



RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 09/2023

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 Setembro de 2023

Após análise do Balancete do mês de Setembro 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 Setembro de 2023 atingiu o valor de R\$7.688.516,26 que corresponde a **86,54%** do Orçamento de 2023, é de R\$ 8.884.500,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de Setembro de 2023 atingiu o valor de R\$ 5.279.829,93 que corresponde a **50,36%** 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 Setembro de 2023, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 2.408.686,33** do valor arrecadado até o mês de Setembro de 2023.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até o mês de Setembro de 2023 foi um Superávit no valor de **R\$ 2.410.676,33** conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 7.688.516,26
(-) Despesa Corrente	R\$ (5.277.839,93)
(=) Superávit Primário	R\$ 2.410.676,33



2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de outubro de 2023 foi de **R\$ 9.604.146,27** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Setembro de 2023.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial até o mês de Setembro de 2023, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de **R\$ 8.949.895,82**.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

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

- A **receita corrente** arrecadada até Setembro de 2023 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período em 2022 em **R\$ 445.766,69** correspondente a um **aumento de 6,15%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- As despesas realizadas até Setembro de 2023 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2022 em **R\$310.829,38** que **representa 6,26%** de aumento, conforme demonstrado abaixo.

DESPESA	2023	2022	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 2.423.492,34	R\$ 2.309.700,98	R\$ 113.791,36
Juros s/empréstimo		R\$ 350,78	-R\$ 350,78
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.758.753,43	R\$ 1.681.048,83	R\$ 77.704,60
Material de consumo	R\$ 29.879,75	R\$ 44.369,51	-R\$ 14.489,76
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 181.433,01	R\$ 120.179,61	R\$ 61.253,40
Ajuda de custos/diárias	R\$ 214.513,48	R\$ 98.575,00	R\$ 115.938,48
Passagens	R\$ 111.583,21	R\$ 23.900,05	R\$ 87.683,16
Fretes		R\$ 35,00	-R\$ 35,00
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 460.195,03	R\$ 522.436,54	-R\$ 62.241,51
Impostos e taxas	R\$ 5.400,34	R\$ 6.883,57	-R\$ 1.483,23
Despesas miúdas	R\$ 3.052,65	R\$ 2.065,37	R\$ 987,28
Demais despesas			R\$ 0,00
Despesas bancárias	R\$ 89.536,69	R\$ 86.874,91	R\$ 2.661,78
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
Utensílios de copa e cozinha		R\$ 2.843,90	-R\$ 2.843,90
Aparelhos celulares e equip. comunicação		R\$ 3.057,00	-R\$ 3.057,00
Total c/Indenização	R\$ 5.279.829,93	R\$ 4.969.000,55	R\$ 310.829,38

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal até o mês de Setembro de 2023 é de **40,87%**

Receita bruta	R\$ 7.688.516,26
(-) Cota parte CFP	R\$ 1.758.753,43
(=) Receita Líquida	R\$ 5.929.762,83
Despesa com Pessoal (09.2023)	R\$ 2.423.492,34
Percentual da despesa s/receita	40,87%



6- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 30 de Setembro de 2023.

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