internet	8.408,29	3,56%	8.736,21	3,6%
08.4	E-mails (recebimento de denúncias; orientações)	4.547,09	1,93%	4.724,43	1,9%
08.5	Sistema de gerenciamento de Profissionais (Incorp)	21.347,30	9,05%	22.179,84	9,0%
08.6	Impressão	3.079,68	1,31%	3.199,79	1,3%

Observação:

7.1: Orientações com análise jurídica;

Proposta de 2021 considera INPC sobre o valor de 2025 acumulado (3,90%)

Processo SEI de referência: 00248.000311/2026-13



CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE

Autarquia Federal criada pela Lei nº 5.905/73

ROL DE RESPONSÁVEIS

Nos termos do Anexo II, da Resolução Cofen n. 799/2025, elencamos abaixo o Rol de Responsáveis deste Conselho Regional de Enfermagem de Sergipe, exercício 2025:

Nome completo	CPF	Cargo/Função	Atos de nomeação,	Período(s) de exercício da gestão / Nomeação	E-mail
MARCEL VINICIUS CUNHA AZEVEDO	035.006.745- 77	PRESIDENTE	Termo de Posse e Ata de Eleição Interna 22/12/2023	2024/2026	marcelvinicius49@gmail.com
CÍCERO MARCONDES SANTOS LIMA	942.855.605- 00	SECRETÁRIO	Termo de Posse e Ata de Eleição Interna 22/12/2023 - 533512; 0535551; 0985655	2024/2026	cicero- marcondes@hotmail.com
SYNEIDE DE ALMEIDA ARAUJO	981.017.575- 20	TESOUREIRO	Termo de Posse e Ata de Eleição Interna 22/12/2023	2024/2026	syneide.almeida@gmail.com

Guilherme Diangelis Gomes
Controlador Interno

Rua Duque de Caxias, 389 – Bairro: São José – Cep: 49015-320 – Aracaju-SE
Fone/Fax (079) 3225-4000
www.coren-se.gov.br





ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balço Orçamentário

Anexo 12 - Art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2025

R\$ 1,00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITA CORRENTE	7.704.762,13	7.704.762,13	8.913.124,15	1.208.362,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	6.096.584,09	6.096.584,09	6.236.249,24	139.665,15
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	6.096.584,09	6.096.584,09	6.236.249,24	139.665,15
RECEITAS PATRIMONIAIS	335.380,29	335.380,29	468.711,90	133.331,61
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	335.380,29	335.380,29	468.711,90	133.331,61
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE SERVIÇOS	449.850,82	449.850,82	1.149.188,31	699.337,49
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	449.850,82	449.850,82	1.149.188,31	699.337,49
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	455.220,16	455.220,16
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	455.220,16	455.220,16
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	822.946,93	822.946,93	603.754,54	-219.192,39
MULTAS E JUROS DE MORA	603.176,94	603.176,94	392.367,38	-210.809,56
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.276,44	2.276,44	20,00	-2.256,44
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	210.459,79	210.459,79	177.651,73	-32.808,06
RECEITAS DIVERSAS	7.033,76	7.033,76	33.715,43	26.681,67
RECEITA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	7.704.762,13	7.704.762,13	8.913.124,15	1.208.362,02
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				0,00
Contratual				0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				0,00
Contratual				0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	7.704.762,13	7.704.762,13	8.913.124,15	1.208.362,02
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	-	
TOTAL (VII) = (V + VI)	7.704.762,13	7.704.762,13	8.913.124,15	1.208.362,02
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		0,00		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		0,00		
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	7.672.558,94	8.711.249,33	8.274.596,38	8.091.084,03	8.086.651,41	436.652,95
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	3.614.041,19	3.669.314,11	3.615.434,17	3.571.145,00	3.569.037,13	53.879,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.058.517,75	5.041.935,22	4.659.162,21	4.519.939,03	4.517.614,28	382.773,01
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	2.203,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	2.203,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	7.704.762,13	8.711.249,33	8.274.596,38	8.091.084,03	8.086.651,41	436.652,95
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)						
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	7.704.762,13	8.711.249,33	8.274.596,38	8.091.084,03	8.086.651,41	436.652,95
SUPERÁVIT (XIV)			638.527,77			-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	7.704.762,13	8.711.249,33	8.913.124,15	8.091.084,03	8.086.651,41	436.652,95
ANEXO 1 - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:						
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	79.093,77	72.103,90	70.806,08	70.806,08	68.035,67	12.355,92
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	79.093,77	72.103,90	70.806,08	70.806,08	68.035,67	12.355,92
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	5.261,77	0,00	0,00	0,00	1.444,77	3.817,00
INVESTIMENTOS	5.261,77	0,00	0,00	0,00	1.444,77	3.817,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	84.355,54	72.103,90	70.806,08	70.806,08	69.480,44	16.172,92

ANEXO 2 - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00

NOTA EXPLICATIVA DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

TIPO CRÉDITO	LEI AUTORIZATIVA		PUBLICAÇÃO	VALOR
TIPO RECURSO				
CREDITO ESPECIAL				1.006.487,20
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	48		24/07/2025	530.377,60
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	22025		08/04/2025	296.543,68
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	112025		18/12/2025	179.565,92
CREDITO SUPLEMENTAR				1.104.510,21
ANULAÇÃO	512024		19/12/2024	1.104.510,21
TOTAL				2.110.997,41

Documento assinado digitalmente
 JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 02/03/2026 14:48:05-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTABIL E
FINANCEIRO Mat.69



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2025	2024	Especificação	2025	2024
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	8.913.124,15	7.852.984,23	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)	8.274.596,38	8.685.670,10
- Recursos Não Vinculados	8.913.124,15	7.852.984,23	- Recursos Não Vinculados	8.274.596,38	8.685.670,10
- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto RPPS)	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social (Exceto RPPS)	0,00	0,00
- Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	- Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00
- Demais Vinculações Legais	0,00	0,00	- Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
- Outras Vinculações	0,00	0,00	- Outras Vinculações	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)	0,00	56.966,18
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	351220199 - Outras Transferências Financeiras Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária	0,00	56.966,18
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
			- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (IX)	0,00	0,00
- Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00	- Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
- Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00	- Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	971.197,26	755.309,61	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (X)	802.626,91	772.411,22
- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	183.512,35	72.103,90	- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	70.806,08	104.430,62



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2025	2024	Especificação	2025	2024
- Inscrição de Restos a Pagar Processados	4.432,62	0,00	- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	2.166,84
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	783.252,29	683.205,71	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	731.820,83	665.813,76
21881010201 - Inss Sobre a Folha	160.844,36	184.400,51	21881010201 - Inss Sobre a Folha	167.571,37	166.424,12
21881010202 - Inss Sobre Serviços de Terceiros	52.601,71	27.113,87	21881010202 - Inss Sobre Serviços de Terceiros	60.711,47	21.522,62
21881010203 - Inss Sobre a Folha Férias	32.676,88	16.465,60	21881010203 - Inss Sobre a Folha Férias	12.723,13	14.681,19
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	355.340,58	316.029,90	21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	352.513,11	305.824,03
21881010402 - Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte Sobre Férias	37.161,99	30.994,21	21881010402 - Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte Sobre Férias	27.381,74	31.922,96
21881010403 - Retenções IRRF - PJ	42.501,84	33.668,04	21881010403 - Retenções IRRF - PJ	27.162,12	42.768,70
21881010501 - Indenizações e Restituicoes	83,28	0,00	21881010801 - Iss	27.151,30	17.284,13
21881010801 - Iss	27.351,30	17.284,13	21881011301 - Retencoes - Entidades Representativas de Classes	879,85	0,00
21881011301 - Retencoes - Entidades Representativas de Classes	879,85	0,00	21881011302 - Taxa assistencial ACT	2.147,02	0,00
21881011302 - Taxa assistencial ACT	2.147,02	0,00	21881019902 - Contribuição Sindical Anual	259,01	0,00
21881011501 - Retencoes - Empréstimos e Financiamentos	2.106,96	0,00	21881019903 - Mensalidade - Sindiscose	9.769,28	14.406,66
21881011601 - Retenção Relativa a Vale Transporte	11.372,22	1.158,97	21881019910 - Retenções Federais in 480	0,00	46.685,70
21881019901 - Outros Consignatarios	24,00	0,00	21881019910 - Retenção Federal in 480 IR	43.294,60	0,00
21881019902 - Contribuição Sindical Anual	259,01	0,00	21881019911 - PIS/PASEP-CÓDIGO 6230	34,80	594,89
21881019903 - Mensalidade - Sindiscose	9.707,06	15.288,75	21881019912 - CSLL-CÓDIGO 6228	53,53	924,69
21881019909 - Adiantamento 13 salario	4.176,53	0,00	21881019913 - COFINS-CÓDIGO 6243	168,50	2.774,07
21881019910 - Retenção Federal in 480 IR	43.467,84	0,00	- Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
21881019910 - Retenções Federais in 480	0,00	36.455,92			
21881019911 - PIS/PASEP-CÓDIGO 6230	35,63	607,49			
21881019912 - CSLL-CÓDIGO 6228	54,81	934,58			
21881019913 - COFINS-CÓDIGO 6243	164,44	2.803,74			
21881990001 - Outros Valores Restituiveis	294,98	0,00			
- Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00			
Saldo do Exercício Anterior (V)	431.902,61	1.338.656,27	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	1.239.000,73	431.902,61
- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	431.902,61	1.338.656,27	- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	1.239.000,73	431.902,61
11111190005 - BANCOS - COREN	86.708,16	122.766,62	11111190005 - BANCOS - COREN	457.708,09	86.708,16
111115002 - POUPANÇA	0,00	11.343,15	111115002 - POUPANÇA	426.055,21	0,00
111115003 - FUNDOS DE INVESTIMENTO	345.194,45	759.704,96	111115003 - FUNDOS DE INVESTIMENTO	352.022,08	345.194,45



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2025	2024	Especificação	2025	2024
11111509905 - BANCOS - COREN	0,00	444.841,54	11111509905 - BANCOS - COREN	3.215,35	0,00
- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00	- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	10.316.224,02	9.946.950,11	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	10.316.224,02	9.946.950,11



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Recursos Não Vinculados	8.913.124,15	0,00	8.913.124,15	7.852.984,23	0,00	7.852.984,23
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social - (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	8.913.124,15	0,00	8.913.124,15	7.852.984,23	0,00	7.852.984,23

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

LUCAS FERNANDES ARAUJO
Chefe do Departamento Contábil e Financeiro Mat.70



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2025

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		SALDO	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
CONTRIBUIÇÕES		6.009.374,70	5.449.805,80
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS		6.009.374,70	5.449.805,80
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		902.048,57	702.300,64
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		902.048,57	702.300,64
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		635.707,49	636.685,91
JUROS E ENCARGOS DE MORA		406.818,12	476.658,30
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		228.889,35	160.027,61
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		0,02	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.490.917,40	1.003.494,82
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		706.830,21	51.487,41
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		784.087,19	952.007,41
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		36.501,89	11.278,84
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		36.501,89	11.278,84
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)		9.074.550,05	7.803.566,01
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
PESSOAL E ENCARGOS		4.020.674,33	3.966.598,16
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		2.804.066,98	2.737.270,60
ENCARGOS PATRONAIS		785.681,78	787.114,88
BENEFÍCIOS A PESSOAL		387.673,33	404.475,58
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		43.252,24	37.737,10
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		3.200.286,42	1.577.338,52
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		51.156,53	64.559,74
SERVIÇOS		3.067.090,47	1.439.331,78
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		82.039,42	73.447,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		255,93	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		255,93	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	56.966,18
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	56.966,18
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		23,80	93.767,35
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		23,80	93.767,35
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		683.285,56	561.512,54
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		683.285,56	561.512,54
Total das variações patrimoniais diminutivas (II)		7.904.526,04	6.256.182,75
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I - II)		1.170.024,01	1.547.383,26

Documento assinado digitalmente
gov.br JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 02/03/2026 14:48:05-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTABIL E
FINANCEIRO Mat.69



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Demonstrativo das Mutações Patrimônio Líquido

Exercício: 2025

Especificação	Pat. Social / Capital social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldos iniciais	0,00	0,00	738.668,94	0,00	0,00	0,00	8.098.199,15	0,00	8.836.868,09
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773.401,50	0,00	773.401,50
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170.024,01	0,00	1.170.024,01
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$..por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais	0,00	0,00	738.668,94	0,00	0,00	0,00	10.041.624,66	0,00	10.780.293,60

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Relação Restos a Pagar Processado do Exercício

Exercício: 2025							
Ordem	Emp.	Data Emp.	Dotação	Credor (Nome - CNPJ/CPF)	Contrato	Liquidação(Nº/Data)	Valor
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)							
1	22	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039022100-15010000	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS - 61.198.164/0001-60		1676 15/12/2025	2.324,75
2	3	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.319013040000-15010000	RECEITA FEDERAL - 00.000.000/0177-52		1708 19/12/2025	2.107,87
Soma Despesa							4.432,62
Total Geral:							4.432,62
Total Registros:							2

Documento assinado digitalmente
JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 02/03/2026 14:53:03-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTABIL E FINANCEIRO Mat.69



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Relação Restos a Pagar não Processado do Exercício

Exercício: 2025					Contrato		Valor	
Ordem	Emp.	Data Emp.	Dotação	Credor (Nome - CNPJ/CPF)				
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)								
1	16	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339092110000-15010000	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - 02.201.164/0001-02			569,25	
2	18	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039020100-15010000	INSTITUTO EUVALDO LODI NUCLEO REGIONAL DE SERGIPE - 13.076.013/0001-96			301,44	
3	2	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.319013020000-15010000	RECEITA FEDERAL - 00.000.000/0177-52			43.933,46	
4	20	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021500-15010000	INCorp TECHNOLOGY INFORMATICA LTDA - 41.069.964/0001-73			25.279,32	
5	21	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039020300-15010000	ECT- EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS - 34.028.316/0032-00			1.180,88	
6	24	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039020700-15010000	ENERGISA - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA DE SERGIPE S/A - 13.017.462/0001-63			3.719,22	
7	26	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039023100-15010000	ALGAR TELECOM S/A - 71.208.516/0001-74			2,16	
8	3	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.319013040000-15010000	RECEITA FEDERAL - 00.000.000/0177-52			355,71	
9	31	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039020500-15010000	EMPRESA GRAFICA JORNAL DA CIDADE LTDA - 13.046.107/0001-12			120,40	
10	32	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021500-15010000	SERVCO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO) - 33.683.111/0001-07			2.986,88	
11	35	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039022200-15010000	GENTE SEGURADORA SA - 90.180.605/0001-02			2.996,51	
12	43	02/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339092120000-15010000	INSTITUTO EUVALDO LODI NUCLEO REGIONAL DE SERGIPE - 13.076.013/0001-96			836,60	
13	51	10/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021500-15010000	FRIDOM SOLUÇÕES DIGITAIS LTDA - 28.013.875/0001-47			1.020,60	
14	67	21/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039010200-15010000	TERCEIRIZE SERVÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI - 10.547.708/0001-10			15.828,79	
15	68	21/01/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039019900-15010000	TERCEIRIZE SERVÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI - 10.547.708/0001-10			7.645,57	
16	106	25/02/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339093020400-15010000	BARBARA BEZERRA TAVARES - 267.241.625-72			20,00	
17	232	06/05/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021500-15010000	INCorp TECHNOLOGY INFORMATICA LTDA - 41.069.964/0001-73	3 / 2025		13.906,52	
18	234	07/05/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039023100-15010000	ALGAR TELECOM S/A - 71.208.516/0001-74			99,40	
19	254	16/05/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039010100-15010000	PROTEKTO SEGURANCA LTDA - 38.213.230/0001-01			843,15	
20	255	20/05/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021603-15010000	ELEMAC ELEVADORES LTDA - 04.722.126/0001-20			2.405,26	
21	294	09/06/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039022800-15010000	VOGEL SOLUCOES EM TELECOMUNICACOES E INFORMATICA S.A. - 05.872.814/0045-50			779,37	
22	298	16/06/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039020500-15010000	EMPRESA GRAFICA JORNAL DA CIDADE LTDA - 13.046.107/0001-12			1.357,93	
23	343	15/07/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339093030500-15010000	FRIDOM SOLUÇÕES DIGITAIS LTDA - 28.013.875/0001-47			20,58	



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Relação Restos a Pagar não Processado do Exercício

Exercício: 2025						
Ordem	Emp.	Data Emp.	Dotação	Credor (Nome - CNPJ/CPF)	Contrato	Valor
24	374	28/07/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039020800-15010000	SOLUCOES SERVICOS DE LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA - 07.759.174/0001-81		7.752,00
25	423	21/08/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021601-15010000	SEPROL - COMÉRCIO E CONSULTORIA EM INFORMÁTICA LTDA - 76.366.285/0001-40		10.197,80
26	427	22/08/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339030160000-15010000	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA - 05.340.639/0001-30		5.946,82
27	428	22/08/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339030010000-15010000	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA - 05.340.639/0001-30		2.750,39
28	429	22/08/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021603-15010000	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA - 05.340.639/0001-30		9.093,18
29	430	25/08/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039020200-15010000	IGUA SERGIPE S.A. - 58.070.452/0001-20		2.951,85
30	483	09/09/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021400-15010000	WS - PRIMTEL TELECOMUNICACOES LTDA - 01.719.104/0001-13		593,40
31	519	29/09/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021500-15010000	INCORP TECHONOLOGY INFORMATICA LTDA - 41.069.964/0001-73		1.119,18
32	521	30/09/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021500-15010000	SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO) - 33.683.111/0001-07		2.186,03
33	590	14/10/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021500-15010000	3Tecnos Comercial Ltda - 23.821.789/0001-47		3.641,43
34	615	27/10/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339014050000-15010000	TERCEIRIZE SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI - 10.547.708/0001-10		70,22
35	629	03/11/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039020800-15010000	COMPETÊNCIA SERVIÇOS E APOIO ADMINISTRATIVO LTDA - 15.833.623/0001-12		6.059,12
36	654	25/11/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339030160000-15010000	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA - 05.340.639/0001-30		3.000,00
37	685	16/12/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339039021500-15010000	FERGOV LTDA - 12.809.965/0001-09		119,90
38	699	18/12/2025	01.0101.04.122.0001.1001.339014050000-15010000	TERCEIRIZE SERVICOS ESPECIALIZADOS EIRELI - 10.547.708/0001-10		1.822,03
Total Geral:						183.512,35
Total Registros:						38



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Relação Restos a Pagar não Processado do Exercício

Exercício: 2025

Ordem	Emp.	Data Emp.	Dotação	Credor (Nome - CNPJ/CPF)	Contrato	Valor
-------	------	-----------	---------	--------------------------	----------	-------

gov.br
Documento assinado digitalmente
JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 02/03/2026 14:53:03-0300
Verifique em https://validar.itl.gov.br

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTABIL E FINANCEIRO Mat.69



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
100000000 - ATIVO		9.689.936,72 D	18.976.569,85	17.744.480,35	10.922.026,22 D
110000000 - ATIVO CIRCULANTE		2.933.887,86 D	18.876.255,63	17.662.417,13	4.147.726,36 D
111000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		431.902,61 D	17.780.944,17	16.973.846,05	1.239.000,73 D
111100000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		431.902,61 D	17.780.944,17	16.973.846,05	1.239.000,73 D
111110000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO		431.902,61 D	17.780.944,17	16.973.846,05	1.239.000,73 D
111110600 - CONTA ÚNICA RPPS		0,00	636.324,96	636.324,96	0,00
111110602 - BANCOS CONTA MOVIMENTO – PLANO FINANCEIRO		0,00	636.324,96	636.324,96	0,00
11111060202 - CEF AG 2382 C/C - 00030002-9 - CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE Semana da Enfermagem 2025		0,00	320.428,51	320.428,51	0,00
11111060204 - CEF AG 2382 C/C - 574705442-9 - CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE - SEMANA DA ENFERMAGEM 2025		0,00	315.896,45	315.896,45	0,00
111111900 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		86.708,16 D	11.716.386,11	11.345.386,18	457.708,09 D
11111190005 - BANCOS - COREN		86.708,16 D	11.716.386,11	11.345.386,18	457.708,09 D
1111119000503 - CEF AG 2382 C/C - 1077-2 - 10772 Anuidade		43.851,82 D	7.507.725,90	7.551.577,72	0,00
1111119000565 - CEF AG 2382 C/C - 00003780-8 - CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE - CARTÕES		42.856,34 D	635.673,98	678.530,32	0,00
1111119000570 - CEF AG 2382 C/C - 574705453-4 - CONSELHO REG DE ENF SERGIPE - COREN NA ESTRADA		0,00	181.379,72	181.379,72	0,00
1111119000572 - CEF AG 2382 C/C - 574705225-6 - COREN - SE - ANUIDADE		0,00	2.627.943,63	2.557.197,06	70.746,57 D
1111119000573 - CEF AG 2382 C/C - 574705351-1 - CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE - CARTÕES		0,00	53.230,03	8.255,18	44.974,85 D
1111119000574 - CEF AG 2382 C/C - 574014548-8 - CONSELHO REG DE ENF DE SERGIPE - AQUISIÇÃO DE VEICULO		0,00	242.247,50	242.247,50	0,00
1111119000575 - BB AG 36110 C/C - 7525-6 - CCorrete CONSELHO REG DE ENF DE SERGIPE		0,00	468.185,35	126.198,68	341.986,67 D
111115000 - APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		345.194,45 D	5.428.233,10	4.992.134,91	781.292,64 D
111115002 - POUPANÇA		0,00	1.051.456,79	625.401,58	426.055,21 D
11111500207 - CEF AG 2382 C/P - 13051938-9 - CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE Semana da Enfermagem 2025 Poupança		0,00	309.541,63	309.541,63	0,00
11111500208 - CEF AG 2382 C/P - 716218958-0 - CONSELHO REG DE ENF SERGIPE - COREN NA ESTRADA - POUPANÇA		0,00	183.775,05	0,00	183.775,05 D
11111500209 - CEF AG 0146 C/P - 728925417-2 - CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE - SEMANA DE ENFERMAGEM 2025 - POUPANÇA		0,00	315.859,95	315.859,95	0,00
11111500210 - CEF AG 2382 C/P - 719199063-6 - CONSELHO REG DE ENF DE SERGIPE - AQUISIÇÃO DE VEICULOS		0,00	242.280,16	0,00	242.280,16 D
111115003 - FUNDOS DE INVESTIMENTO		345.194,45 D	4.373.560,96	4.366.733,33	352.022,08 D
11111500301 - CEF AG 2382 C/FI - 000107720-0 - CEF AG 2382 FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA FIC SIGMA REF DI CORENSE 10772		345.194,45 D	2.386.538,88	2.731.733,33	0,00
11111500303 - CEF AG 2382 C/FI - 57470522-5 - FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA FIC SIGMA RED FI COREN SE 10772		0,00	1.987.022,08	1.635.000,00	352.022,08 D
111115099 - OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	3.215,35	0,00	3.215,35 D
11111509905 - BANCOS - COREN		0,00	3.215,35	0,00	3.215,35 D
1111150990547 - BB AG 36110 C/A - 7525-6 - CCorrete CONSELHO REG DE ENF DE SERGIPE		0,00	3.215,35	0,00	3.215,35 D
112000000 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO		69.533,71 D	784.087,19	634.448,81	219.172,09 D
112300000 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		69.533,71 D	784.087,19	634.448,81	219.172,09 D
112330000 - CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - INTER OFSS – UNIÃO		69.533,71 D	784.087,19	634.448,81	219.172,09 D
112330900 - Créditos a Receber - Cartão BK Instituição de Pagamentos Ltda		69.533,71 D	784.087,19	634.448,81	219.172,09 D
113000000 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.402.790,09 D	278.614,86	0,02	2.681.404,93 D
113100000 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS		2.402.482,79 D	278.614,86	0,02	2.681.097,63 D
113110000 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS - CONSOLIDAÇÃO		2.402.482,79 D	278.614,86	0,02	2.681.097,63 D
113110300 - Adiantamentos de Transferências Voluntárias		2.402.482,79 D	278.614,86	0,02	2.681.097,63 D
113800000 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		307,30 D	0,00	0,00	307,30 D
113810000 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		307,30 D	0,00	0,00	307,30 D
113810900 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário Maternidade Pago		307,30 D	0,00	0,00	307,30 D



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
115000000 - ESTOQUES		29.661,45 D	32.609,41	54.122,25	8.148,61 D
115600000 - ALMOXARIFADO		29.661,45 D	32.609,41	54.122,25	8.148,61 D
115610000 - ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO		29.661,45 D	32.609,41	54.122,25	8.148,61 D
115610100 - Material de Consumo		18.965,67 D	32.609,41	46.070,95	5.504,13 D
115610700 - Material de Expediente		10.695,78 D	0,00	8.051,30	2.644,48 D
120000000 - ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.756.048,86 D	100.314,22	82.063,22	6.774.299,86 D
121000000 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		230.671,12 D	0,00	0,00	230.671,12 D
121100000 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO		230.671,12 D	0,00	0,00	230.671,12 D
121110000 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		230.671,12 D	0,00	0,00	230.671,12 D
121110100 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		230.671,12 D	0,00	0,00	230.671,12 D
121110102 - Taxas		230.671,12 D	0,00	0,00	230.671,12 D
123000000 - IMOBILIZADO		6.525.377,74 D	100.314,22	82.063,22	6.543.628,74 D
123100000 - BENS MOVEIS		1.346.365,47 D	11.787,50	27,55	1.358.125,42 D
123110000 - BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		1.346.365,47 D	11.787,50	27,55	1.358.125,42 D
123110100 - MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		45.219,06 D	0,00	0,00	45.219,06 D
123110102 - Aparelhos e Equipamentos de Comunicação		5.446,14 D	0,00	0,00	5.446,14 D
123110108 - Máquinas e Equipamentos Gráficos		0,10 D	0,00	0,00	0,10 D
123110199 - Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		39.772,82 D	0,00	0,00	39.772,82 D
123110200 - BENS DE INFORMÁTICA		41.432,93 D	11.787,50	0,00	53.220,43 D
123110201 - Equipamentos de Processamento de Dados		36.452,93 D	11.787,50	0,00	48.240,43 D
123110203 - Sistemas Aplicativos - Softwares		4.980,00 D	0,00	0,00	4.980,00 D
123110300 - MÓVEIS E UTENSÍLIOS		283.661,49 D	0,00	3,75	283.657,74 D
123110301 - Aparelhos e Utensílios Domésticos		10.047,06 D	0,00	3,75	10.043,31 D
123110303 - Mobiliário em Geral		272.821,93 D	0,00	0,00	272.821,93 D
123110304 - Utensílios em Geral		792,50 D	0,00	0,00	792,50 D
123110400 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		172,90 D	0,00	0,00	172,90 D
123110405 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo e Foto		172,90 D	0,00	0,00	172,90 D
123110500 - VEÍCULOS		490.146,45 D	0,00	0,00	490.146,45 D
123110501 - Veículos em Geral		490.146,45 D	0,00	0,00	490.146,45 D
123119900 - DEMAIS BENS MÓVEIS		485.732,64 D	0,00	23,80	485.708,84 D
123119999 - Outros Bens Móveis		485.732,64 D	0,00	23,80	485.708,84 D
123200000 - BENS IMÓVEIS		5.651.595,94 D	0,00	0,00	5.651.595,94 D
123210000 - BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		5.651.595,94 D	0,00	0,00	5.651.595,94 D
123210600 - BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		5.405.075,85 D	0,00	0,00	5.405.075,85 D
123210601 - Obras em Andamento		5.405.075,85 D	0,00	0,00	5.405.075,85 D
123219900 - DEMAIS BENS IMÓVEIS		246.520,09 D	0,00	0,00	246.520,09 D
123219999 - Outros Bens Imóveis		246.520,09 D	0,00	0,00	246.520,09 D
123800000 - (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		472.583,67 C	88.526,72	82.035,67	466.092,62 C
123810000 - (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO		472.583,67 C	88.526,72	82.035,67	466.092,62 C
123810100 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS		472.583,67 C	88.526,72	82.035,67	466.092,62 C
123810101 - (-) Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		17.611,45 C	0,00	7.977,03	25.588,48 C
123810102 - (-) Depreciação Acumulada de Bens de Informática		21.490,39 C	0,00	15.032,72	36.523,11 C
123810103 - (-) Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios		87.386,86 C	0,00	27.255,33	114.642,19 C
123810104 - (-) Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação		772,03 C	0,00	187,91	959,94 C
123810105 - (-) Depreciação Acumulada de Veículos		137.303,76 C	0,00	31.582,68	168.886,44 C
123810199 - (-) Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis		208.019,18 C	88.526,72	0,00	119.492,46 C
200000000 - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO		9.689.936,72 C	18.483.248,51	19.715.338,01	10.922.026,22 C
210000000 - PASSIVO CIRCULANTE		85.868,56 C	8.938.030,63	8.993.894,69	141.732,62 C
211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,01 C	4.021.508,82	4.023.616,68	2.107,87 C
211100000 - PESSOAL A PAGAR		0,01 C	3.237.934,91	3.237.934,90	0,00
211110000 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		0,01 C	3.237.934,91	3.237.934,90	0,00
211110100 - PESSOAL A PAGAR DO EXERCÍCIO		0,01 C	3.237.934,91	3.237.934,90	0,00
211110101 - Salários, Remuneracoes e Benefícios do Exercício		0,01 C	2.779.392,15	2.779.392,14	0,00
211110102 - Décimo Terceiro Salário		0,00	204.951,49	204.951,49	0,00



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
211110103 - Férias		0,00	253.591,27	253.591,27	0,00
211400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	783.573,91	785.681,78	2.107,87 C
211410000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO		0,00	609.019,29	611.127,16	2.107,87 C
211419800 - Outros Encargos Sociais		0,00	609.019,29	611.127,16	2.107,87 C
211420000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS		0,00	119.944,69	119.944,69	0,00
211420100 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	119.944,69	119.944,69	0,00
211420101 - Contribuição a Regime Próprio de Previdência do Ente		0,00	119.944,69	119.944,69	0,00
211450000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO		0,00	54.609,93	54.609,93	0,00
211459800 - Outros Encargos Sociais		0,00	54.609,93	54.609,93	0,00
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,01 C	3.099.343,02	3.101.667,76	2.324,75 C
213100000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,01 C	3.097.749,22	3.100.073,96	2.324,75 C
213110000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		0,01 C	3.097.749,22	3.100.073,96	2.324,75 C
213110100 - FORNECEDORES NACIONAIS		0,01 C	3.097.749,22	3.100.073,96	2.324,75 C
213110101 - Fornecedores Não Parcelados a Pagar		0,01 C	3.097.749,22	3.100.073,96	2.324,75 C
213200000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	1.593,80	1.593,80	0,00
213210000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		0,00	1.593,80	1.593,80	0,00
213210100 - FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	1.593,80	1.593,80	0,00
213210199 - Demais Fornecedoros a Pagar		0,00	1.593,80	1.593,80	0,00
218000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		85.868,54 C	1.817.178,79	1.868.610,25	137.300,00 C
218800000 - VALORES RESTITUIVEIS		85.868,54 C	758.889,57	810.321,03	137.300,00 C
218810000 - VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO		85.868,54 C	758.889,57	810.321,03	137.300,00 C
218810100 - CONSIGNACOES		85.868,54 C	758.889,57	810.026,05	137.005,02 C
218810102 - Contribuição ao Rgps		46.591,18 C	252.435,96	246.122,95	40.278,17 C
21881010201 - Inss Sobre a Folha		29.080,79 C	167.571,37	160.844,36	22.353,78 C
21881010202 - Inss Sobre Serviços de Terceiros		11.967,40 C	60.711,47	52.601,71	3.857,64 C
21881010203 - Inss Sobre a Folha Férias		5.542,99 C	24.153,12	32.676,88	14.066,75 C
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		32.568,71 C	420.695,72	462.073,15	73.946,14 C
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf		28.420,03 C	353.059,40	379.863,03	55.223,66 C
21881010402 - Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte Sobre Férias		5.012,76 C	40.474,20	37.708,28	2.246,84 C
21881010403 - Retenções IRRF - PJ		864,08 D	27.162,12	44.501,84	16.475,64 C
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUICOES		0,00	0,00	83,28	83,28 C
21881010501 - Indenizações e Restituições		0,00	0,00	83,28	83,28 C
218810108 - ISS		0,00	27.151,30	27.351,30	200,00 C
21881010801 - Iss		0,00	27.151,30	27.351,30	200,00 C
218810113 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	3.026,87	3.026,87	0,00
21881011301 - Retencoes - Entidades Representativas de Classes		0,00	879,85	879,85	0,00
21881011302 - Taxa assistencial ACT		0,00	2.147,02	2.147,02	0,00
218810115 - RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00	2.106,96	2.106,96 C
21881011501 - Retencoes - Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00	2.106,96	2.106,96 C
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		1.158,97 C	0,00	11.372,22	12.531,19 C
21881011601 - Retenção Relativa a Vale Transporte		1.158,97 C	0,00	11.372,22	12.531,19 C
218810199 - OUTROS CONSIGNATARIOS		5.549,68 C	55.579,72	57.889,32	7.859,28 C
21881019901 - Outros Consignatarios		0,00	0,00	24,00	24,00 C
21881019902 - Contribuição Sindical Anual		0,00	259,01	259,01	0,00
21881019903 - Mensalidade - Sindiscose		882,09 C	9.769,28	9.707,06	819,87 C
21881019909 - Adiantamento 13 salario		0,00	0,00	4.176,53	4.176,53 C
21881019910 - Retenção Federal in 480 IR		4.577,48 C	45.294,60	43.467,84	2.750,72 C
21881019911 - PIS/PASEP-CÓDIGO 6230		12,60 C	34,80	35,63	13,43 C
21881019912 - CSLL-CÓDIGO 6228		19,38 C	53,53	54,81	20,66 C
21881019913 - COFINS-CÓDIGO 6243		58,13 C	168,50	164,44	54,07 C
218819900 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	0,00	294,98	294,98 C
21881990001 - Outros Valores Restituíveis		0,00	0,00	294,98	294,98 C
218900000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.058.289,22	1.058.289,22	0,00



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
218910000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		0,00	1.058.289,22	1.058.289,22	0,00
218910100 - INDENIZACOES E RESTITUICOES		0,00	687.325,56	687.325,56	0,00
218910101 - Indenizações a Servidores		0,00	10.450,00	10.450,00	0,00
218910102 - Indenizações e Restituicoes Diversas do Exercício		0,00	676.875,56	676.875,56	0,00
218910200 - Diárias a Pagar		0,00	92.348,80	92.348,80	0,00
218910500 - CONVENIOS A PAGAR		0,00	278.614,86	278.614,86	0,00
218910501 - Convenios a Pagar do Exercício		0,00	278.614,86	278.614,86	0,00
230000000 - PATRIMÔNIO LIQUIDO		9.604.068,16 C	9.545.217,88	10.721.443,32	10.780.293,60 C
233000000 - RESERVAS DE CAPITAL		738.668,94 C	0,00	0,00	738.668,94 C
233900000 - OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL		738.668,94 C	0,00	0,00	738.668,94 C
233920000 - OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL - INTRA OFSS		738.668,94 C	0,00	0,00	738.668,94 C
233929900 - Demais Reservas de Capital		738.668,94 C	0,00	0,00	738.668,94 C
237000000 - RESULTADOS ACUMULADOS		8.865.399,22 C	9.545.217,88	10.721.443,32	10.041.624,66 C
237100000 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		8.865.399,22 C	9.545.217,88	10.721.443,32	10.041.624,66 C
237110000 - SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		8.865.399,22 C	9.545.217,88	10.721.443,32	10.041.624,66 C
237110100 - Superávits ou Déficits do Exercício		1.547.383,26 C	9.451.909,30	9.074.550,05	1.170.024,01 C
237110200 - Superavits ou Deficits de Exercicios Anteriores		6.550.815,89 C	0,00	1.547.383,26	8.098.199,15 C
237110300 - Ajustes de Exercicios Anteriores		767.200,07 C	93.308,58	99.510,01	773.401,50 C
300000000 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		0,00	7.917.497,31	7.917.497,31	0,00
310000000 - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	4.023.616,68	4.023.616,68	0,00
311000000 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL		0,00	2.807.009,33	2.807.009,33	0,00
311200000 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RGPS		0,00	2.807.009,33	2.807.009,33	0,00
311210000 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVL – ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	2.807.009,33	2.807.009,33	0,00
311210100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS		0,00	2.765.973,33	2.765.973,33	0,00
311210101 - Vencimentos e Salários		0,00	2.028.845,90	2.028.845,90	0,00
311210114 - Gratificacao Por Exercicio de Cargos		0,00	211.704,87	211.704,87	0,00
311210116 - Gratificacao Por Exercicio de Funcoes		0,00	56.573,90	56.573,90	0,00
311210122 - 13. Salario		0,00	204.951,49	204.951,49	0,00
311210124 - Ferias - Abono Constitucional		0,00	253.591,27	253.591,27	0,00
311210132 - Gratificação Por Exercício de Cargo em Comissão		0,00	2.535,59	2.535,59	0,00
311210133 - Vencimentos e Salários Prorrogação Salário Maternidade		0,00	7.770,31	7.770,31	0,00
311210200 - OUTRAS VPD VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS		0,00	41.036,00	41.036,00	0,00
311210299 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil		0,00	41.036,00	41.036,00	0,00
312000000 - ENCARGOS PATRONAIS		0,00	785.681,78	785.681,78	0,00
312100000 - ENCARGOS PATRONAIS - RPPS		0,00	119.944,69	119.944,69	0,00
312120000 - ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS		0,00	119.944,69	119.944,69	0,00
312120100 - Contribuição Patronal Para O Rpps		0,00	119.944,69	119.944,69	0,00
312200000 - ENCARGOS PATRONAIS - RGPS		0,00	435.543,04	435.543,04	0,00
312210000 - ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	435.543,04	435.543,04	0,00
312210100 - Contribuições Previdenciárias - Rgps		0,00	407.938,53	407.938,53	0,00
312210600 - Contribuição Para O Pis Sobre Folha de Pagamento		0,00	27.604,51	27.604,51	0,00
312300000 - ENCARGOS PATRONAIS - FGTS		0,00	230.194,05	230.194,05	0,00
312310000 - ENCARGOS PATRONAIS - FGTS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	230.194,05	230.194,05	0,00
312310100 - Fgts		0,00	230.194,05	230.194,05	0,00
313000000 - BENEFÍCIOS A PESSOAL		0,00	387.673,33	387.673,33	0,00
313200000 - BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS		0,00	387.673,33	387.673,33	0,00
313210000 - BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	387.673,33	387.673,33	0,00
31321000002 - Auxilio/indenizacao de Transporte		0,00	42.240,00	42.240,00	0,00
31321000004 - Auxilio-alimentacao		0,00	345.433,33	345.433,33	0,00
319000000 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	43.252,24	43.252,24	0,00
319100000 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		0,00	43.252,24	43.252,24	0,00
319110000 - Indenizações e Restituições Trabalhistas - Consolidação		0,00	43.252,24	43.252,24	0,00
330000000 - USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		0,00	3.206.275,34	3.206.275,34	0,00
331000000 - USO DE MATERIAL DE CONSUMO		0,00	53.427,56	53.427,56	0,00



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
331100000 - CONSUMO DE MATERIAL		0,00	53.427,56	53.427,56	0,00
331110000 - CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO		0,00	53.427,56	53.427,56	0,00
331119900 - Outros Materiais de Consumo		0,00	53.427,56	53.427,56	0,00
332000000 - SERVIÇOS		0,00	3.070.808,36	3.070.808,36	0,00
332100000 - DIÁRIAS		0,00	92.348,80	92.348,80	0,00
332110000 - DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	92.348,80	92.348,80	0,00
332110100 - Diarias Pessoal Civil		0,00	75.610,00	75.610,00	0,00
332110300 - Diarias - Colaboradores Eventuais		0,00	16.738,80	16.738,80	0,00
332200000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PF		0,00	228.377,49	228.377,49	0,00
332210000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO		0,00	228.377,49	228.377,49	0,00
332210500 - Serviços Medicos e Odontologicos		0,00	178.856,93	178.856,93	0,00
332211600 - Estagiarios		0,00	49.520,56	49.520,56	0,00
332300000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PJ		0,00	2.750.082,07	2.750.082,07	0,00
332310000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO		0,00	2.750.082,07	2.750.082,07	0,00
332310200 - Pericias		0,00	991,66	991,66	0,00
332310400 - Comunicação		0,00	15.761,57	15.761,57	0,00
332310500 - Publicidade		0,00	10.866,55	10.866,55	0,00
332310600 - Manutenção e Conservação		0,00	49.645,23	49.645,23	0,00
332310800 - Serviços de Agua e Esgoto, Energia Eletrica, Gas e Outros.		0,00	97.706,74	97.706,74	0,00
332311000 - Locações		0,00	140.968,67	140.968,67	0,00
332311400 - Assinaturas de Periodicos e Anuidades		0,00	12.459,23	12.459,23	0,00
332311700 - Comissoes e Corretagens		0,00	213,75	213,75	0,00
332312200 - Exposicoes, Congressos, Conferencias e Outros		0,00	3.580,00	3.580,00	0,00
332312300 - Festividades e Homenagens		0,00	294.739,51	294.739,51	0,00
332312900 - Seguros em Geral		0,00	22.557,50	22.557,50	0,00
332313000 - Seleção e Treinamento		0,00	420,00	420,00	0,00
332313100 - Serv.medico-hospitalar,odontol.e Laboratoriais		0,00	15.620,00	15.620,00	0,00
332313200 - Serviços Bancarios		0,00	72.708,63	72.708,63	0,00
332314000 - Serviços de Copias e Reprodução de Documentos		0,00	43.692,06	43.692,06	0,00
332315100 - Serviços Tecnicos Profissionais		0,00	3.523,16	3.523,16	0,00
332315200 - Taxa de Administração		0,00	2.278,56	2.278,56	0,00
332315400 - Locação de Mao-de-obra		0,00	193.283,33	193.283,33	0,00
332315600 - Passagens e Despesas Com Locomoção		0,00	31.347,00	31.347,00	0,00
332319900 - Outros Serviços Terceiros - Pj		0,00	1.737.718,92	1.737.718,92	0,00
333000000 - DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	82.039,42	82.039,42	0,00
333100000 - DEPRECIAÇÃO		0,00	82.039,42	82.039,42	0,00
333110000 - DEPRECIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO		0,00	82.039,42	82.039,42	0,00
333110100 - DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO		0,00	82.039,42	82.039,42	0,00
333110101 - Depreciação de Bens Móveis		0,00	82.039,42	82.039,42	0,00
340000000 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	255,93	255,93	0,00
342000000 - JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	255,93	255,93	0,00
342300000 - JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS		0,00	255,93	255,93	0,00
342310000 - JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	255,93	255,93	0,00
342310300 - MULTAS INDEDUTIVEIS		0,00	255,93	255,93	0,00
342310302 - Multas Indedutíveis Servicos Terceiros - Pessoa Juridica		0,00	255,93	255,93	0,00
360000000 - DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	23,80	23,80	0,00
365000000 - DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	23,80	23,80	0,00
365010000 - Desincorporação de Ativos - Consolidação		0,00	23,80	23,80	0,00
390000000 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	687.325,56	687.325,56	0,00
399000000 - DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	687.325,56	687.325,56	0,00
399600000 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	687.325,56	687.325,56	0,00
399610000 - Indenizações e Restituições - Consolidação		0,00	687.325,56	687.325,56	0,00
400000000 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		0,00	9.097.386,68	9.097.386,68	0,00
420000000 - CONTRIBUIÇÕES		0,00	6.011.321,89	6.011.321,89	0,00
424000000 - CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS		0,00	6.011.321,89	6.011.321,89	0,00



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
424100000 - CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	6.011.321,89	6.011.321,89	0,00
424110000 - ANUIDADES PESSOA FÍSICA		0,00	5.994.648,92	5.994.648,92	0,00
424110100 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO - P.F.		0,00	4.831.633,36	4.831.633,36	0,00
424110101 - Auxiliar de Enfermagem		0,00	176.875,02	176.875,02	0,00
424110102 - Técnico de Enfermagem		0,00	2.550.928,83	2.550.928,83	0,00
424110103 - Enfermeiro		0,00	2.103.829,51	2.103.829,51	0,00
424110200 - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - P.F.		0,00	1.069.570,27	1.069.570,27	0,00
424110201 - Auxiliar de Enfermagem		0,00	86.099,85	86.099,85	0,00
424110202 - Técnico de Enfermagem		0,00	581.386,82	581.386,82	0,00
424110203 - Enfermeiro		0,00	402.083,60	402.083,60	0,00
424110300 - DÍVIDA ATIVA PESSOA FÍSICA - PRINCIPAL		0,00	93.445,29	93.445,29	0,00
424110302 - DÍVIDA ATIVA EM FASE EXECUTIVA		0,00	93.445,29	93.445,29	0,00
42411030201 - Anuidades		0,00	93.445,29	93.445,29	0,00
424120000 - ANUIDADES PESSOA JURÍDICA		0,00	16.672,97	16.672,97	0,00
424120100 - Anuidades Do Exercício - P.J.		0,00	14.746,70	14.746,70	0,00
424120200 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.		0,00	1.926,27	1.926,27	0,00
430000000 - EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	902.048,57	902.048,57	0,00
433000000 - EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	902.048,57	902.048,57	0,00
433100000 - VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	902.048,57	902.048,57	0,00
433110000 - VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	902.048,57	902.048,57	0,00
433113400 - Certificacao e Homologacao de Prod. Telecom.		0,00	63.227,34	63.227,34	0,00
433113900 - Servicos Educacionais		0,00	838.821,23	838.821,23	0,00
433113901 - Taxa De Inscrição - Pessoas Físicas		0,00	477.684,47	477.684,47	0,00
433113902 - EXPEDIÇÃO DE CARTEIRA		0,00	325.768,98	325.768,98	0,00
43311390201 - Expedição de Carteiras e Cédulas		0,00	325.768,98	325.768,98	0,00
433113905 - Taxa De Inscrição - Pessoas Jurídicas		0,00	3.144,82	3.144,82	0,00
433113912 - Inscrições Em Concursos Públicos		0,00	18.089,19	18.089,19	0,00
433113952 - Outros Serviços Administrativos		0,00	14.133,77	14.133,77	0,00
440000000 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		0,00	635.707,49	635.707,49	0,00
442000000 - JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	406.818,12	406.818,12	0,00
442900000 - OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	406.818,12	406.818,12	0,00
442910000 - OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA - CONSOLIDAÇÃO		0,00	406.818,12	406.818,12	0,00
442910200 - JUROS SOBRE ANUIDADES DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	345.064,05	345.064,05	0,00
442910201 - Juros, Multas e ATM s/ Anuidades P. Física		0,00	345.064,05	345.064,05	0,00
442910600 - Multas De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas		0,00	61.754,07	61.754,07	0,00
445000000 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	228.889,35	228.889,35	0,00
445100000 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS		0,00	210.042,98	210.042,98	0,00
445110000 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	210.042,98	210.042,98	0,00
445110100 - Remuneração De Depósitos Bancários		0,00	210.042,98	210.042,98	0,00
445200000 - REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	18.846,37	18.846,37	0,00
445210000 - REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	18.846,37	18.846,37	0,00
445210200 - Juros E Correção Da Poupança		0,00	18.846,37	18.846,37	0,00
449000000 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	0,02	0,02	0,00
449010000 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras - Consolidação		0,00	0,02	0,02	0,00
450000000 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	1.511.806,84	1.511.806,84	0,00
451000000 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	727.719,65	727.719,65	0,00
451200000 - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	727.719,65	727.719,65	0,00
451210000 - TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS		0,00	476.109,60	476.109,60	0,00
451210100 - TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM - COFEN		0,00	476.109,60	476.109,60	0,00
451210101 - PLATEC - RESOLUÇÃO COFEN		0,00	476.109,60	476.109,60	0,00



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
45121010102 - Programa De Apoio Aos Profissionais De Enfermagem		0,00	476.109,60	476.109,60	0,00
451220000 - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS		0,00	251.610,05	251.610,05	0,00
451220100 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	239.822,55	239.822,55	0,00
451220101 - Ordem de Transferências Recebidas		0,00	239.822,55	239.822,55	0,00
451220200 - TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	11.787,50	11.787,50	0,00
451220204 - Doações Recebidas de Bens Móveis		0,00	11.787,50	11.787,50	0,00
452000000 - TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		0,00	784.087,19	784.087,19	0,00
452100000 - TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS		0,00	784.087,19	784.087,19	0,00
452130000 - TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS - INTER OFSS – UNIÃO		0,00	784.087,19	784.087,19	0,00
452139900 - Crédito Recebido - BK - instituição de Pagamentos Ltda		0,00	784.087,19	784.087,19	0,00
490000000 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	36.501,89	36.501,89	0,00
499000000 - DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	36.501,89	36.501,89	0,00
499500000 - MULTAS ADMINISTRATIVAS		0,00	2.766,46	2.766,46	0,00
499510000 - MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDAÇÃO		0,00	2.766,46	2.766,46	0,00
499519900 - Outras Multas		0,00	2.766,46	2.766,46	0,00
499600000 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	33.735,43	33.735,43	0,00
499610000 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES - CONSOLIDAÇÃO		0,00	33.735,43	33.735,43	0,00
499619700 - Outras Restituições		0,00	20,00	20,00	0,00
499619900 - Outras Indenizações		0,00	33.715,43	33.715,43	0,00
499619902 - Receitas Não Identificadas		0,00	33.715,43	33.715,43	0,00
500000000 - CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO		156.459,46 D	25.947.874,20	25.900.215,77	204.117,89 D
520000000 - ORÇAMENTO APROVADO		0,00	25.599.558,83	25.599.558,83	0,00
522000000 - FIXAÇÃO DA DESPESA		0,00	25.599.558,83	25.599.558,83	0,00
522100000 - DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	15.142.264,57	15.142.264,57	0,00
522110000 - DOTAÇÃO INICIAL		0,00	7.704.762,13	7.704.762,13	0,00
522110100 - CREDITO INICIAL		0,00	7.704.762,13	7.704.762,13	0,00
52211010100 - DESPESAS CORRENTES		0,00	7.672.558,94	7.672.558,94	0,00
52211010101 - Pessoal e Encargos Sociais		0,00	3.614.041,19	3.614.041,19	0,00
52211010103 - Outras Despesas Correntes		0,00	4.058.517,75	4.058.517,75	0,00
52211010200 - DESPESAS DE CAPITAL		0,00	2.203,19	2.203,19	0,00
52211010201 - Investimentos		0,00	2.203,19	2.203,19	0,00
52211010300 - Reserva de Contingência		0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
522120000 - DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO		0,00	2.110.997,41	2.110.997,41	0,00
522120100 - Crédito Adicional – Suplementar		0,00	1.104.510,21	1.104.510,21	0,00
522120200 - CREDITO ADICIONAL - ESPECIAL		0,00	1.006.487,20	1.006.487,20	0,00
522120201 - Créditos Especiais Abertos		0,00	1.006.487,20	1.006.487,20	0,00
522130000 - DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE		0,00	4.221.994,82	4.221.994,82	0,00
522130200 - Excesso de Arrecadação		0,00	1.006.487,20	1.006.487,20	0,00
522130300 - Anulação de Dotação		0,00	1.074.510,21	1.074.510,21	0,00
522130500 - Reserva de Contingência		0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
522139900 - Valor Global da Dotação Adicional Por Fonte		0,00	2.110.997,41	2.110.997,41	0,00
522190000 - CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO		0,00	1.104.510,21	1.104.510,21	0,00
522190400 - (-)cancelamento de Dotações		0,00	1.104.510,21	1.104.510,21	0,00
522900000 - OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA		0,00	10.457.294,26	10.457.294,26	0,00
522920000 - EMPENHOS POR EMISSÃO		0,00	10.457.294,26	10.457.294,26	0,00
522920100 - EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO		0,00	10.457.294,26	10.457.294,26	0,00
522920101 - Emissão de Empenhos		0,00	8.634.398,59	8.634.398,59	0,00
522920102 - Reforço de Empenhos		0,00	731.546,73	731.546,73	0,00
522920103 - (-)anulação de Empenhos		0,00	1.091.348,94	1.091.348,94	0,00
530000000 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		156.459,46 D	348.315,37	300.656,94	204.117,89 D
531000000 - INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		156.459,44 D	343.882,73	300.656,90	199.685,27 D
531100000 - Rp Não Processados Inscritos		84.355,54 D	72.103,90	156.459,44	0,00
531200000 - Rp Não Processados - Exercícios Anteriores		0,00	88.266,48	72.093,56	16.172,92 D
531700000 - Rp Não Processados - Inscrição No Exercício		72.103,90 D	183.512,35	72.103,90	183.512,35 D



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,02 D	4.432,64	0,04	4.432,62 D
532100000 - Rp Processados - Inscritos		0,02 D	0,00	0,02	0,00
532200000 - Rp Processados - Exercícios Anteriores		0,00	0,02	0,02	0,00
532700000 - Rp Processados - Inscrição No Exercício		0,00	4.432,62	0,00	4.432,62 D
600000000 - CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO		156.459,46 C	108.304.093,70	108.351.752,13	204.117,89 C
620000000 - EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO		0,00	107.880.610,64	107.880.610,64	0,00
621000000 - EXECUÇÃO DA RECEITA		0,00	17.871.921,56	17.871.921,56	0,00
621100000 - RECEITA A REALIZAR		0,00	8.935.960,78	8.935.960,78	0,00
621110000 - RECEITA CORRENTE		0,00	8.935.960,78	8.935.960,78	0,00
621110200 - Receita de Contribuições		0,00	6.238.084,29	6.238.084,29	0,00
621110300 - Receita Patrimonial		0,00	468.711,90	468.711,90	0,00
621110600 - Receita de Serviços		0,00	1.149.188,31	1.149.188,31	0,00
621110700 - Transferências Correntes		0,00	476.109,60	476.109,60	0,00
621110800 - Outras Receitas Correntes		0,00	603.866,68	603.866,68	0,00
621200000 - RECEITA REALIZADA		0,00	8.935.960,78	8.935.960,78	0,00
621210000 - RECEITA CORRENTE		0,00	8.935.960,78	8.935.960,78	0,00
621210200 - Receita de Contribuições		0,00	6.238.084,29	6.238.084,29	0,00
621210300 - Receita Patrimonial		0,00	468.711,90	468.711,90	0,00
621210600 - Receita de Serviços		0,00	1.149.188,31	1.149.188,31	0,00
621210700 - Transferências Correntes		0,00	476.109,60	476.109,60	0,00
621210800 - Outras Receitas Correntes		0,00	603.866,68	603.866,68	0,00
622000000 - EXECUÇÃO DA DESPESA		0,00	90.008.689,08	90.008.689,08	0,00
622100000 - DISPONIBILIDADES DE CREDITO		0,00	47.152.556,84	47.152.556,84	0,00
622110000 - CREDITO DISPONÍVEL		0,00	21.377.564,01	21.377.564,01	0,00
622110100 - DESPESAS CORRENTES		0,00	21.313.157,63	21.313.157,63	0,00
622110101 - Pessoal e Encargos Sociais		0,00	7.760.988,80	7.760.988,80	0,00
622110103 - Outras Despesas Correntes		0,00	13.552.168,83	13.552.168,83	0,00
622110200 - DESPESAS DE CAPITAL		0,00	4.406,38	4.406,38	0,00
622110201 - Investimentos		0,00	4.406,38	4.406,38	0,00
622110300 - Reserva de Contingência		0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
622130000 - CREDITO UTILIZADO		0,00	25.774.992,83	25.774.992,83	0,00
622130100 - Credito Empenhado a Liquidar		0,00	9.387.628,87	9.387.628,87	0,00
622130300 - Credito Empenhado Liquidado a Pagar		0,00	8.112.767,58	8.112.767,58	0,00
622130400 - Credito Empenhado Liquidado Pago		0,00	8.086.651,41	8.086.651,41	0,00
622130500 - Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar Nao Processados		0,00	183.512,35	183.512,35	0,00
622130700 - Empenhos Liquidados Inscritos em Restos a Pagar Processados		0,00	4.432,62	4.432,62	0,00
622900000 - OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA		0,00	42.856.132,24	42.856.132,24	0,00
622920000 - EMISSAO DE EMPENHO		0,00	42.856.132,24	42.856.132,24	0,00
622920100 - EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO		0,00	42.856.132,24	42.856.132,24	0,00
622920101 - Empenhos a Liquidar		0,00	18.570.061,84	18.570.061,84	0,00
622920103 - Empenhos Liquidados a Pagar		0,00	16.199.418,99	16.199.418,99	0,00
622920104 - Empenhos Liquidados Pagos		0,00	8.086.651,41	8.086.651,41	0,00
630000000 - EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		156.459,46 C	423.483,06	471.141,49	204.117,89 C
631000000 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		156.459,44 C	423.483,02	466.708,85	199.685,27 C
631100000 - Rp Não Processados a Liquidar		84.355,54 C	140.286,52	72.103,90	16.172,92 C
631300000 - Rp Não Processados Liquidados a Pagar		0,00	70.806,08	70.806,08	0,00
631400000 - Rp Não Processados Pagos		0,00	70.806,08	70.806,08	0,00
631700000 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		72.103,90 C	72.103,90	183.512,35	183.512,35 C
631710000 - Rp Nao Processados a Liquidar- Inscricao No Exercicio		72.103,90 C	72.103,90	183.512,35	183.512,35 C
631900000 - RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS		0,00	69.480,44	69.480,44	0,00
631990000 - Outros Cancelamentos de Rp		0,00	69.480,44	69.480,44	0,00
632000000 - EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,02 C	0,04	4.432,64	4.432,62 C
632100000 - Rp Processados a Pagar		0,02 C	0,02	0,00	0,00
632700000 - Rp Processados - Inscrição No Exercício		0,00	0,00	4.432,62	4.432,62 C
632900000 - RP PROCESSADOS CANCELADOS		0,00	0,02	0,02	0,00
632990000 - Outros Cancelamentos de Rp		0,00	0,02	0,02	0,00
700000000 - CONTROLES DEVEDORES		5.178.659,89 C	8.935.960,78	8.128.862,66	4.371.561,77 C



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
710000000 - ATOS POTENCIAIS		85.959,66 D	0,00	0,00	85.959,66 D
711000000 - ATOS POTENCIAIS ATIVOS		42.979,83 D	0,00	0,00	42.979,83 D
711200000 - DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		42.979,83 D	0,00	0,00	42.979,83 D
711210000 - DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - CONSOLIDAÇÃO		42.979,83 D	0,00	0,00	42.979,83 D
711210100 - Direitos Conveniados		42.979,83 D	0,00	0,00	42.979,83 D
712000000 - ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		42.979,83 D	0,00	0,00	42.979,83 D
712200000 - OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		42.979,83 D	0,00	0,00	42.979,83 D
712210000 - OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - CONSOLIDAÇÃO		42.979,83 D	0,00	0,00	42.979,83 D
712210100 - Obrigações Conveniadas		42.979,83 D	0,00	0,00	42.979,83 D
720000000 - ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA		5.264.619,55 C	8.935.960,78	8.128.862,66	4.457.521,43 C
721000000 - DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO		5.264.619,55 C	8.935.960,78	8.128.862,66	4.457.521,43 C
721100000 - CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS		5.264.619,55 C	8.935.960,78	8.128.862,66	4.457.521,43 C
721110000 - RECURSOS ORDINÁRIOS		5.276.952,31 C	8.935.960,78	8.128.862,66	4.469.854,19 C
721110100 - DDR Recursos não Vinculados de Impostos - FR 15000000		6.026.747,53 C	1.322.684,05	53.705,09	4.757.768,57 C
721110400 - DDR Outros Recursos não Vinculados - FR 15010000		749.795,22 D	7.613.276,73	8.075.157,57	287.914,38 D
721130000 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		12.332,76 D	0,00	0,00	12.332,76 D
721130100 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - ORDINÁRIOS		12.332,76 D	0,00	0,00	12.332,76 D
721130101 - DDR Recursos não Vinculados de Impostos - FR 15000000		12.332,76 D	0,00	0,00	12.332,76 D
800000000 - CONTROLES CREDITORES		5.178.659,89 D	35.750.172,91	36.557.271,03	4.371.561,77 D
810000000 - EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS		85.959,66 C	0,00	0,00	85.959,66 C
811000000 - EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
811200000 - EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
811210000 - EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - CONSOLIDAÇÃO		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
811210100 - EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
811210112 - Convênios e Instrumentos Congêneres Concluídos		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
812000000 - EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
812200000 - EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
812210000 - EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES - CONSOLIDAÇÃO		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
812210100 - EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
812210112 - Convênios e Instrumentos Congêneres Concluídos		42.979,83 C	0,00	0,00	42.979,83 C
820000000 - EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA		5.264.619,55 D	35.750.172,91	36.557.271,03	4.457.521,43 D
821000000 - EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO		5.264.619,55 D	35.750.172,91	36.557.271,03	4.457.521,43 D
821100000 - EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS		5.264.619,55 D	35.750.172,91	36.557.271,03	4.457.521,43 D
821110000 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS		5.731.299,56 D	9.388.781,95	10.096.790,18	5.023.291,33 D
821110100 - RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO		5.731.299,56 D	9.388.781,95	10.096.790,18	5.023.291,33 D
821110101 - RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO - ORDINÁRIOS		5.731.299,56 D	9.388.781,95	10.096.790,18	5.023.291,33 D
82111010101 - DDR para o exercício Recursos não Vinculados de Impostos - FR 15000000		6.301.534,45 D	55.272,44	1.358.151,06	4.998.655,83 D
82111010104 - DDR para o exercício Outros Recursos não Vinculados - FR 15010000		570.234,89 C	9.333.509,51	8.738.639,12	24.635,50 D
821120000 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO		26.533,58 C	9.344.403,04	9.387.628,87	69.759,41 C
821120100 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR		26.533,58 C	9.344.403,04	9.387.628,87	69.759,41 C
821120101 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR - ORDINÁRIOS		26.533,58 C	9.344.403,04	9.387.628,87	69.759,41 C
82112010101 - DDR - Comprometida por Empenho - A liquidar Recursos não Vinculados de Impostos - FR 15000000		94.458,85 D	69.850,01	34.383,00	129.925,86 D
82112010104 - DDR - Comprometida por Empenho - A liquidar Outros Recursos não Vinculados - FR 15010000		120.992,43 C	9.274.553,03	9.353.245,87	199.685,27 C
821130000 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS		440.146,43 C	8.910.961,89	8.966.825,95	496.010,49 C
821130100 - COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO		360.811,14 C	8.179.141,06	8.183.573,66	365.243,74 C
821130101 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO - ORDINÁRIOS		360.811,14 C	8.179.141,06	8.183.573,66	365.243,74 C



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balancete de Verificação

De 01/01/2025 à 31/12/2025

Conta	C/Custo	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
82113010101 - DDR - Comprometida por Liquidação Recursos não Vinculados de Impostos - FR 15000000		360.811,12 C	34.383,00	34.383,00	360.811,12 C
82113010104 - DDR - Comprometida por Liquidação Outros Recursos não Vinculados - FR 15010000		0,02 C	8.144.758,06	8.149.190,66	4.432,62 C
821130200 - COMPROMETIDAS POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES		110.078,11 C	731.820,83	783.252,29	161.509,57 C
821130201 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES - ORDINÁRIOS		110.078,11 C	731.820,83	783.252,29	161.509,57 C
82113020101 - DDR - Comprometida por Consignações/Retenções Recursos não Vinculados de Impostos - FR 15000000		51.510,23 C	0,00	1.567,35	53.077,58 C
82113020104 - DDR - Comprometida por Consignações/Retenções Outros Recursos não Vinculados - FR 15010000		58.567,88 C	731.820,83	781.684,94	108.431,99 C
821130300 - Comprometida Por Entradas Compensatórias		30.742,82 D	0,00	0,00	30.742,82 D
821130301 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS - ORDINÁRIOS		30.742,82 D	0,00	0,00	30.742,82 D
82113030101 - DDR - Comprometida por entradas compensatórias Recursos não Vinculados de Impostos - FR 15000000		30.742,82 D	0,00	0,00	30.742,82 D
821140000 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA		0,00	8.106.026,03	8.106.026,03	0,00
821140100 - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA - ORDINÁRIOS		0,00	8.106.026,03	8.106.026,03	0,00
821140101 - DDR - Utilizada Recursos não Vinculados de Impostos - FR 15000000		0,00	32.815,65	32.815,65	0,00
821140104 - DDR - Utilizada Outros Recursos não Vinculados - FR 15010000		0,00	8.073.210,38	8.073.210,38	0,00

Total Geral

Saldo Anterior		Débito	Crédito	Saldo Atual	
Devedor	Credor	No Mês	No Mês	Devedor	Credor
17.594.667,69	17.594.667,69	233.412.803,94	233.412.803,94	17.162.403,54	17.162.403,54

RESUMO => EQUAÇÃO PATRIMONIAL

1 - ATIVO	10.922.026,22	2 - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	10.922.026,22
3 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	0,00	4 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	0,00
5 - CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	204.117,89	6 - CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	204.117,89
7 - CONTROLES DEVEDORES	-4.371.561,77	8 - CONTROLES CREDITORES	-4.371.561,77
Soma	6.754.582,34	Soma	6.754.582,34
Resultado do Período		0,00	

Documento assinado digitalmente
 JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 02/03/2026 14:48:05-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTABIL E
FINANCEIRO Mat.69



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balanço Patrimonial

Exercício: 2025

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO		10.922.026,22	9.689.936,72	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.922.026,22	9.689.936,72
ATIVO CIRCULANTE		4.147.726,36	2.933.887,86	PASSIVO CIRCULANTE		141.732,62	85.868,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.239.000,73	431.902,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.107,87	0,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.239.000,73	431.902,61	PESSOAL A PAGAR			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO		1.239.000,73	431.902,61	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		0,00	0,01
BANCOS COM MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	457.708,09	86.708,16	PESSOAL A PAGAR DO EXERCÍCIO		0,00	0,01
BANCOS - COREN	F	457.708,09	86.708,16	Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício	F	0,00	0,01
CEF AG 2382 C/C - 1077-2 - 10772 Anuidade	F	0,00	43.851,82	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.107,87	0,00
CEF AG 2382 C/C - 00003780-8 - CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE - CARTÕES	F	0,00	42.856,34	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO		2.107,87	0,00
CEF AG 2382 C/C - 574705225-6 - COREN - SE - ANUIDADE	F	70.746,57	0,00	Outros Encargos Sociais	F	2.107,87	0,00
CEF AG 2382 C/C - 574705351-1 - CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE - CARTÕES	F	44.974,85	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.324,75	0,01
BB AG 36110 C/C - 7525-6 - CCorrete CONSELHO REG DE ENF DE SERGIPE	F	341.986,67	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.324,75	0,01
APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA				FORNECEDORES NACIONAIS		2.324,75	0,01
POUPANÇA	F	781.292,64	345.194,45	Forneecedores Não Parcelados a Pagar	F	2.324,75	0,01
CEF AG 2382 C/P - 716218958-0 - CONSELHO REG DE ENF SERGIPE - COREN NA ESTRADA - POUPANÇA	F	426.055,21	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		137.300,00	85.868,54
CEF AG 2382 C/P - 719199063-6 - CONSELHO REG DE ENF DE SERGIPE - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS	F	183.775,05	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		137.300,00	85.868,54
FUNDOS DE INVESTIMENTO				VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO		137.300,00	85.868,54
CEF AG 2382 C/FI - 000107720-0 - CEF AG 2382 FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA FIC SIGMA REF DI CORENSE 10772	F	242.280,16	0,00	CONSIGNACOES		137.005,02	85.868,54
	F	352.022,08	345.194,45	Contribuição ao Rgps	F	40.278,17	46.591,18
	F	0,00	345.194,45	Inss Sobre a Folha	F	22.353,78	29.080,79
CEF AG 2382 C/FI - 57470522-5 - FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA FIC SIGMA RED FI COREN SE 10772	F	352.022,08	0,00	Inss Sobre Serviços de Terceiros	F	3.857,64	11.967,40
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	3.215,35	0,00	Inss Sobre a Folha Férias	F	14.066,75	5.542,99
BANCOS - COREN	F	3.215,35	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	73.946,14	32.568,71
BB AG 36110 C/A - 7525-6 - CCorrete CONSELHO REG DE ENF DE SERGIPE	F	3.215,35	0,00	Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	F	55.223,66	28.420,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO				Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte Sobre Férias	F	2.246,84	5.012,76
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER				Retenções IRRF - PJ	F	16.475,64	-864,08
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - INTER OFSS - UNIÃO				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇOES	F	83,28	0,00
				Indenizações e Restituiçoos	F	83,28	0,00
				ISS	F	200,00	0,00
				Iss	F	200,00	0,00
				RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	F	2.106,96	0,00
	P	219.172,09	69.533,71	Retenções - Empréstimos e Financiamentos	F	2.106,96	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	F	12.531,19	1.158,97
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS				Retenção Relativa a Vale Transporte	F	12.531,19	1.158,97
				OUTROS CONSIGNATARIOS	F	7.859,28	5.549,68



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balanco Patrimonial

Exercício: 2025

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS - CONSOLIDAÇÃO		2.681.097,63	2.402.482,79	Outros Consignatários	F	24,00	0,00
Adiantamentos de Transferências Voluntárias	P	2.681.097,63	2.402.482,79	Mensalidade - Sindiscose	F	819,87	882,09
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		307,30	307,30	Adiantamento 13 salario	F	4.176,53	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		307,30	307,30	Retenção Federal in 480 IR	F	2.750,72	4.577,48
Créditos a Receber Por Reembolso de Salário Maternidade Pago	F	307,30	307,30	PIS/PASEP-CÓDIGO 6230	F	13,43	12,60
		307,30	307,30	CSLL-CÓDIGO 6228	F	20,66	19,38
		307,30	307,30	COFINS-CÓDIGO 6243	F	54,07	58,13
ESTOQUES		8.148,61	29.661,45	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	294,98	0,00
ALMOXARIFADO		8.148,61	29.661,45	Outros Valores Restituíveis	F	294,98	0,00
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO		8.148,61	29.661,45	PATRIMÔNIO LIQUIDO		10.780.293,60	9.604.068,16
Material de Consumo	P	5.504,13	18.965,67	RESERVAS DE CAPITAL		738.668,94	738.668,94
Material de Expediente	P	2.644,48	10.695,78	OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL		738.668,94	738.668,94
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.774.299,86	6.756.048,86	OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL - INTRA OFSS		738.668,94	738.668,94
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		230.671,12	230.671,12	Demais Reservas de Capital	P	738.668,94	738.668,94
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		230.671,12	230.671,12	RESULTADOS ACUMULADOS		10.041.624,66	8.865.399,22
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		230.671,12	230.671,12	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		10.041.624,66	8.865.399,22
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		230.671,12	230.671,12	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		10.041.624,66	8.865.399,22
Taxas	P	230.671,12	230.671,12	Superávits ou Déficits do Exercício	P	1.170.024,01	1.547.383,26
IMOBILIZADO		6.543.628,74	6.525.377,74	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	P	8.098.199,15	6.550.815,89
BENS MOVEIS		1.358.125,42	1.346.365,47	Ajustes de Exercícios Anteriores	P	773.401,50	767.200,07
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		1.358.125,42	1.346.365,47				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		45.219,06	45.219,06				
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	P	5.446,14	5.446,14				
Máquinas e Equipamentos Gráficos	P	0,10	0,10				
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	P	39.772,82	39.772,82				
BENS DE INFORMÁTICA		53.220,43	41.432,93				
Equipamentos de Processamento de Dados	P	48.240,43	36.452,93				
Sistemas Aplicativos - Softwares	P	4.980,00	4.980,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		283.657,74	283.661,49				
Aparelhos e Utensílios Domésticos	P	10.043,31	10.047,06				
Mobiliário em Geral	P	272.821,93	272.821,93				
Utensílios em Geral	P	792,50	792,50				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		172,90	172,90				
Equipamentos Para Áudio, Vídeo e Foto	P	172,90	172,90				
VEÍCULOS		490.146,45	490.146,45				
Veículos em Geral	P	490.146,45	490.146,45				



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balanco Patrimonial

Exercício: 2025

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DEMAIS BENS MÓVEIS		485.708,84	485.732,64				
Outros Bens Móveis	P	485.708,84	485.732,64				
BENS IMÓVEIS		5.651.595,94	5.651.595,94				
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		5.651.595,94	5.651.595,94				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		5.405.075,85	5.405.075,85				
Obras em Andamento	P	5.405.075,85	5.405.075,85				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		246.520,09	246.520,09				
Outros Bens Imóveis	P	246.520,09	246.520,09				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-466.092,62	-472.583,67				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO		-466.092,62	-472.583,67				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P	-25.588,48	-17.611,45				
Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas							
(-) Depreciação Acumulada de Bens de Informática	P	-36.523,11	-21.490,39				
(-) Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	P	-114.642,19	-87.386,86				
(-) Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	P	-959,94	-772,03				
(-) Depreciação Acumulada de Veículos	P	-168.886,44	-137.303,76				
(-) Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	P	-119.492,46	-208.019,18				
TOTAL DO ATIVO		10.922.026,22	9.689.936,72	TOTAL DO PASSIVO		10.922.026,22	9.689.936,72
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO		1.239.308,03	432.209,91	PASSIVO FINANCEIRO		341.417,89	242.328,00
ATIVO PERMANENTE		9.682.718,19	9.257.726,81	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		10.922.026,22	9.689.936,72	TOTAL DO PASSIVO		341.417,89	242.328,00
SALDO PATRIMONIAL						10.580.608,33	9.447.608,72
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS A ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2025	2024			2025	2024
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		42.979,83	42.979,83	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		42.979,83	42.979,83
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00
TOTAL ATOS POTENCIAIS ATIVOS		42.979,83	42.979,83	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		42.979,83	42.979,83



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Balanço Patrimonial

Exercício: 2025

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)		SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		2025	2024
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-4.998.655,83	-6.301.534,45
5010000 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		-24.635,50	570.234,89
TOTAL DOS RECURSOS:		-5.023.291,33	-5.731.299,56

Documento assinado digitalmente
JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 02/03/2026 14:48:05-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTABIL E FINANCEIRO Mat.69

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	9.696.376,44	8.536.189,94
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	6.236.249,24	5.861.656,85
Receita Patrimonial	228.889,35	160.027,61
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	1.149.188,31	999.650,95
Remuneração das Disponibilidades	239.822,55	0,00
Transferências recebidas	455.220,16	51.487,41
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.387.006,83	1.463.367,12
Valores Restituíveis	783.252,29	683.205,71
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outras Receitas	603.754,54	780.161,41
DESEMBOLSOS	6.604.281,07	9.440.776,76
Pessoal e Demais Despesas	5.872.460,24	8.717.996,82
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	731.820,83	722.779,94
Valores Restituíveis	731.820,83	665.813,76
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	56.966,18
Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Outros Desembolsos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3.092.095,37	-904.586,82
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	2.166,84
Aquisição de ativo não circulante	0,00	2.166,84
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	0,00	-2.166,84



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Exercício: 2025

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA NO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	3.092.095,37	-906.753,66
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	431.902,61	1.338.656,27
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	3.523.997,98	431.902,61

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<u>Transferências Recebidas</u>		
Intergovernamentais	455.220,16	51.487,41
da União	455.220,16	51.487,41
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
<u>Total das Transferências Recebidas</u>	455.220,16	51.487,41
<u>Transferências Concedidas</u>		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<u>Total das Transferências Concedidas</u>	0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	5.872.460,24	8.717.996,82
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	5.872.460,24	8.717.996,82

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Documento assinado digitalmente
 JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 02/03/2026 14:48:05-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTÁBIL E
FINANCEIRO Mat.69

PARECER
Nº 3/2026/PLENÁRIO

PROCESSO
Nº 00248.000350/2026-11

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTA DO COREN-SE – EXERCÍCIO 2025
PARECER OPINATIVO

CONSELHEIRO RELATOR: Lino Eduardo Farah

DESIGNAÇÃO: Portaria Coren-SE 54 (SEI nº 1467867)

EMENTA: Parecer sobre a Prestação de Contas Ordinária - PCO - Conselho Regional de Enfermagem de Sergipe - Coren-SE, relativas ao exercício de 2025.

I. INTRODUÇÃO

1. O presente parecer, em atenção à Portaria nº 54 de 04 de fevereiro de 2026, para se manifestar em relação à Prestação de contas do Coren-SE, referente ao período de 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025.

II. HISTÓRICO

2. A Prestação de contas do Exercício de 2025 do Coren-SE foi encaminhada para análise e emissão de Parecer Opinativo para apreciação do Plenário da gestão triênio 2024 a 2026. Anteriormente, os departamentos de Contabilidade e da Controladoria nortearam todo o trabalho para confecção formal da prestação, que, após a devida conclusão, foi repassado à Controladoria Interna da autarquia para análise e manifestação.

III. DA ANÁLISE E MANIFESTAÇÃO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

3. A Controladoria do Coren-SE, através do Parecer 2 (SEI nº 1546885), em análise prévia, manifestou-se em parecer opinativo de que a prestação de contas referente ao exercício de 2025 está regular com ressalvas.

4. Segue o resumo dos dados financeiros:

4.1. **Total Transferido ao COFEN:** O valor total transferido no exercício de 2025 perfaz **R\$ 1.846.359,39**.

4.2. **Execução Orçamentária:** Foram arrecadadas 115,68 % das receitas correntes projetadas, enquanto **107,40%** das despesas correntes foram executadas, resultando em um superávit financeiro de **R\$ 708.008,23**.

- 4.3. **Gastos com Pessoal (LRF):** O percentual executado foi de 49, **64,43%** da Receita Corrente Líquida (quando retirado o total transferido do Cofen (25%)), acima do limite estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal e resolução Cofen 340/2008.
- 4.4. **Patrimônio:** Houve aumento patrimonial em relação a 2024, refletindo o resultado positivo nas Variações Patrimoniais de **R\$ 1.176.225,44**.
- 4.5. **Transparência (LAI):** O Regional demonstrou evolução na Lei de Acesso à Informação, atingindo 82% de aderência no monitoramento de novembro.
- 4.6. **Gasto com atividade finalística:** percentual aplicado de **45,27%**.

IV. APONTAMENTOS DO CONSELHEIRO

5. Considerando o relatório da Controladoria Interna, constata-se o cumprimento da Resolução Cofen nº 799/2025.
6. O Coren-SE cumpriu parcialmente as determinações da Lei 4.320/1964, Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, MCASP (10ª Edição) e demais normativos aplicados à Gestão Orçamentária e Financeira do Sistema COFEN/Conselhos Regionais.

V. PARECER

7. Diante do exposto e após análise dos documentos constantes no PAD N° 00248.000350/2026-11, **OPINA-SE** que:
8. A Prestação de Contas Anual relativa ao Exercício de 2025 do Conselho Regional de Enfermagem de Sergipe (Coren-SE) seja considerada **REGULAR COM RESSALVAS**.

Lino Eduardo Farah
Coren-SE nº 155897-ENF
Conselheiro(a) Regional



Documento assinado eletronicamente por **LINO EDUARDO FARAH - Coren-SE 155897-ENF**, **Conselheiro(a) Efetivo**, em 05/03/2026, às 08:36, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1551472** e o código CRC **DA3B6527**.

EXTRATO DE ATA

287ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA PLENÁRIA

GESTÃO 2024 – 2026

Aos três dias do mês de março do ano de 2026, às 09 horas, na Sede do Conselho Regional de Enfermagem de Sergipe, situada na Rua Duque de Caxias, 389, - Bairro São José, Aracaju/SE, reuniram-se os membros do Plenário do Coren-SE Conselheiros Efetivos presentes: Dr. Cícero Marcondes Santos Lima, presidindo esta plenária, Sra. Syneide de Almeida Araújo, Tesoureira, Dr. Lino Eduardo Farah, secretariando esta plenária; Sra. Denise Santos Oliveira Corrêa; Sra. Fernanda Santos. Foi efetivada a Conselheira Suplente Dra. Silvia Carolina Nascimento de Santana Santos em substituição à Conselheira Dra. Ruth Cristini Torres. Foi efetivado o Conselheiro Suplente Sr. Adriano Cesa Rezende em substituição ao Conselheiro Sr. Cleston da Silva Soares, ausência justificada. Registram-se, ainda, as ausências justificadas dos conselheiros Marcel Vinícius Cunha Azevedo, Antoniele dos Santos Pimentel. O Presidente iniciou os trabalhos dispensando a leitura da Ata da reunião 286ª, cuja cópia foi distribuída previamente para análise dos membros, em discussão e votação, a Ata foi aprovada sem restrições. Verificado o quórum, o Presidente inicia a 287ª Reunião Extraordinária Plenária. Durante a Reunião, foram tomadas as seguintes decisões: **Item 01. Processo SEI nº 00248.000071/2026-57** - o Conselheiro Dr. Cícero Marcondes Santos Lima, presidindo esta plenária, solicitou a presença do Sr. Guilherme Diangelis Gomes, Controlador Interno do Coren/SE, para apresentação da Prestação de Contas Financeira do Exercício de 2025, conforme estabelecido pela Resolução Cofen nº 764/2024, alterada pela Resolução Cofen nº 799/2025. O Controlador Interno informou que, com respaldo nas Demonstrações Contábeis e Balanços emitidos pelo Setor de Contabilidade, será elaborado o Parecer da Controladoria, bem como o Parecer Opinativo acerca da Prestação de Contas. Após a conclusão da apresentação, foram sanadas as dúvidas de conselheiros; o Conselheiro Dr. José Cícero sugeriu a aprovação da referida Prestação de Contas, condicionada à emissão do Parecer do Controle interno e do Parecer de Caráter Opinativo que Aprova as Contas do Exercício Financeiro de 2025; após discussão, colocado em votação aprovado por unanimidade; o Presidente informa que, após a realização dos ajustes necessários, serão feitos os devidos encaminhamentos ao Conselho Federal de Enfermagem para ciência e aprovação. E nada mais tendo sido tratado sobre a matéria, é lavrado o presente Extrato que é cópia da Ata e vai assinado por:

Dr. Cícero Marcondes Santos Lima

Coren-SE nº 520827-ENF

Presidente da 287ª Reunião Extraordinária Plenária

Dr. Lino Eduardo Farah

Coren-SE nº 155897-ENF

Secretário da 287ª Reunião Extraordinária Plenária

Extrato de Ata - 287ª REP



Documento assinado eletronicamente por **LINO EDUARDO FARAH - Coren-SE 155897-ENF**, **Conselheiro(a) Efetivo**, em 04/03/2026, às 15:19, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **CÍCERO MARCONDES SANTOS LIMA - Coren-SE 520827-ENF**, **Conselheiro(a) Efetivo**, em 05/03/2026, às 07:41, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site

[https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?](https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)

[acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **1548031** e o código CRC **806EC459**.

Referência: Processo nº 00248.000319/2026-80

SEI nº 1548031

Rua Duque de Caxias, 389, - Bairro São José, Aracaju/SE

CEP 49015-320 Telefone:

- www.coren-se.gov.br

ANEXO III

PEÇAS E CONTEÚDOS DO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

(arts. 3º, 4º e 10 da Resolução Cofen nº 764/2024)

Integram a prestação de contas:	Módulo/Aba no Portal	Unidade responsável
Os objetivos, as metas, os indicadores de desempenho definidos para o exercício e os resultados por eles alcançados, sua vinculação aos objetivos estratégicos e à missão do Conselho, e, se for o caso, ao Plano Plurianual	Planejamento e Gestão – Planejamento Estratégico	Controladoria Interna
O valor público em termos de produtos e resultados gerados, preservados ou entregues no exercício, e a capacidade de continuidade em exercícios futuros	Demonstrativo de Despesas e Receitas	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA; Demonstrações Contábeis
As principais ações de supervisão, controle e de correção adotadas pelo Conselho para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência na aplicação dos recursos públicos	Projetos / Programas / Ações	Projetos / Programas / Ações
A estrutura organizacional, competências, legislação aplicável, principais cargos e seus ocupantes, endereço e telefones das unidades, horários de atendimento ao público	Organograma;	Organograma Regimento Interno Endereço
Os programas, projetos, ações, obras e atividades, com indicação da unidade responsável, principais metas e resultados e, quando existentes, indicadores de resultado e impacto, com indicação dos valores alcançados no período e acumulado no exercício	Projetos / Programas / Ações	Projetos / Programas / Ações
Os repasses ou as transferências de recursos financeiros	Convênios; Demonstrações contábeis	Convênios Demonstrações contábeis
A execução orçamentária e financeira detalhada	Empenhos e Pagamentos	Despesas
As licitações realizadas e em andamento, por modalidade, com editais, anexos e resultados, além dos contratos firmados e notas de empenho emitidas	Licitações	Licitações
A remuneração e o subsídio recebidos por ocupante de cargo, posto, graduação, função e emprego público, incluídos os auxílios, as ajudas de custo, os jetons e outras vantagens pecuniárias	Relação de Empregados	Servidores

Integram a prestação de contas:	Módulo/Aba no Portal	Unidade responsável
O contato da autoridade de monitoramento, designada nos termos do art. 40 da Lei nº 12.527, de 2011, e telefone e correio eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão (SIC)	Contato e Endereço	Contato Coren-SE
Demonstrações contábeis exigidas pelas normas aplicáveis, acompanhadas das respectivas notas explicativas	Demonstrações contábeis	Demonstrações contábeis
Relatório de gestão	Prestação de Contas	Prestações de Contas
Rol de responsáveis	Conselheiros: Plenário e Diretoria	Conselheiros
Relatórios e informes do controle interno e externo (§ 4º do art. 4º da Resolução Cofen nº 764/2024)	Controle Interno e Externo	Controle Interno; Controle Externo
Prestação de Contas Trimestral (§ 2º do art. 10 da Resolução Cofen nº 764/2024)	Prestação de Contas 2025	Prestações de Contas

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Prestação de contas anual de 2025

CONTEXTO OPERACIONAL E INFORMAÇÕES GERAIS

O Conselho Regional de Enfermagem de Sergipe (Coren-SE) é uma Autarquia Federal de fiscalização profissional, dotada de personalidade jurídica de direito público e autonomia administrativa e financeira. A entidade tem sede e foro na cidade de Aracaju, Estado de Sergipe.

A principal atividade da entidade consiste em disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de enfermagem, em observância à legislação vigente, zelando pela ética e pela qualidade da assistência prestada à sociedade.

Os Conselhos Regionais de Enfermagem possuem autonomia administrativa e financeira e são fiscalizados pelo Conselho Federal de Enfermagem (Cofen) e pelo Tribunal de Contas da União (TCU).

BASE DE MENSURAÇÃO E POLÍTICAS CONTÁBEIS

As presentes demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 (LRF) e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), convergidas aos padrões internacionais, observando-se as diretrizes do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª edição), exceto nos aspectos apresentados ao longo das notas explicativas.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis, contendo informações relevantes, complementares ou suplementares aos demonstrativos. As demonstrações contábeis consideram a moeda funcional o Real (R\$).

Os ativos e passivos são mensurados, em regra, pelo custo histórico, salvo exceções onde se aplicam o valor justo ou valor recuperável, conforme detalhado nas notas específicas.

O regime contábil adotado é o de competência para as variações patrimoniais e de caixa para a execução orçamentária.

BALANÇO PATRIMONIAL

- O Balanço Patrimonial é o demonstrativo contábil que evidencia a composição
- do patrimônio do Coren/SE, ou seja: seus bens, direitos e obrigações de curto e longo prazo, em 31 de dezembro de 2025.
- Em 31/12/2025 tem-se a seguinte visão geral do Balanço Patrimonial:

BALANÇO PATRIMONIAL	2025	2024	AH – 2025/2024	AV-2025
Ativo Circulante	4.147.726,36	2.933.887,86	0,414	38%
Ativo Não Circulante	6.774.299,86	6.756.048,86	0,003	62%
Total do Ativo	10.922.026,22	9.689.936,72	0,127	100%
Passivo Circulante	141.732,62	85.868,56	0,651	1%
Passivo Não Circulante				0%
Patrimônio Líquido	10.780.293,60	9.604.068,16	0,122	99%
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	10.922.026,22	9.689.936,72	0,127	100%

ATIVO CIRCULANTE

- O Ativo Circulante é composto por bens e direitos disponíveis imediatamente ou realizáveis em até 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis. São ativos circulantes os valores que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: caixa ou equivalente de caixa; realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; mantidos primariamente para negociação; realizáveis no curto prazo.
- No exercício de 2025 o Coren/SE apresentou um Ativo Circulante de R\$ 4.147.726,36.

CRÉDITOS A RECEBER

Créditos a Curto Prazo

- A conta de Créditos a Curto Prazo, que compreende os valores de: Anuidades do Exercício, seus encargos e correções, e Taxas e emolumentos pela prestação de serviços, cuja estimativa de recebimento é a curto prazo.

DESCRIÇÃO	2025	2024
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER INTER OFSS UNIÃO – CARTÃO BK INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTO LTDA	219.172,09	69.533,71
TOTAL	219.172,09	69.533,71

- Informo que diante da ausência de relatórios analíticos provenientes do sistema de gerenciamento de profissionais (INCORP) e com a implantação da plataforma SIGEN para gestão desses profissionais, até o momento também não há relatórios que permitam compreender as informações relativas à dívida ativa e sua consequente contabilização e que impacta no ativo

não circulante. Os créditos a receber não podem ser demonstrados e seu impacto não serão evidenciados no Balanço Patrimonial.

Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

8. Compreende pagamentos de Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) antecipadas cujos benefícios ou prestação de serviços à entidade ocorrerão no curto prazo, conforme demonstrado no quadro abaixo:

TIPO DE COBERTURA	EMPRESA CONTRATADA	VALOR
Seguros de bens móveis e: Roubo, Incêndio, Vidros, Danos Físicos	Gente Seguradora	10.432,28
Seguros de bens imóveis: Incêndio, Explosão, Raio, Implosão etc.	Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais	2.324,75
Total		12.757,03

ATIVO NÃO CIRCULANTE

9. O Ativo Não Circulante compreende os bens e direitos que tem expectativa de realização após 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis.

10. No exercício de 2025 o Coren/SE apresentou um Ativo Não Circulante de R\$ 6.774.299,86.

Ativo Realizável a Longo Prazo

11. A conta sintética Ativo Realizável a Longo Prazo se subdivide em: Créditos a Longo Prazo, Demais Créditos e Valores a Longo Prazo e Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo.

Créditos a Longo Prazo

12. Na conta Créditos a Longo Prazo deveriam estar contabilizados os valores relativos a Dívida Ativa Tributária, que registra o montante a receber de dívida ativa administrativa (a partir da notificação até o ajuizamento), e os valores a receber inscritos em dívida ativa executiva (processo de ajuizamento).

13. Conforme mencionado anteriormente no item CRÉDITOS A RECEBER, a planilha com dados da dívida ativa e a rotina administrativa implementada no regional não permitiram a devida contabilização. Paralelamente, com a implantação do Sigen e de outros relatórios, a contabilização poderá ser realizada em breve.

14. Registra-se que foi realizado um lançamento referente à Inscrição da Dívida Ativa em 21/12/2016, no valor de R\$ 300.664,41. Posteriormente, em 29/12/2017, houve uma baixa no valor de R\$ 69.993,29, sendo que a dívida permanece com o saldo apresentado no balanço de R\$ 230.671,12. Após essa baixa ocorrida em 29/12/2017, não foram identificadas novas

movimentações. Destaca-se, ainda, que essa situação está atualmente sob tratativas administrativas para regularização, pois tal valor já não existe mais.

15. Observe-se também que, de acordo com a análise da 3ª prestação de contas trimestral de 2025, foi apresentado o valor de **31.532.921,65**, referente ao MONTANTE DA INADIMPLÊNCIA, conforme consta no Memorando 42 (SEI nº 1304498). Esse valor será analisado para posterior contabilização.

CRÉDITOS A RECEBER - LP	2025	2024
Anuidades do Exercício	0	0
Anuidades Anos anteriores	230.671,12	230.671,12
TOTAL	230.671,12	230.671,12

Ajustes para perdas de créditos a longo prazo

16. Considerando que a contabilização da dívida ativa não foi implementada no regional, poderá ser utilizado a metodologia de cálculo do ajuste para perdas de créditos a longo prazo, contida no Pronunciamento nº 085/2022 da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade.

17. O cálculo do ajuste para perdas poderá ser baseado considerando o histórico de recebimentos dos últimos três exercícios, o qual resulta em um quociente médio de não recebimento para cada período anual, e faz-se a média destes três quocientes.

Imobilizado e Intangível

18. O grupo do Imobilizado, que compreende os bens móveis e imóveis, destinados à manutenção das atividades da entidade, provenientes de operações que transferem os benefícios, os riscos e o controle dos bens.

19. As movimentações no imobilizado (ingressos, baixas e depreciações) são integradas automaticamente ao módulo de contabilidade do sistema informatizado, quando realizadas no módulo de patrimônio.

20. O terceiro grupo de contas do ativo não circulante é o Intangível, que compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade.

21. Todos os valores, tanto de imobilizado quanto intangível, são mensurados pelo custo de aquisição, conforme abaixo:

CONTA CONTÁBIL	2025	2024
Imobilizado	7.009.721,36	6.997.961,41
Bens Móveis	1.353.145,42	1.341.385,47
Mobiliário em Geral	272.821,93	272.821,93
Coleções e Materiais bibliográficos		
Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotografia	172,9	172,9

Obras de Arte e Peças para Exposição		
Veículos em Geral	490.146,45	490.146,45
Veículos de Tração Mecânica		
Peças não incorporáveis a imóveis		
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	5.446,14	5.446,14
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro		
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	39.772,82	39.772,82
Equipamentos de Processamentos de Dados	48.240,43	36.452,93
Aparelhos e Utensílios domésticos	10.043,31	10.047,06
Utensílios em geral	792,5	792,5
Máquinas e Equipamentos Gráficos	0,1	0,1
Outros Bens Móveis	485.708,84	485.732,64
Bens Imóveis	5.651.595,94	5.651.595,94
Outros Bens Imóveis	246.520,09	246.520,09
Bens imóveis em andamento	5.405.075,85	5.405.075,85
Instalações e Reformas		
Intangível	4.980,00	4.980,00
Softwares	4.980,00	4.980,00
Softwares em desenvolvimento		

22. Ressalte-se que o Inventário Patrimonial se encontra em atualização.

Depreciações e Amortizações

23. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear de cotas constantes. O acumulado até o final do exercício de 2025 pode ser observado a seguir:

DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	2025
Depreciação Acumulada – Bens Móveis	429.569,51
Depreciação Acumulada de Bens de Informática	36.523,11
TOTAL	466.092,62

O Balanço Patrimonial após efetuadas as depreciações e amortizações acumuladas no período indica um valor atual de R\$ 6.543.628,74.

PASSIVO CIRCULANTE

Rua Duque de Caxias, 389 – Bairro: São José – Cep: 49015-320 – Aracaju-SE
Fone/Fax (079) 3225-4000
www.coren-se.gov.br

24. O Passivo Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a algum dos critérios: possuam prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

25. No exercício de 2025 o Coren/SE apresentou um Passivo Circulante de R\$ 141.732,62.

Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo

26. A segunda conta do Passivo Circulante é Fornecedores e contas a pagar a curto prazo no montante de R\$ **2.324,75**, e possui sua composição conforme abaixo:

FORNECEDORES E CONTAS - CP	2025	2024	AV-2025 (%)
Fornecedores Não Financiados a Pagar	-	-	0,0%
Contas Não Parceladas a Pagar	2.324,75	0,01	100,0%
Diárias a Pagar	-	-	0,0%
Jetons e Auxílios Representação a Pagar	-	-	0,0%
Total	2.324,75	0,01	100,0%

Obrigações de Repartições a Outros Entes

27. A conta de Obrigações de Repartição a Outros Entes se refere a cota parte de 25% (Cota parte Cofen), que é paga durante o exercício de competência.

COTA PARTE COFEN – CP	2025
Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	1.990.257,74
TOTAL	1.990.257,74

Demais Obrigações a curto prazo e Obrigações Fiscais a Curto Prazo

28. A conta Demais Obrigações a Curto Prazo apresenta o valor total de R\$ 137.300,00.

29. As rubricas mais importantes se destacam a seguir:

DEMAIS OBRIGAÇÕES – CP	2025	2024	AH 2025/2024	AV-2025 (%)
Consignações	137.005,02	85.868,54	-	100%
Garantias	-	-	-	0%
Honorários Advocatícios a Pagar	-	-	-	0%
Indenizações e Restituições a Pagar	294,98	0,00	-	0%
Total	137.300,00	85.868,54		100%

30. Em consignações, compreende-se o somatório dos tributos pessoa física e jurídica a recolher, bem como os valores de reembolso, empréstimos consignados, dentre outros, registrados como ingressos e dispêndios extraorçamentários.

31. Quanto aos honorários advocatícios de execuções fiscais, o registro se dá de forma extraorçamentária com tramitação em conta corrente específica com controle à parte dos demais títulos a receber do Coren/SE.

32. O grupo de Indenizações e Restituições a Pagar é composto de requerimentos de restituições de valores pagos pelo inscrito ao Coren/SE a maior ou em duplicidade.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

33. O Passivo Não Circulante compreende as obrigações exigíveis após o término do exercício seguinte, ou seja, superior a 12 meses.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

34. O Patrimônio Líquido do Coren/SE possui o valor total de R\$ 10.780.293,60, e é possível observar sua composição na tabela abaixo:

Composição Patrimônio Líquido	2025	2024
Superávits ou Déficits do Exercício Corrente	1.170.024,01	1.547.383,26
Superávits ou Déficits Acumulados de Exercícios Anteriores	8.098.199,15	6.550.815,89
Ajustes de Exercícios Anteriores	773.401,50	767.200,07
OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL	738.668,94	738.668,94
TOTAL	10.780.293,60	9.604.068,16

35. O Superávit Patrimonial do Exercício de 2025 foi de R\$ 1.170.024,01, conforme, o qual poderá ser verificado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

36. O valor de R\$ 8.098.199,15 refere-se a Superávits acumulados de exercícios anteriores, e houve um ajuste de exercícios anteriores no valor de R\$ 773.401,50.

ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

O quadro de ativos e passivos financeiros e permanentes está de acordo com o disposto no art. nº 105 da Lei nº 4.320/64.

SUPERÁVIT FINANCEIRO	2025	2024
Ativo Financeiro	1.239.308,03	432.209,91
Passivo Financeiro	341.417,89	242.328,00
Total	897.890,14	189.881,91

PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES e ATIVOS CONTINGENTES

37. Informa-se que não foi realizada a evidenciação dos Passivos Contingentes e do registro contábil das Provisões, conforme NBC TSP 03, visto que não foi possível obter com o Jurídico do

Coren/SE os dados relativos a processos com perdas prováveis, possíveis e remotas, impossibilitando o atendimento da normativa.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

38. A Demonstração das Variações Patrimoniais tem como objetivo evidenciar as alterações verificadas no patrimônio da Autarquia, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicar o resultado patrimonial do exercício.

39. Para análise da Demonstração das Variações Patrimoniais deve-se considerar o princípio da competência, independentemente de recebimento ou pagamento.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

40. No Exercício de 2025 o montante de Variações Patrimoniais Aumentativas foi de R\$ 9.074.550,05. Parte integrante desse valor são os lançamentos de apropriação de receitas: em sua grande maioria de anuidades e taxas pela prestação de serviços.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

41. O montante das Variações Patrimoniais Diminutivas foi de R\$ 7.904.526,04, e corresponde a todas as despesas apropriadas no período, sendo a maioria relativa a despesas com folha de pagamento e encargos, e a contratos ativos de serviços e aquisições essenciais para o bom funcionamento do Conselho.

42. A desincorporação de ativo totalizou R\$ 23,80 e se refere a cancelamentos de taxas por prestação de serviços e desapropriações de encargos sobre anuidades decorrentes das conciliações de débitos.

RESULTADO PATRIMONIAL

43. O resultado patrimonial do Exercício de 2025, que corresponde ao total de variações aumentativas deduzidas do total das variações diminutivas foi de R\$ 1.170.024,01, superavitário, conforme quadro abaixo:

RESULTADO PATRIMONIAL	2025	2024
Variações Patrimoniais Aumentativas	9.074.550,05	7.803.566,01
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	7.904.526,04	6.256.182,75
Superávit	1.170.024,01	1.547.383,26

44. Este resultado é apresentado também no Balanço Patrimonial e incorporado no Patrimônio Líquido.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

45. O Balanço Orçamentário evidencia as receitas previstas e despesas fixadas para o período, comparando com o que foi efetivamente executado.

46. Importante ressaltar que, para análise do Balanço Orçamentário, deve-se considerar o montante de receitas efetivamente recebidas e de despesas empenhadas, independentemente de sua liquidação ou pagamento.

47. A diferença entre o total arrecadado e as despesas empenhadas é o resultado orçamentário do período, que pode ser um superávit orçamentário (positivo), ou um déficit orçamentário (negativo). Dessa forma, pode-se aferir se houve arrecadação suficiente para cobrir as despesas empenhadas

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

48. As receitas orçamentárias realizadas totalizaram R\$ 8.913.124,15, no Exercício de 2025. Sendo as receitas correntes distribuídas nas cinco categorias de arrecadação:

69.1. Receitas de Contribuições - R\$ 6.236.249,24 – receitas de cobrança de anuidades pessoa física e jurídica, que é a principal fonte de recursos do Coren/SE. O registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente à cota parte Cofen tem seu registro em conta de despesa, por meio de emissão de empenho e liquidação de despesa.

69.2. Receitas Patrimoniais - R\$ 468.711,90 – rendimentos de aplicações financeiras.

69.3. Receitas de Serviços – R\$ 1.149.188,31 - recebimentos de taxas e emolumentos pela prestação de serviços ao inscritos, como: taxa de inscrição definitiva; taxa de inscrição remida e taxa de emissão de carteiras.

69.4. Transferências Correntes – R\$ 455.220,16, por meio do Acordo Formal de Contribuição entre o Conselho Federal de Enfermagem (COFEN) e o Conselho Regional de Enfermagem de Sergipe (COREN/SE).

69.5. Outras Receitas Correntes - R\$ 603.754,54 – receitas arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima: incluem os depósitos não identificados e demais receitas de devoluções. Além disso, também se enquadram muitas administrativas, contratuais e judiciais.

70. No exercício de 2025, não foi recebido Receitas de Capital.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

71. As despesas orçamentárias totalizaram R\$ 8.274.596,38 e referem-se as três categorias de despesa:

71.1. Pessoal e Encargos - R\$ 3.615.434,17- despesas com folha de pagamento, benefícios e encargos.

71.2. Outras Despesas Correntes - R\$ 4.659.162,21– despesas com diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados por pessoa física e pessoa jurídica, obrigações tributárias e contributivas, sentenças judiciais, e indenizações e restituições.

71.3. Investimentos - R\$ 0,00 - despesas com aquisição de bens de capital como bens de informática, móveis e equipamentos.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

69. O Resultado Orçamentário consiste na diferença entre o valor total das receitas arrecadadas e das despesas empenhadas no exercício.

70. O Coren/SE apresentou conforme apurado no Balanço Orçamentário um superávit de R\$ **638.527,77**, no exercício de 2025.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	2025
Receitas (corrente + capital)	8.913.124,15
Despesas (corrente + capital)	8.274.596,38
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	638.527,77

71. O saldo de restos a pagar não processados, conforme indicado no Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados e no Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados do Balanço Orçamentário, é de 16.172,92.

72. Já o saldo de restos a pagar processados de R\$ 0,00 é composto por restituições de anuidades de exercícios anteriores que se encontram dentro do prazo prescricional e foram prorrogados para o exercício de 2025, e por liquidações de restituições, porém de inscrição do exercício.

73. Quanto ao equilíbrio do Balanço Orçamentário, destaca-se que no exercício de 2025, ocorreu a abertura de Créditos Adicionais Especial utilizando o valor de R\$ **1.006.487,20**.

BALANÇO FINANCEIRO (BF)

74. O Balanço Financeiro representa a equação de equilíbrio entre entradas e saídas de recursos financeiros da Autarquia.

75. Nele são evidenciadas as receitas e despesas orçamentárias, os recebimentos e pagamentos com natureza extraorçamentária, somados com os saldos financeiros do exercício anterior. Isso resultará em um saldo financeiro, que será transferido para o exercício seguinte.

INGRESSOS FINANCEIROS

76. Na coluna de ingressos, o Balanço Financeiro apresenta as mesmas contas de receitas realizadas do Balanço Orçamentário, já especificadas acima, que totalizam R\$ 8.913.124,15, enquanto em 2024 foi de R\$ 7.852.984,23.

77. Também compõe a coluna de ingressos as retenções de tributos realizadas pelo Coren/SE a empregados e fornecedores, que são de natureza extraorçamentária e são realizadas no momento do pagamento das liquidações, com seus efetivos recolhimentos aos órgãos competentes.

DISPÊNDIOS FINANCEIROS

78. Na coluna de dispêndios, o Balanço Financeiro apresenta as mesmas contas de despesas do Balanço Orçamentário, totalizando R\$ 8.274.596,38, enquanto em 2024 foi de R\$ 8.685.670,10.

79. Por último, apresentam-se os saldos em espécie do exercício anterior R\$ 431.902,61 na coluna de ingressos, e o saldo atual de R\$ 1.239.000,73 na coluna de dispêndios.

RESUMO DOS RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2025

80. Apresenta-se abaixo o resumo dos resultados do Coren/SE no exercício de 2025:

Resultado Patrimonial	2025
Resultado Patrimonial	1.170.024,01
Resultado Orçamentário	638.527,77

a. **Resultado Patrimonial** – se refere ao valor de Variações Patrimoniais Aumentativas deduzidos do valor das Variações Patrimoniais Diminutivas, e é apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais e incorporado no Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial;

b. **Resultado Orçamentário** – se refere ao montante da Receita Realizada deduzida do montante de Despesas Empenhadas, apurado no Balanço Orçamentário;

Aracaju, 04 de março de 2026

Documento assinado digitalmente



JOSE MIRALDO DE MELO FONTES

Data: 05/03/2026 10:01:32-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES

Chefe do departamento Contábil e Financeiro

Técnico em Contabilidade – CRC/SE - 005939/O-3



Declaração do Contador

Consoante a NBCT 16.1 (2008), devidamente atualizada, a contabilidade aplicada ao setor público é um ramo da ciência contábil que, na geração de informações, aplica os Princípios de Contabilidade e as normas contábeis direcionadas ao controle patrimonial das entidades governamentais.

De acordo com o Manual de Contabilidade *Aplicada* ao Setor Público - MCASP (2013), a contabilidade aplicada ao setor público é o ramo da ciência contábil que aplica, no processo gerador de informações, os princípios de contabilidade e as normas contábeis direcionadas ao controle patrimonial das entidades do setor público. Tem como objetivo fornecer aos usuários informações sobre os resultados alcançados e os aspectos de natureza orçamentária, econômica, financeira e física do patrimônio da entidade do setor público, em apoio ao processo de tomada de decisão, a adequada prestação de contas e ao necessário suporte para a instrumentalização do controle social.

Para Piscitelli e Timbó (2010), as pessoas jurídicas de Direito Público Interno, como a União, Estados, Distrito Federal, Municípios e suas autarquias, fundações públicas e empresas públicas (quando utilizam recursos do Orçamento Público) compõem o campo de atuação da contabilidade aplicada ao setor público.

Compreende-se que a contabilidade aplicada ao setor público busca fornecer, para seus usuários, informações de natureza orçamentária, econômica, financeira e física do patrimônio das entidades governamentais, auxiliando, assim, no controle social. E ela objetiva demonstrar o patrimônio público, que é o seu objeto. Para que possam ser prestadas informações contábeis das mais diversas naturezas e para que haja uniformidade na escrituração contábil de todos os entes governamentais, torna-se imprescindível a utilização de um plano de contas padrão.

Diante do exposto, declaro que as demonstrações contábeis constantes do Sistema CONTABILIS (Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais previstas na Lei 4.320 de 17/03/1964) relativos ao exercício de 2025, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da unidade jurisdicionada que apresenta Prestação de Contas de 2025.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Documento assinado digitalmente
 JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 05/03/2026 10:56:15-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

José Miraldo de Melo Fontes
Chefe do Depto Contábil e Financeiro
CRC/SE 005939/0-3



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Despesa Autorizada X Realizada

Anexo 11 da Lei 4.320/64

Exercício: 2025

Código	Especificação	Autorizada			Realizada	Diferença
		Orçamentário Suplementar	Especial Extraord.	Total		
	Água e Esgoto	16.137,86	0,00	16.137,86	11.859,75	4.278,11
	Assinatura de Periódicos	19.242,14	0,00	19.242,14	12.459,23	6.782,91
	AUXÍLIO REPRESENTAÇÃO	300.092,37	17.523,82	317.616,19	297.099,00	20.517,19
	Auxílio Representação Colaboradores	62.620,71	0,00	62.620,71	60.065,00	2.555,71
	Auxílio Representação Conselheiros	237.471,66	17.523,82	254.995,48	237.034,00	17.961,48
	Correspondência E Cobrança	16.662,55	0,00	16.662,55	6.662,55	10.000,00
	Despesas Bancárias - Com Tarifas	11.221,79	0,00	11.221,79	2.727,45	8.494,34
	Despesas Cartorárias	70,07	0,00	70,07	0,00	70,07
	Despesas Com Fiscalizações	14.806,16	0,00	14.806,16	12.560,00	2.246,16
	Devoluções de Convênios Firmados em Exercícios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anteriores					
	Divulgações Diversas	12.691,77	0,00	12.691,77	11.821,99	869,78
	Encadernação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Energia Elétrica	92.518,06	0,00	92.518,06	92.518,06	0,00
	Festividades e Homenagens	1.848,59	0,00	1.848,59	0,00	1.848,59
	Fotocópias, Microfilmagens E Digitalização	64.733,17	0,00	64.733,17	64.732,97	0,20
	Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	44.427,81	0,00	44.427,81	41.215,00	3.212,81
	Jornal, Rádio E Tv	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	Locação De Bens Imóveis	295,12	0,00	295,12	0,00	295,12
	Locação De Bens Móveis	18.152,82	0,00	18.152,82	7.123,66	11.029,16
	Locação De Software	165.987,70	25.000,00	190.987,70	164.417,52	26.570,18
	Manutenção de Equip. Inform. Rede/Software	61.037,80	0,00	61.037,80	61.037,80	0,00
	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	79.755,74	0,00	79.755,74	75.285,29	4.470,45
	Manutenção e Conservação de Bens Móveis	18.717,94	0,00	18.717,94	14.247,49	4.470,45
	Indenizações, Restituições E Reembolsos	11.220,35	0,00	11.220,35	9.608,31	1.612,04
	Impostos e Taxas	7.379,56	0,00	7.379,56	2.840,17	4.539,39
	Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	3.240,49	0,00	3.240,49	2.961,61	278,88
	OUTROS SERVIÇOS E ENCARGOS	30.463,93	0,00	30.463,93	15.186,68	15.277,25
	Outros Serviços Terceirizados	75.626,25	2.475,98	78.102,23	72.669,35	5.432,88
	Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	10.212,53	0,00	10.212,53	4.000,00	6.212,53
	Outros Materiais de Consumo	774,31	0,00	774,31	0,00	774,31
	Programa de Apoio aos Profissionais de Enfermagem	-1.804,17	476.109,60	474.305,43	294.739,51	179.565,92
	Seguro De Bens Imóveis	10.034,85	0,00	10.034,85	2.324,75	7.710,10
	Seguro De Bens Móveis	18.663,95	0,00	18.663,95	9.220,28	9.443,67
	Sentenças Judiciais	319.882,22	0,00	319.882,22	319.882,22	0,00
	Serviço de Impressão	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00
	Serviço De Segurança	11.404,13	0,00	11.404,13	9.768,13	1.636,00
	Serviços De Internet	10.061,96	0,00	10.061,96	6.627,10	3.434,86
	Serviços Gerais De Limpeza E Higienização	110.166,90	8.207,65	118.374,55	110.129,11	8.245,44
	Serviços Médicos, Hospitalares, Odontológicos E Farmacêuticos	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00
	Ressarcimento de receitas de exercícios anteriores	1.493,07	0,00	1.493,07	1.493,07	0,00
	Tarifas Bancárias - Cobrança	83.192,18	0,00	83.192,18	69.981,18	13.211,00
	Telefonia Móvel E Fixa	1.602,06	0,00	1.602,06	840,55	761,51
	Vestuário, Uniforme, Calçados e Roupas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000000	CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	7.704.762,13	1.006.487,20	8.711.249,33	8.274.596,38	436.652,95
31000000	VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	3.645.314,11	24.000,00	3.669.314,11	3.615.434,17	53.879,94
31900000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	3.645.314,11	24.000,00	3.669.314,11	3.615.434,17	53.879,94
31901100	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.790.702,27	14.000,00	2.804.702,27	2.763.030,98	41.671,29
31901101	Salários	2.043.543,55	0,00	2.043.543,55	2.026.266,64	17.276,91
31901102	Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	312.612,14	0,00	312.612,14	304.610,22	8.001,92
31901106	Férias - Abono Constitucional	190.278,83	0,00	190.278,83	188.497,94	1.780,89
31901107	Férias - Abono Pecuniário	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
31901108	13º Salário	171.637,53	14.000,00	185.637,53	172.287,52	13.350,01
31901113	Abono De Férias (1/3) - Cf/88	72.530,22	0,00	72.530,22	71.368,66	1.161,56
31901118	Auxílio - Insalubridade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	779.377,88	0,00	779.377,88	768.114,95	11.262,93
31901301	FGTS	234.210,91	0,00	234.210,91	222.947,98	11.262,93
31901302	INSS - Contribuições Previdenciárias	517.206,75	0,00	517.206,75	517.206,75	0,00
31901304	Pis/Pasep	27.960,22	0,00	27.960,22	27.960,22	0,00
31901600	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	31.981,72	10.000,00	41.981,72	41.036,00	945,72



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Despesa Autorizada X Realizada

Anexo 11 da Lei 4.320/64

Exercício: 2025

Código	Especificação	Autorizada			Realizada	Diferença
		Orçamentário Suplementar	Especial Extraord.	Total		
31901604	Auxílio Creche	3.692,33	6.000,00	9.692,33	9.200,00	492,33
31901605	Auxílio Escolar	25.253,39	4.000,00	29.253,39	28.800,00	453,39
31901610	Auxílio Funeral	3.036,00	0,00	3.036,00	3.036,00	0,00
31909400	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	43.252,24	0,00	43.252,24	43.252,24	0,00
31909406	Rescisão Trabalhista	43.252,24	0,00	43.252,24	43.252,24	0,00
33000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.059.448,02	982.487,20	5.041.935,22	4.659.162,21	382.773,01
33100000	TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	1.558.453,59	906.109,60	2.464.563,19	2.284.997,25	179.565,94
33104100	CONTRIBUIÇÕES	1.560.257,76	430.000,00	1.990.257,76	1.990.257,74	0,02
33104101	Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/4)	1.560.257,76	430.000,00	1.990.257,76	1.990.257,74	0,02
33900000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	2.500.994,43	76.377,60	2.577.372,03	2.374.164,96	203.207,07
33901400	DIÁRIAS	71.890,49	23.170,15	95.060,64	91.316,05	3.744,59
33901401	Diárias Conselheiros	25.178,32	12.170,15	37.348,47	34.450,00	2.898,47
33901402	Diárias Servidores	15.012,12	6.000,00	21.012,12	20.325,00	687,12
33901403	Diárias Colaboradores	15.908,04	5.000,00	20.908,04	20.850,00	58,04
33901405	Diárias Diversas	15.792,01	0,00	15.792,01	15.691,05	100,96
33903000	MATERIAL DE CONSUMO	57.774,73	0,00	57.774,73	39.747,10	18.027,63
33903001	Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	41.602,92	0,00	41.602,92	27.102,92	14.500,00
33903002	Material De Expediente	1.053,56	0,00	1.053,56	0,00	1.053,56
33903003	Material De Limpeza E Prod. De Higienização	206,30	0,00	206,30	0,00	206,30
33903011	Suprimentos De Informática	596,65	0,00	596,65	0,00	596,65
33903016	Peças E Acessórios Para Veículos	12.644,18	0,00	12.644,18	12.644,18	0,00
33903017	Material Elétrico E Eletrônico	896,81	0,00	896,81	0,00	896,81
33903019	Material Para Comunicações e Visualizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33903099	OUROS MATERIAIS DE CONSUMO	774,31	0,00	774,31	0,00	774,31
33903100	PREMIAÇÕES CULT., ART., CIENT., DESPORT., E OUTRAS	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
33903101	Desp. C/ Aquis. De Prêmios,Condec.,Medalhas,Troféus E Outros	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
33903200	Material, Bem ou Serviço Para Distribuição Gratuita	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
33903300	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	31.375,28	0,00	31.375,28	31.347,00	28,28
33903301	Passagens Conselheiros	0,56	0,00	0,56	0,00	0,56
33903302	Passagens Servidores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33903303	Passagens Colaboradores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33903310	Transporte de Pessoas por Necessidade do Serviço	31.374,72	0,00	31.374,72	31.347,00	27,72
33903600	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	49.520,56	0,00	49.520,56	49.520,56	0,00
33903601	Estagiários	49.520,56	0,00	49.520,56	49.520,56	0,00
33903900	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.052.882,85	35.683,63	1.088.566,48	948.656,02	139.910,46
33903901	SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	197.197,28	10.683,63	207.880,91	192.566,59	15.314,32
33903902	DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	642.194,40	25.000,00	667.194,40	545.442,50	121.751,90
33903903	Plano De Saúde	210.721,10	0,00	210.721,10	210.646,93	74,17
33904600	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	345.477,90	0,00	345.477,90	345.433,33	44,57
33904601	Auxílio Alimentação	345.477,90	0,00	345.477,90	345.433,33	44,57
33904900	AUXÍLIO TRANSPORTE	42.240,00	0,00	42.240,00	42.240,00	0,00
33904901	Auxílio Transporte	42.240,00	0,00	42.240,00	42.240,00	0,00
33909200	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	155.963,22	0,00	155.963,22	142.578,76	13.384,46
33909211	Dea FGTS	8.515,32	0,00	8.515,32	7.815,32	700,00
33909212	DEA - Credores Diversos	147.447,90	0,00	147.447,90	134.763,44	12.684,46
33909300	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	693.669,40	17.523,82	711.193,22	683.326,14	27.867,08
33909302	OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	359.326,34	17.523,82	376.850,16	350.874,00	25.976,16
33909303	DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	334.343,06	0,00	334.343,06	332.452,14	1.890,92
40000000	CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44000000	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44900000	INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44905200	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44905203	Máquinas E Equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90000000	RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99000000	RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Despesa Autorizada X Realizada

Anexo 11 da Lei 4.320/64

Exercício: 2025

Código	Especificação	Autorizada			Realizada	Diferença
		Orçamentário Suplementar	Especial Extraord.	Total		
999000000	RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
999900000	RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
999990000	Reserva De Contigência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:		7.704.762,13	1.006.487,20	8.711.249,33	8.274.596,38	436.652,95

Documento assinado digitalmente
 JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 05/03/2026 10:01:32-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTABIL E
FINANCEIRO Mat.69



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Receita Orçada X Arrecadada

Anexo 10 da Lei 4.320/64

Exercício: 2025

Código	Especificação	Previsão	Arrecadação	Diferença
100000000000	RECEITA CORRENTE	7.704.762,13	8.913.124,15	1.208.362,02
120000000000	RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	6.096.584,09	6.236.249,24	139.665,15
124000000000	CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	6.096.584,09	6.236.249,24	139.665,15
124001000000	ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	6.075.635,62	6.219.576,27	143.940,65
124001010000	ANUIDADES DO EXERCÍCIO - P.F.	4.646.239,50	5.018.694,65	372.455,15
124001010100	Auxiliar de Enfermagem	235.680,75	178.041,70	-57.639,05
124001010200	Técnico de Enfermagem	2.348.893,78	2.664.742,32	315.848,54
124001010300	Enfermeiro	2.061.664,97	2.175.910,63	114.245,66
124001020000	ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - P.F.	1.429.396,12	1.200.881,62	-228.514,50
124001020100	Auxiliar de Enfermagem	203.728,45	89.588,07	-114.140,38
124001020200	Técnico de Enfermagem	749.588,09	660.396,05	-89.192,04
124001020300	Enfermeiro	476.079,58	450.897,50	-25.182,08
124002000000	ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	20.948,47	16.672,97	-4.275,50
124002010000	Anuidades Do Exercício - P.J.	14.009,63	14.746,70	737,07
124002020000	Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	6.938,84	1.926,27	-5.012,57
130000000000	RECEITAS PATRIMONIAIS	335.380,29	468.711,90	133.331,61
132000000000	RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	335.380,29	468.711,90	133.331,61
132003000000	Remuneração De Depósitos Bancários	197.018,61	210.042,98	13.024,37
132004000000	Juros E Correção Da Poupança	138.361,68	18.846,37	-119.515,31
132100000000	Juros e Correções Monetárias	0,00	239.822,55	239.822,55
132101000000	Remuneração de Depósitos Bancários	0,00	239.822,55	239.822,55
132101010000	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	0,00	239.822,55	239.822,55
132101019900	Acordo Formal de Contribuição	0,00	239.822,55	239.822,55
160000000000	RECEITAS DE SERVIÇOS	449.850,82	1.149.188,31	699.337,49
161000000000	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	449.850,82	1.149.188,31	699.337,49
161300000000	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	449.850,82	1.149.188,31	699.337,49
161301000000	Taxa De Inscrição - Pessoas Físicas	0,00	606.751,90	606.751,90
161302000000	EXPEDIÇÃO DE CARTEIRA	345.330,57	429.234,84	83.904,27
161302306000	Expedição De Carteira	345.330,57	429.234,84	83.904,27
161305000000	Taxa De Inscrição - Pessoas Jurídicas	7.339,56	5.130,96	-2.208,60
161310000000	Certidão E Renovação De Certidão - Pessoas Jurídicas	58.421,66	63.227,34	4.805,68
1613140000	Transferência de Inscrição	21.644,65	24.452,55	2.807,90
1613160000	Reinscrição /Revalidação	13.468,38	15.072,22	1.603,84
161399000000	OUTROS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	3.646,00	5.318,50	1.672,50
161399020000	Outras Rendas	3.646,00	5.318,50	1.672,50
170000000000	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	455.220,16	455.220,16
171000000000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	455.220,16	455.220,16
171001000000	TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM -	0,00	455.220,16	455.220,16
171001010000	PLATEC - RESOLUÇÃO COFEN 343/2009	0,00	455.220,16	455.220,16
171001010200	Programa De Apoio Aos Profissionais De Enfermagem	0,00	455.220,16	455.220,16
190000000000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	822.946,93	603.754,54	-219.192,39
191000000000	MULTAS E JUROS DE MORA	603.176,94	392.367,38	-210.809,56
191002000000	MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	602.507,81	389.600,92	-212.906,89
191002020000	JUROS SOBRE ANUIDADES DE PESSOAS FÍSICAS	602.507,81	389.600,92	-212.906,89
191002020100	Juros, Multas e ATM s/ Anuidades P. Física	602.507,81	389.600,92	-212.906,89
191009000000	MULTAS DE OUTRAS ORIGENS	669,13	2.766,46	2.097,33
191009990000	Outras Multas	669,13	2.766,46	2.097,33
192000000000	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	2.276,44	20,00	-2.256,44
192002000000	RESTITUIÇÕES	2.276,44	20,00	-2.256,44
192002990000	Outras Restituições	2.276,44	20,00	-2.256,44
193000000000	Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	210.459,79	177.651,73	-32.808,06
193200000000	RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	210.459,79	177.651,73	-32.808,06
193216000000	RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	210.459,79	177.651,73	-32.808,06
1932160100	Dívida Ativa Pessoa Física Administrativa	210.459,79	177.651,73	-32.808,06
193216010000	DÍVIDA ATIVA PESSOA FÍSICA - PRINCIPAL	210.459,79	177.651,73	-32.808,06
193216010200	Dívida Ativa em Fase Executiva	210.459,79	177.651,73	-32.808,06
193216010201	Anuidades	128.997,22	106.526,66	-22.470,56
193216010202	Multas	2.631,44	2.130,57	-500,87
193216010203	Juros de Mora	78.831,13	68.994,50	-9.836,63
199000000000	RECEITAS DIVERSAS	7.033,76	33.715,43	26.681,67
199099000000	OUTRAS RECEITAS	7.033,76	33.715,43	26.681,67
1990990700	Receitas Identificadas	7.033,76	33.715,43	26.681,67



ESTADO DE SERGIPE
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE SERGIPE
Receita Orçada X Arrecadada

Anexo 10 da Lei 4.320/64

Exercício: 2025

Código	Especificação	Previsão	Arrecadação	Diferença
199099070000	Recitas Identificadas	7.033,76	33.715,43	26.681,67
Total:		7.704.762,13	8.913.124,15	1.208.362,02

Documento assinado digitalmente
JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
Data: 05/03/2026 10:01:32-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCEL VINÍCIUS CUNHA AZEVEDO
PRESIDENTE Mat.270190

SYNEIDE DE ALMEIDA ARAÚJO
Tesoureira Mat.1017

JOSE MIRALDO DE MELO FONTES
CHEFE DO DEPARTAMENTO CONTABIL E
FINANCEIRO Mat.69

Memorando nº 21/2026 - COREN-SE/PLEN/DIR/CTI

Para: Gabinete da Presidência

Assunto: Prestação de Contas do Exercício de 2025 / Encaminhamento

Senhor Presidente,

1. Encaminho o processo em epígrafe para a expedição de ofício ao Cofen, com vistas à análise e posterior deliberação por parte daquele Conselho.

Respeitosamente,

Guilherme Diangelis Gomes - Matrícula 209

Controladoria Interna



Documento assinado eletronicamente por **GUILHERME DIANGELIS GOMES - Matr. 209**, **Controlador(a) Interno**, em 05/03/2026, às 12:14, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1553473** e o código CRC **63E80618**.

Referência: Processo nº 00248.000350/2026-11

SEI nº 1553473

Rua Duque de Caxias, 389, - Bairro São José, Aracaju/SE

CEP 49015-320 Telefone:

- www.coren-se.gov.br

OFÍCIO N° 94/2026/COREN-SE

Aracaju-SE, 05 de março de 2026.

Ao Senhor

Manoel Carlos Neri da Silva

Presidente Conselho Federal de Enfermagem

Assunto: Prestação de Contas Exercício Financeiro de 2025

Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 00248.000350/2026-11.

Senhor Presidente,

Cumprimentando-o cordialmente, servimo-nos do presente para encaminhar em anexo a Prestação de Contas do Exercício Financeiro referente ao ano de 2025, aprovada na 287ª Reunião Extraordinária Plenária.

Atenciosamente,

Dr. Marcel Vinícius Cunha Azevedo

Coren-SE nº 270190-ENF

Presidente



Documento assinado eletronicamente por **MARCEL VINICIUS CUNHA AZEVEDO - Coren-SE 270190-ENF, Presidente**, em 05/03/2026, às 12:56, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site

https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?

[acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](#), informando o código verificador **1553803** e o código CRC **B9770588**.

Rua Duque de Caxias, 389, - Bairro São José, Aracaju/SE
CEP 49015-320 Telefone: (79) 3225-4000
- www.coren-se.gov.br

Referência: Processo nº 00248.000350/2026-11

SEI nº 1553803

DESPACHO

Brasília-DF, 05 de março de 2026.

1. Por determinação da Presidência, encaminha-se à **Controladoria - Geral** para análise e manifestação.

Magno José Guedes Barreto

Chefe de Gabinete



Documento assinado eletronicamente por **MAGNO JOSÉ GUEDES BARRETO - Matr. 569**, **Chefe de Gabinete da Presidência**, em 05/03/2026, às 15:10, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1554657** e o código CRC **3599C928**.

Memorando nº 141/2026 - COFEN/PRES/CONGER

À DIVISÃO DE AUDITORIA INTERNA

Prezada Chefe,

Trata-se da Prestação de Contas Anual do **Conselho Regional de Enfermagem de Sergipe – COREN-SE**, relativa ao exercício de 2025.

Encaminham-se os autos para análise técnica e manifestação, com a posterior emissão de parecer, nos termos da Resolução Cofen nº 799/2025, que atualizou os anexos da Resolução Cofen nº 764/2024.

Atenciosamente,

CECÍLIA GABRIELLI SILVA DE ALBERGARIA - Matr. 358
Controladora-Geral



Documento assinado eletronicamente por **CECÍLIA GABRIELLI SILVA DE ALBERGARIA - Matr. 358, Controlador-Geral do Cofen**, em 05/03/2026, às 17:01, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1555581** e o código CRC **4A5567B2**.

Referência: Processo nº 00248.000350/2026-11

SEI nº 1555581

EQS 208/209, Bloco A, Lote 01 - Bairro Asa Sul, Brasília/DF

CEP 70254-400 Telefone: (61) 3329-5800

- www.cofen.gov.br