



RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 11/2023

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 Novembro de 2023

Após análise do Balancete do mês de Novembro 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 Novembro de 2023 atingiu o valor de R\$8.366.048,04 que corresponde a **94,16%** do Orçamento de 2023, é de R\$ 8.884.500,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de Novembro de 2023 atingiu o valor de R\$6.504.321,11 que corresponde a **62,04%** 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 Novembro de 2023, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.861.726,93** do valor arrecadado até o mês de Novembro de 2023.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até o mês de Novembro de 2023 foi um Superávit no valor de **R\$ 1.863.716,93** conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 8.366.048,04
(-) Despesa Corrente	R\$ (6.502.331,11)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.863.716,93

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de dezembro de 2023 foi de **R\$ 9.091.765,17** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Novembro de 2023.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial até o mês de Novembro de 2023, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de **R\$ 8.291.578,48**.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

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

- A **receita corrente** arrecadada até Novembro de 2023 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período em 2022 em **R\$ 649.148,76** correspondente a um **aumento de 8,41%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- As despesas realizadas até Novembro de 2023 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2022 em **R\$695.842,11** que **representa 11,98%** de aumento, conforme demonstrado abaixo.

DESPESA	2023	2022	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 3.165.134,01	R\$ 2.852.529,21	R\$ 312.604,80
Juros s/empréstimo		R\$ 350,78	-R\$ 350,78
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.887.774,08	R\$ 1.765.179,21	R\$ 122.594,87
Material de consumo	R\$ 37.600,27	R\$ 59.873,62	-R\$ 22.273,35
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 225.656,94	R\$ 142.367,51	R\$ 83.289,43
Ajuda de custos/diárias	R\$ 331.948,48	R\$ 112.850,00	R\$ 219.098,48
Passagens	R\$ 146.571,19	R\$ 50.814,39	R\$ 95.756,80
Fretes		R\$ 35,00	-R\$ 35,00
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 600.612,50	R\$ 651.224,46	-R\$ 50.611,96
Impostos e taxas	R\$ 5.400,34	R\$ 7.644,55	-R\$ 2.244,21
Despesas miúdas	R\$ 5.184,33	R\$ 2.410,52	R\$ 2.773,81
Demais despesas			R\$ 0,00
Despesas bancárias	R\$ 96.448,97	R\$ 90.619,35	R\$ 5.829,62
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\$ 6.504.321,11	R\$ 5.808.479,00	R\$ 695.842,11

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal até o mês de Novembro de 2023 é de **48,86%**

Receita bruta	R\$ 8.366.048,04
(-) Cota parte CFP	R\$ 1.887.774,08
(=) Receita Líquida	R\$ 6.478.273,96
Despesa com Pessoal (11.2023)	R\$ 3.165.134,01
Percentual da despesa s/receita	48,86%



6- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 30 de Novembro de 2023.

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