

RELATÓRIO CONTÁBIL CFESS Nº 08/2024

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda

CRC-DF nº 485

Assessoria Contábil do CFESS

A: Diretoria do CFESS

Assunto: Balancete do CFESS relativo ao mês de junho de 2024.

Após a análise do balancete do CFESS referente ao mês de junho de 2024, passamos a demonstrar a situação orçamentária, financeira e patrimonial, conforme abaixo:

1 – Da execução orçamentária e financeira

1.1 - Orçamento + modificações no exercício

Orçamento inicial	R\$ 18.127.000,00
Acréscimos após a reformulação	R\$ 18.627.000,00
Orçamento final	R\$ 18.627.000,00
Remanejamentos:	
Remanejamentos no mês (7)	R\$ 142.618,28
Remanejamentos até o mês (23)	R\$ 563.516,21

1.2 Execução Orçamentária da Receita e da Despesa e Resultado Orçamentário

	R\$ 18.127.000,00	
Discriminação	Correntes	Capital
Receita Orçada	R\$ 16.827.000,00	R\$ 1.800.000,00
Receita Arrecadada	R\$ 10.611.423,54	R\$ 34.250,00
Percentual Arrecadado	63,06%	1,90%
Despesa Orçada	R\$ 17.058.993,20	R\$ 1.300.000,00
Despesa Liquidada	R\$ 5.974.593,27	-x-
Percentual realizado	35,02%	-x-
Reserva de contingência	R\$ 268.006,80	
Resultado Orçamentário	R\$ 4.671.080,27	
Resultado Primário (Superávit)	R\$ 4.636.830,27	

***Resultado Primário** = Receita Corrente (-) Despesa Corrente

***Resultado Orçamentário** = Receita Corrente + Receita de Capital (-) Despesa Corrente e (-) Despesa de Capital

2 Saldo Disponível

- O saldo disponível que passou para mês de julho de 2024 foi de R\$ 20.302.801,11, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de junho de 2024.

3 Resultado Financeiro

- Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de junho de 2024, verificou-se que o CFESS passou com um Superávit Financeiro no valor de **R\$ 16.561.074,04**.

Saldo Disponível	R\$ 20.302.801,11
(-) Passivo Circulante	(R\$ 3.465.628,87)
(-) Restos a Pagar Não Processado	(R\$ 276.098,20)
(=) Superávit Financeiro	R\$ 16.561.074,04

4 Resultado Patrimonial

- O CFESS apresentou até o mês de junho de 2024 um Superávit Patrimonial no valor de **R\$ 3.680.201,38**, conforme demonstrado.

Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 10.667.967,11
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	(R\$ 6.987.765,73)
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 3.680.201,38

5 Comparativo Receita – 2024/2023

- A Receita Corrente Arrecadada até o mês de junho de 2024 foi superior a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2023, no valor de **R\$ 1.011.182,06**, correspondente a **10,53%**.

Observações:

- A receita referente à cota-parte transferida pelos CRESS até o mês de junho de 2024, teve um **aumento** de **R\$ 832.458,02**, correspondente a **10,28%** em relação ao mesmo período de 2023;
- O **acréscimo real** da receita arrecadada até o mês de junho de 2024 em relação ao mesmo período de 2023, correspondente a **4,07%**, considerando o seguinte:
 - (-) inflação janeiro a junho de 2024; (INPC/IBGE – 2,68%)
 - (-) aumento da anuidade para o exercício de 2024. (3,53%)

6 Comparativo Despesa Corrente Liquidada – 2024/2023

- A Despesa Corrente Liquidada até o mês de junho de 2024 foi **superior** a Despesa Corrente Liquidada no mesmo período de 2023, no valor de **R\$ 74.297,83**, correspondente a **1,26%**.

7 Gastos de Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios em relação à Receita Arrecadada de cota parte

- O gasto de pessoal, encargos sociais e benefícios sobre a receita arrecadada de **cota parte** até o mês de junho de 2024, foi de **34,83%**.

Receita Arrecadada (cota parte)	R\$ 8.926.965,17
Despesa de Pessoal Liquidada	R\$ 3.109.066,46
% gasto s/ receita arrecadada	34,83%

8 Comportamento Despesas Finalísticas x Gestão – (fase liquidada)

- O gasto com atividades finalísticas e de gestão, teve o seguinte comportamento até o mês de **junho** de 2024:

Descrição	Prevista (R\$)	Liquidada (R\$)	%
Atividades Finalísticas	R\$ 6.893.629,27	R\$ 2.010.918,32	29,17%
Atividade Meio	R\$ 11.390.063,93	R\$ 3.939.139,47	34,58%
Controle	R\$ 75.300,00	R\$ 24.535,48	32,58%
Reserva de Contingência	R\$ 268.006,80	-x-	-x-
Total	R\$ 18.627.000,00	R\$ 5.974.593,27	32,07%

Conclusão:

Tendo em vista que não constatamos impropriedade no balancete do mês de junho de 2024, informamos que o mesmo, está em condições de ser aprovado pelo Conselho Fiscal e Conselho Pleno do CFESS.

Brasília, 24 de julho de 2024.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda

CRC DF nº 485

Assessoria Contábil do CFESS