



RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 12/2023

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 dezembro de 2023

Após análise do Balancete do mês de dezembro 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 no exercício de 2023 atingiu o valor de R\$8.665.588,35 que corresponde a **97,54%** do Orçamento de 2023, é de R\$ 8.884.500,00.

DESPESA

- ✓ A despesa total realizada no exercício de 2023 atingiu o valor de R\$7.212.737,33 que corresponde a **68,79%** do Orçamento de 2023, que é composto de R\$ 8.884.500,00 de despesas correntes mais R\$1.600.000,00 de dotação adicionada por fonte. A despesa corrente do ano de 2023 corresponde a **81,16%** do total orçado para despesa corrente que foi de R\$ 8.884.500,00

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada no exercício de 2023, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.452.851,02**.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado do exercício de 2023 foi um Superávit no valor de **R\$ 1.454.841,02** conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 8.665.588,35
(-) Despesa Corrente	R\$ (7.210.747,33)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.454.841,02

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de janeiro de 2024 foi de **R\$ 8.645.587,26** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2023.

3. RESULTADO FINANCEIRO

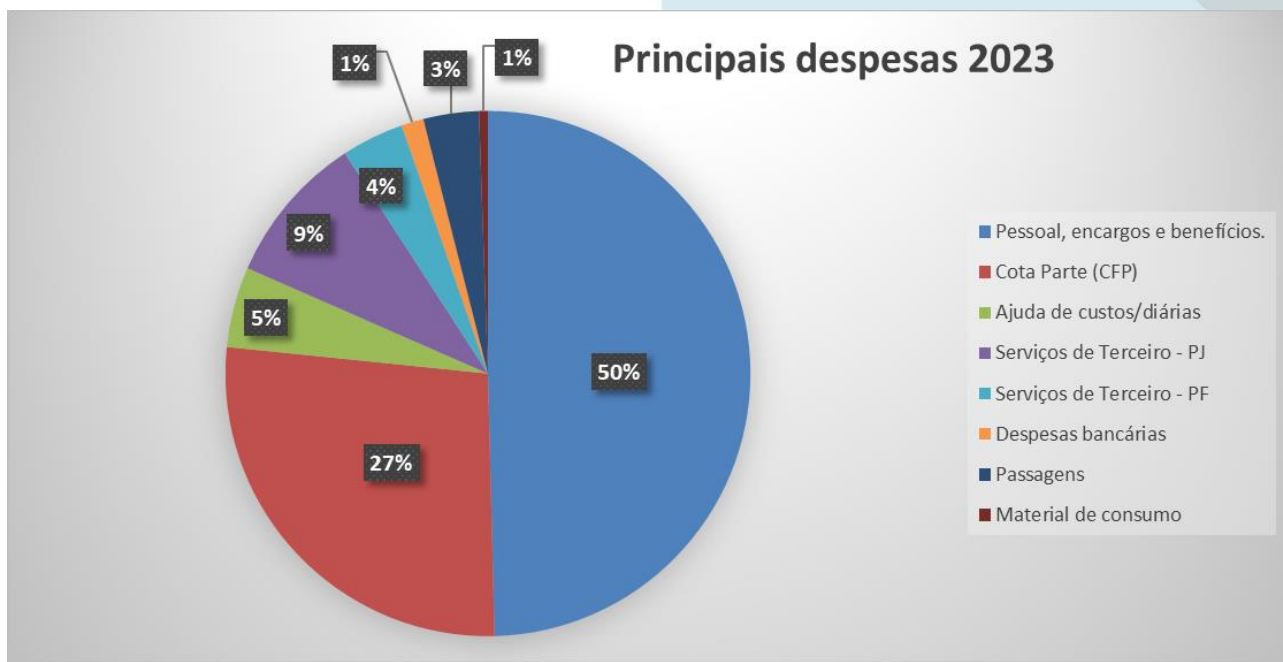
- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial até o mês de dezembro de 2023, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de **R\$ 8.005.530,08**.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

Conforme demonstrado em quadros anexos, o comportamento da receita e despesa no exercício de 2023 comparada com 2022 foi a seguinte:

- A **receita corrente** arrecadada no exercício de 2023 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período em 2022 em **R\$ 667.498,98** correspondente a um **aumento de 8,35%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- As despesas realizadas no exercício de 2023 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2022 em **R\$ 928.795,07** que **representa 14,78%** de aumento, conforme demonstrado abaixo.

DESPESA	2023	2022	Diferença	Percentual 2023
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 3.571.217,13	R\$ 3.206.912,29	R\$ 364.304,84	49,51%
Juros s/empréstimo		R\$ 350,78	-R\$ 350,78	
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.944.900,64	R\$ 1.816.713,34	R\$ 128.187,30	26,96%
Material de consumo	R\$ 39.288,77	R\$ 61.473,62	-R\$ 22.184,85	0,54%
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 276.155,49	R\$ 153.226,01	R\$ 122.929,48	3,83%
Ajuda de custos/diárias	R\$ 356.943,48	R\$ 121.850,00	R\$ 235.093,48	4,95%
Passagens	R\$ 246.032,26	R\$ 50.814,39	R\$ 195.217,87	3,41%
Fretes		R\$ 35,00	-R\$ 35,00	
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 666.930,13	R\$ 697.695,14	-R\$ 30.765,01	9,25%
Impostos e taxas	R\$ 5.400,34	R\$ 7.644,55	-R\$ 2.244,21	0,07%
Despesas miúdas	R\$ 5.546,23	R\$ 2.410,52	R\$ 3.135,71	0,08%
Demais despesas			R\$ 0,00	
Despesas bancárias	R\$ 98.332,86	R\$ 92.236,22	R\$ 6.096,64	1,36%
Computadores e sistemas de inf.		R\$ 2.099,50	-R\$ 2.099,50	
empréstimo CFP		R\$ 60.000,00	-R\$ 60.000,00	
Máquinas e equipamentos	R\$ 1.990,00	R\$ 4.580,00	-R\$ 2.590,00	0,03%
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\$ 7.212.737,33	R\$ 6.283.942,26	R\$ 928.795,07	100,00%



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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal no exercício de 2023 é de **53,14%**

Receita bruta	R\$ 8.665.588,35
(-) Cota parte CFP	R\$ 1.944.900,64
(=) Receita Líquida	R\$ 6.720.687,71
Despesa com Pessoal (até 12.2023)	R\$ 3.571.217,13
Percentual da despesa s/receita	53,14%

6- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 31 de dezembro de 2023.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC-DF N° 485
Assessoria Contábil e Financeira do CRP-DF
Vilmar Augusto de Medeiros