

RELATÓRIO CONTÁBIL CFESS Nº 04/2024

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 março de 2024.

Após a análise do balancete do CFESS referente ao mês de março 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\$
Orçamento final	R\$ 18.127.000,00
Remanejamentos:	
Remanejamentos no mês (5)	R\$ 11.842,72
Remanejamentos até o mês (7)	R\$ 16.200,32

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\$ 1.300.000,00
Receita Arrecadada	R\$ 6.287.960,48	-x-
Percentual Arrecadado	37,37%	-x-
Despesa Orçada	R\$ 16.827.000,00	R\$ 1.300.000,00
Despesa Liquidada	R\$ 2.489.763,47	-x-
Percentual realizado	14,80%	-x-
Reserva de contingência	-x-	
Resultado Orçamentário	R\$ 3.806.759,51	
Resultado Primário (Superávit)	R\$ 3.806.759,51	

*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 abril de 2024 foi de R\$ 19.438.734,84, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de março de 2024.

3 Resultado Financeiro

- Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de março de 2024, verificou-se que o CFESS passou com um Superávit Financeiro no valor de **R\$ 15.787.662,79**.

Saldo Disponível	R\$ 19.438.734,84
(-) Passivo Circulante	(R\$ 2.827.729,95)
(-) Restos a Pagar Não Processado	(R\$ 823.342,10)
(=) Superávit Financeiro	R\$ 15.787.662,79

4 Resultado Patrimonial

- O CFESS apresentou até o mês de março de 2024 um Superávit Patrimonial no valor de **R\$ 3.501.934,05**, conforme demonstrado.

Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 6.276.876,14
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	(R\$ 2.774.942,09)
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 3.501.934,05

5 Comparativo Receita – 2024/2023

- A Receita Corrente Arrecadada até o mês de março de 2024 foi superior a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2023, no valor de **R\$ 389.076,12**, correspondente a **6,60%**.

Observação:

- A receita referente à cota-parte transferida pelos CRESS até o mês de março de 2024, teve um **aumento** de **R\$ 297.338,50**, correspondente a **5,82%** em relação ao mesmo período de 2023.

6 Comparativo Despesa Corrente Liquidada – 2024/2023

- A Despesa Corrente Liquidada até o mês de março de 2024 foi **superior** a Despesa Corrente Liquidada no mesmo período de 2023, no valor de **R\$ 94.388,29**, correspondente a **3,94%**.

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 março de 2024, foi de **28,55%**.

Receita Arrecadada (cota parte)	R\$ 5.407.442,28
Despesa de Pessoal Liquidada	R\$ 1.543.774,14
% gasto s/ receita arrecadada	28,55%

8 Comportamento Despesas Finalísticas x Gestão – (fase liquidada)

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

Descrição	Prevista (R\$)	Liquidada (R\$)	%
Atividades Finalísticas	R\$ 6.654.936,07	R\$ 527.586,19	7,93%
Atividade Meio	R\$ 11.400.063,93	R\$ 1.946.562,14	17,08%
Controle	R\$ 72.000,00	R\$ 15.615,14	21,69%
Total	R\$ 18.127.000,00	R\$ 2.489.763,47	13,74%

Conclusão:

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

Brasília, 24 de abril de 2024.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda

CRC DF nº 485

Assessoria Contábil do CFESS