

RELATÓRIO CONTÁBIL CFESS Nº 11/2025

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 setembro de 2025.

Após a análise do balancete do CFESS referente ao mês de setembro de 2025, 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\$ 22.138.045,40
<u>Dotação Adicional por Fonte</u>	<u>R\$ 1.277.000,00</u>
1ª Reformulação Orçamentária	R\$ 105.570,00
 Orçamento final	 <u>R\$ 23.520.615,40</u>
Remanejamentos:	
Remanejamentos no mês (5)	R\$ 24.848,74
Remanejamentos até o mês (56)	R\$ 767.924,65

1.2 – Execução Orçamentária – Receita e Despesa

Discriminação	Prevista (R\$)	Arrecadada (R\$)	%
Receita Corrente	22.149.335,82	16.580.546,52	74,86%
Receita de Capital	94.279,58	127.062,50	134,77%
Dotação Adicional por Fonte	1.277.000,00	-x-	-x-
Total	23.520.615,40	16.707.609,02	71,03%
Discriminação	Prevista (R\$)		
Despesa Corrente	22.515.615,40	12.972.070,18	57,61%
Despesa de Capital	1.005.000,00	-x-	-x-
Reserva de Contingência			
Total	23.520.615,40	12.972.070,18	55,15%
Superávit Primário		R\$ 3.735.538,84	
Superávit Orçamentário		R\$ 3.735.538,84	

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

2. Saldo Disponível

- ❑ O saldo disponível que passou para mês de outubro de 2025 foi de R\$ 24.238.994,26, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de setembro de 2025.

3. Resultado Financeiro

- ❑ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de setembro de 2025, verificou-se que o CFESS passou com um Superávit Financeiro no valor de **R\$ 19.581.108,70**.

Saldo Disponível	R\$ 24.238.994,26
(-) Passivo Circulante	(R\$ 4.534.759,81)
(-) Restos a Pagar Não Processado	(R\$ 123.125,75)
(=) Superávit Financeiro	R\$ 19.581.108,70

4. Resultado Patrimonial

- ❑ O CFESS apresentou até o mês de setembro de 2025 um Superávit Patrimonial no valor de **R\$ 3.330.124,04**, conforme demonstrado.

Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 16.793.841,05
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	(R\$ 13.463.717,01)
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 3.330.124,04

5. Comparativo Receita – 2025/2024

- ❑ A Receita Corrente Arrecadada até o mês de setembro de 2025 foi superior a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2024, no valor de **R\$ 2.227.729,80**, correspondente a **15,52%**.

6. Comparativo Despesa Corrente Liquidada – 2025/2024

- ❑ A Despesa Corrente Liquidada até o mês de setembro de 2025 foi **superior** a Despesa Corrente Liquidada no mesmo período de 2024, no valor de **R\$ 3.156.880,62**, correspondente a **32,16%**.

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 setembro de 2025, foi de **37,41%**.

Receita Arrecadada (cota parte)	R\$ 12.548.710,48
Despesa de Pessoal Liquidada	R\$ 4.693.856,71
% gasto s/ receita arrecadada	37,41%

8. Comportamento Despesas Finalísticas x Gestão – (fase liquidada)

- ☐ O gasto com atividades finalísticas e de gestão, teve o seguinte comportamento até o mês de **setembro de 2025**:

Descrição	Prevista (R\$)	Liquidada (R\$)	%
Atividades Finalísticas	9.157.431,14	4.470.216,31	48,82%
Atividade Meio	14.284.584,26	8.450.910,11	59,16%
Controle	78.600,00	50.943,76	64,81%
Reserva de Contingência			
Total	23.520.615,40	12.972.070,18	55,15%

Conclusão:

Tendo em vista que não constatamos impropriedade no balancete do mês de setembro de 2025, informamos que o mesmo, está em condições de ser aprovado pelo Conselho Fiscal e Conselho Pleno do CFESS.

Brasília, 08 de outubro de 2025.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda

CRC DF nº 485

Assessoria Contábil do CFESS