

RELATÓRIO CONTÁBIL CRO RO nº 05/2024

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
 CRC-DF Nº 485
 Assessoria Contábil e Financeira do CRO RO

A: Diretoria do CRO RO

ASSUNTO: Balancete do CRO RO relativo ao mês de maio de 2024.

Após análise do balancete do mês de maio de 2024 do CRO RO, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira, conforme demonstrado abaixo:

1. Da Execução Orçamentária e Financeira

1.1 Orçamento + modificações no exercício

Orçamento inicial	R\$ 2.444.524,09
Acréscimos após a reformulação	R\$
Orçamento final	R\$ 2.444.524,09
Remanejamentos:	
Remanejamentos no mês (3)	R\$ 21.000,00
Remanejamentos até o mês (14)	R\$ 90.684,60

1.2 Execução Orçamentária da Receita e da Despesa e Resultado Orçamentário

	R\$ 2.444.524,09	
Discriminação	Correntes	Capital
Receita Orçada	R\$ 2.444.524,09	-x-
Receita Arrecadada	R\$ 1.377.711,79	-x-
Percentual Arrecadado	56,36%	-x-
Despesa Orçada	R\$ 2.394.524,09	R\$ 50.000,00
Despesa Liquidada	R\$ 1.118.516,47	R\$ 15.929,55
Percentual realizado	46,71%	31,86%
Reserva de Contingência		
Resultado Orçamentário	R\$ 259.195,32	
Resultado Primário (Superávit)	R\$ 259.195,32	

*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 junho de 2024 foi de **R\$ 806.385,55**, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de maio de 2024.

3. Resultado Financeiro

Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de maio de 2024, verificou-se que o CRO RO passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$

Saldo Disponível	R\$ 806.385,55
(-) Passivo Circulante	(R\$ 151.125,90)
(-) Restos a Pagar Não Processado	-x-
(=) Superávit Financeiro	R\$ 655.259,65

4. Resultado Patrimonial

O CRO RO apresentou até o mês de maio de 2024 um Superávit Patrimonial no valor de R\$ 439.969,62, conforme demonstrado.

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 1.602.739,61
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	(R\$ 1.162.769,99)
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 439.969,62

5. Comparativo Receita – 2024/2023

A Receita **Corrente** Arrecadada até o mês de maio de 2024 foi **inferior** a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2023, no valor de **(R\$ 136.532,94)**, correspondente a **(9,02%)**.

Informações:

- Em 09 de maio de 2023 o CFO repassou ao CRO RO o valor de R\$ 90.000,00 para custeio da fiscalização;
- O total de recursos repassados pelo CFO ao CRO RO no exercício de 2023, foi no valor de **R\$ 210.360,00**;
- Sem os repasses de recursos do CFO em 2023, o CRO RO teria passado com **Déficit Orçamentário** no valor de **R\$ 109.232,01**, no entanto, com os recursos repassados ao CRO RO, o mesmo apresentou um Superávit Orçamentário de R\$ 101.127,99.
- Em 2024 ainda não houve repasse do CFO para o CRO RO.

6. Comparativo Despesa – 2024/2023

A Despesa **Corrente** Liquidada até o mês de maio de 2024 foi **inferior** a Despesa **Corrente** Liquidada no mesmo período 2023, no valor de **(R\$ 41.178,91)**, correspondente a **(3,55%)**.

7. Gastos de Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios em relação à Receita Corrente Arrecadada

O gasto de pessoal, encargos sociais e benefícios sobre a receita corrente líquida (dedução da cota parte do CFO) arrecadada até o mês de maio de 2024, foi de **45,27%**.

Receita Corrente Arrecadada (Bruta)	R\$ 1.377.711,79
(-) Cota parte CFO	(R\$ 414.257,52)
(=) Receita Líquida	R\$ 963.454,27
Despesa de Pessoal	R\$ 436.108,21
% gasto s/ receita arrecadada líquida	45,27%

8. Comportamento Despesas Finalísticas x Gestão – (Fase Liquidada)

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

Descrição	Prevista (R\$)	Liquidada (R\$)	%
Atividades Finalísticas	R\$ 454.191,50	R\$ 208.564,16	45,92%
Atividades de Gestão	R\$ 1.990.332,59	R\$ 925.881,86	46,52%
Total	R\$ 2.444.524,09	1.134.446,02	46,41%

9. Conclusão:

Tendo em vista que não constatamos impropriedade, no balancete do mês de **maio de 2024**, informamos que o mesmo está em condições de ser aprovado pela Comissão de Tomada de Contas e Plenário do CRO RO.

Porto Velho-RO, 13 de junho de 2024.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC DF nº 485
Assessoria Contábil e Financeira do CRO RO