



RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 12/2022

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC-DF Nº 485
Assessoria Contábil e Financeira do CRP-DF

A: Diretoria do CRP-DF

ASSUNTO: Balancete do CRP-DF relativo ao encerramento do exercício de 2022.

Após análise do Balancete no mês de Dezembro de 2022 do CRP-DF, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira, conforme demonstrado abaixo:

1.00 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA

- ✓ A receita arrecadada no exercício de 2022 atingiu o valor de R\$ 7.998.089,37 que corresponde a **100,28%** do Orçamento de 2022, que após a reformulação é de R\$ 7.975.600,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada no exercício de 2022 atingiu o valor de R\$ 6.283.942,26 que corresponde a **65,62%** do Orçamento de 2022, que após a reformulação é de R\$ 7.915.600,00 de despesas e R\$1.660.000,00 de dotação adicionada por fonte.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada no exercício de 2022, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.714.147,11** do valor arrecadado até o mês de Dezembro de 2022.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no exercício de 2022 foi um Superávit no valor de **R\$ 1.786.727,51** conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 7.998.089,37
(-) Despesa Corrente	R\$ (6.211.361,86)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.786.727,51

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de janeiro de 2023 foi de **R\$ 7.131.514,83** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2022.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial até o mês de Dezembro de 2022, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de **R\$ 6.580.599,90**

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

Conforme demonstrado em quadros anexos, o comportamento da receita e despesa até o mês de dezembro de 2022 comparada com 2021 foi a seguinte:

- A **receita corrente** arrecadada no exercício de 2022 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período em 2021 em **R\$ 812.075,62**, correspondente a um **aumento de 11,30%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- As despesas realizadas no exercício de 2022 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2021 em **R\$228.960,42** que **representa 3,78%** de aumento.

DESPESA	2022	2021	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 3.206.912,29	R\$ 3.044.578,49	R\$ 162.333,80
Juros s/empréstimo	R\$ 350,78	R\$ 478,82	-R\$ 128,04
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.816.713,34	R\$ 1.769.343,70	R\$ 47.369,64
Material de consumo	R\$ 61.473,62	R\$ 21.300,40	R\$ 40.173,22
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 153.226,01	R\$ 70.779,56	R\$ 82.446,45
Ajuda de custos/diárias	R\$ 121.850,00	R\$ 80.939,85	R\$ 40.910,15
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 50.814,39	R\$ 6.358,43	R\$ 44.455,96
Fretes	R\$ 35,00		R\$ 35,00
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 697.695,14	R\$ 777.316,25	-R\$ 79.621,11
Impostos e taxas	R\$ 7.644,55	R\$ 6.794,06	R\$ 850,49
Despesas miúdas	R\$ 2.410,52	R\$ 1.000,00	R\$ 1.410,52
Demais despesas		R\$ 1.751,26	-R\$ 1.751,26
Despesas bancárias	R\$ 92.236,22	R\$ 76.707,12	R\$ 15.529,10
Empréstimo CFP	R\$ 60.000,00	R\$ 180.000,00	-R\$ 120.000,00
Máquinas , motores e aparelhos	R\$ -	R\$ 2.150,00	-R\$ 2.150,00
Computadores e sistemas de informática	R\$ 2.099,50		R\$ 2.099,50
Máquinas e equipamentos	R\$ 4.580,00	R\$ 4.980,90	-R\$ 400,90
Utensílios de copa e cozinha	R\$ 2.843,90		R\$ 2.843,90
Equipamento de processamento de dados		R\$ 750,00	-R\$ 750,00
Aparelhos celulares e equip. comunicação	R\$ 3.057,00	R\$ 9.753,00	-R\$ 6.696,00
Total c/Indenização	R\$ 6.283.942,26	R\$ 6.054.981,84	R\$ 228.960,42

5 – Percentual da receita líquida s/ despesa com pessoal:

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal até o mês de dezembro de 2022 é de **51,88%**

Receita bruta	R\$ 7.998.089,37
(-) Cota parte CFP	R\$ 1.816.713,34
(=) Receita Líquida	R\$ 6.181.376,03
Despesa com Pessoal (12.2022)	R\$ 3.206.912,29
Percentual da despesa s/receita	51,88%



6- CONCLUSÃO:

Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha, na documentação contábil que deu origem ao balancete de dezembro de 2022 (encerramento do exercício), informamos que o mesmo está em condições de ser aprovado pelo Plenário do CRP-DF.

Brasília/DF, 07 de março de 2023.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC-DF Nº 485
Assessoria Contábil e Financeira do CRP-DF
Vilmar Augusto de Medeiros