



RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 05/2023

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 mês de Maio de 2023

Após análise do Balancete do mês de Maio de 2023 do CRP-DF, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira, conforme demonstrado abaixo:

1.00 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA

- ✓ A receita arrecadada até o mês de Maio de 2023 atingiu o valor de R\$ 6.006.869,48 que corresponde a **67,61%** do Orçamento de 2023, é de R\$ 8.884.500,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de Maio de 2023 atingiu o valor de R\$ 3.367.350,29 que corresponde a **32,12%** do Orçamento de 2023, que é de R\$ 8.884.500,00 de despesas e R\$1.600.000,00 de dotação adicionada por fonte.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de Maio de 2023, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 2.639.519,19** do valor arrecadado até o mês de Maio de 2023.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até o mês de Maio de 2023 foi um Superávit no valor de **R\$ 2.641.509,19** conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 6.006.869,48
(-) Despesa Corrente	R\$ (3.365.360,29)
(=) Superávit Primário	R\$ 2.641.509,19



2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de junho de 2023 foi de **R\$ 9.790.243,03** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Maio de 2023.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial até o mês de Maio de 2023, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de **R\$ 9.292.442,92**.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

Conforme demonstrado em quadros anexos, o comportamento da receita e despesa até o mês de Maio de 2023 comparada com 2022 foi a seguinte:

- a) A **receita corrente** arrecadada até Maio de 2023 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período em 2022 em **R\$ 358.017,29** correspondente a um **aumento de 6,34%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) As despesas realizadas até Maio de 2023 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2022 em **R\$185.056,61** que **representa 5,82%** de aumento, conforme demonstrado abaixo.

DESPESA	2023	2022	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 1.393.762,82	R\$ 1.265.004,28	R\$ 128.758,54
Juros s/empréstimo		R\$ 350,78	-R\$ 350,78
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.440.772,36	R\$ 1.371.944,64	R\$ 68.827,72
Material de consumo	R\$ 20.719,75	R\$ 26.804,36	-R\$ 6.084,61
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 50.407,96	R\$ 59.126,66	-R\$ 8.718,70
Ajuda de custos/diárias	R\$ 93.348,48	R\$ 40.550,00	R\$ 52.798,48
Passagens	R\$ 47.994,44	R\$ 5.062,96	R\$ 42.931,48
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 242.560,48	R\$ 282.055,72	-R\$ 39.495,24
Impostos e taxas	R\$ 4.838,16	R\$ 2.966,89	R\$ 1.871,27
Despesas miúdas	R\$ 1.013,33	R\$ 580,67	R\$ 432,66
Demais despesas			R\$ 0,00
Despesas bancárias	R\$ 69.942,51	R\$ 58.110,22	R\$ 11.832,29
Empréstimo CFP		R\$ 60.000,00	-R\$ 60.000,00
Computadores e sistemas de inf.		R\$ 2.099,50	-R\$ 2.099,50
Máquinas e equipamentos	R\$ 1.990,00	R\$ 4.580,00	-R\$ 2.590,00
Aparelhos celulares e equip. comunicação		R\$ 3.057,00	-R\$ 3.057,00
Total c/Indenização	R\$ 3.367.350,29	R\$ 3.182.293,68	R\$ 185.056,61

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal até o mês de Maio de 2023 é de **30,52%**

Receita bruta	R\$ 6.006.869,48
(-) Cota parte CFP	R\$ 1.440.772,36
(=) Receita Líquida	R\$ 4.566.097,12
Despesa com Pessoal (05.2023)	R\$ 1.393.762,82
Percentual da despesa s/receita	30,52%



6- CONCLUSÃO:

Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha, na documentação contábil que deu origem ao balancete de Maio de 2023 (encerramento do exercício), informamos que o mesmo está em condições de ser aprovado pelo Plenário do CRP-DF.

Brasília/DF, 31 de Maio de 2023.

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