



RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 08/2023

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 Agosto de 2023

Após análise do Balancete do mês de Agosto 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 Agosto de 2023 atingiu o valor de R\$7.278.415,59 que corresponde a **81,92%** do Orçamento de 2023, é de R\$ 8.884.500,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de Agosto de 2023 atingiu o valor de R\$ 4.721.203,89 que corresponde a **45,03%** 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 Agosto de 2023, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 2.557.211,70** do valor arrecadado até o mês de Agosto de 2023.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até o mês de Agosto de 2023 foi um Superávit no valor de **R\$ 2.559.201,70** conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 7.278.415,59
(-) Despesa Corrente	R\$ (4.719.213,89)
(=) Superávit Primário	R\$ 2.559.201,70



2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de setembro de 2023 foi de **R\$ 9.703.531,78** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Agosto de 2023.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial até o mês de Agosto de 2023, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de **R\$ 9.117.273,19**.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

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

- A **receita corrente** arrecadada até Agosto de 2023 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período em 2022 em **R\$ 353.504,94** correspondente a um **aumento de 5,10%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- As despesas realizadas até Agosto de 2023 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2022 em **R\$161.276,82** que **representa 3,54%** de aumento, conforme demonstrado abaixo.

DESPESA	2023	2022	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 2.155.819,37	R\$ 2.052.389,19	R\$ 103.430,18
Juros s/empréstimo		R\$ 350,78	-R\$ 350,78
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.686.070,24	R\$ 1.623.034,50	R\$ 63.035,74
Material de consumo	R\$ 23.809,75	R\$ 43.217,93	-R\$ 19.408,18
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 148.972,10	R\$ 104.142,83	R\$ 44.829,27
Ajuda de custos/diárias	R\$ 171.393,48	R\$ 87.245,00	R\$ 84.148,48
Passagens	R\$ 53.110,43	R\$ 20.260,75	R\$ 32.849,68
Fretes		R\$ 35,00	-R\$ 35,00
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 386.304,15	R\$ 467.589,49	-R\$ 81.285,34
Impostos e taxas	R\$ 5.400,34	R\$ 6.039,65	-R\$ 639,31
Despesas miúdas	R\$ 1.744,42	R\$ 1.756,93	-R\$ 12,51
Demais despesas			R\$ 0,00
Despesas bancárias	R\$ 86.589,61	R\$ 84.128,52	R\$ 2.461,09
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\$ 4.721.203,89	R\$ 4.559.927,07	R\$ 161.276,82

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal até o mês de Agosto de 2023 é de **38,55%**

Receita bruta	R\$ 7.278.415,59
(-) Cota parte CFP	R\$ 1.686.070,24
(=) Receita Líquida	R\$ 5.592.345,35
Despesa com Pessoal (07.2023)	R\$ 2.155.819,37
Percentual da despesa s/receita	38,55%



6- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 31 de Agosto de 2023.

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