

RELATÓRIO CONTÁBIL CFESS N° 05/2025

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 março de 2025.

Após a análise do balancete do CFESS referente ao mês de março 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
Dotação Adicional por Fonte	R\$ 1.277.000,00
1ª Reformulação Orçamentária	R\$ 105.570,00
Orçamento final	R\$ 23.520.615,40
Remanejamentos:	
Remanejamentos no mês (6)	R\$ 65.225,21
Remanejamentos até o mês (9)	R\$ 194.999,21

1.2 – Execução Orçamentária – Receita e Despesa

Discriminação	Prevista (R\$)	Arrecadada (R\$)	%
Receita Corrente	22.149.335,82	6.938.657,47	31,33%
Receita de Capital	94.279,58	25.687,50	27,25%
Dotação Adicional por Fonte	1.277.000,00	-X-	-X-
Total	23.520.615,40	6.964.344,97	31,31%
Discriminação	Prevista (R\$)	Liquidada (R\$)	
Despesa Corrente	22.512.555,77	2.918.776,99	12,97%
Despesa de Capital	1.005.000,00	-X-	-X-
Reserva de Contingência	3.059,63	-X-	-X-
Total	23.520.615,40	2.918.776,99	12,41%
Superávit Primário		R\$ 4.045.567,98	
Superávit Orçamentário		R\$ 4.045.567,98	

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

2. Saldo Disponível

- ❑ O saldo disponível que passou para mês de abril de 2025 foi de R\$ 23.664.837,10, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de março de 2025.

3. Resultado Financeiro

- ❑ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de março de 2025, verificou-se que o CFESS passou com um Superávit Financeiro no valor de **R\$ 20.130.747,60**.

Saldo Disponível	R\$ 23.664.837,10
(-) Passivo Circulante	(R\$ 3.382.212,01)
(-) Restos a Pagar Não Processado	(R\$ 151.877,49)
(=) Superávit Financeiro	R\$ 20.130.747,60

4. Resultado Patrimonial

- ❑ O CFESS apresentou até o mês de março de 2025 um Superávit Patrimonial no valor de **R\$ 3.937.090,27**, conforme demonstrado.

Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 7.005.472,52
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	(R\$ 3.068.382,25)
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 3.937.090,27

5. Comparativo Receita – 2025/2024

- ❑ A Receita Corrente Arrecadada até o mês de março de 2025 foi superior a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2024, no valor de **R\$ 618.559,03**, correspondente a **9,79%**.

6. Comparativo Despesa Corrente Liquidada – 2025/2024

- ❑ A Despesa Corrente Liquidada até o mês de março de 2025 foi **superior** a Despesa Corrente Liquidada no mesmo período de 2024, no valor de **R\$ 434.968,27**, correspondente a **17,51%**.

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 2025, foi de **22,60%**.

Receita Arrecadada (cota parte)	R\$ 5.928.051,63
Despesa de Pessoal Liquidada	R\$ 1.518.416,88
% gasto s/ receita arrecadada	25,61%

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 2025**:

Descrição	Prevista (R\$)	Liquidada (R\$)	%
Atividades Finalísticas	9.140.270,67	621.159,80	6,80%
Atividade Meio	14.298.685,10	2.286.267,19	15,99%
Controle	78.600,00	11.350,00	14,44%
Reserva de Contingência	3.059,63	-X-	-X-
Total	23.520.615,40	2.918.776,99	12,41%

Conclusão:

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

Brasília, 12 de abril de 2025.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda

CRC DF nº 485

Assessoria Contábil do CFESS