

RELATÓRIO CONTÁBIL Nº 07/2024

Antonio Carlos Paim Cardoso Júnior
CRC- 022.118/O-5
Assessoria Contábil do CREMEB

ASSUNTO: Balancete do CREMEB relativo ao mês de julho de 2024.

Após análise do Balancete do mês de julho o de 2024 do CREMEB, passamos a demonstrar a situação orçamentária, financeira e patrimonial, conforme abaixo:

1. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DA RECEITA

- ✓ A receita arrecadada até o mês de julho de 2024 atingiu o valor de **R\$ 33.268.246,80**, que correspondente a 77,17% da receita corrente orçada, que é de R\$ 43.111.925,45 e 76,24% da receita total Orçada, que é de R\$ 43.636.264,21.
- ✓ As receitas de anuidades realizadas no exercício, no valor de **R\$ 27.370.486,32**, que correspondem a **89,94%** do total orçado, que é de R\$ 30.433.049,40.

RECEITAS	ORÇADO	ARRECAÇÃO JULHO/2024	ARRECAÇÃO NO EXERCÍCIO	AH	AV C/ ARRECADADO
RECEITA CORRENTE	43.111.925,45	1.977.181,38	33.268.246,80	77,17%	
ANUIDADES	30.433.049,40	1.339.733,19	27.370.486,32	89,94%	82,27%
RECEITAS PATRIMONIAIS	4.124.796,28	280.478,40	1.852.878,57	44,92%	5,57%
SERVIÇOS	3.834.828,68	240.891,60	2.426.841,52	63,28%	7,29%
TRANSFERÊNCIAS CFM	2.137.047,88	0,00	612.349,29	28,65%	1,84%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.582.203,21	116.078,19	1.005.691,10	38,95%	3,02%
RECEITA DE CAPITAL	524.338,76	-	-	0,00%	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS	43.636.264,21	1.977.181,38	33.268.246,80	76,24%	

DA DESPESA

- ✓ A despesa corrente realizada até o mês de Julho de 2024 atingiu o valor de **R\$ 25.514.427,66** que corresponde a **59,18%** da despesa corrente orçada, que é de R\$ 43.111.929,45.

DESPESAS	ORÇADO	EXECUTADO/ LIQUIDADO JULHO/2024	EXECUTADO NO EXERCÍCIO	AH	AV C/ ARRECADADO
DESPESAS CORRENTES	43.111.929,45	2.953.123,27	25.514.427,66	59,18%	76,69%
PESSOAL E ENCARGOS	12.413.388,76	907.517,07	6.410.459,57	51,64%	19,27%
COTA-PARTE CFM	11.250.520,00	504.668,13	9.604.465,28	85,37%	28,87%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.448.020,69	1.540.938,07	9.499.502,81	48,85%	28,55%
DESPESA DE CAPITAL	524.334,76		42.361,48	8,08%	0,13%
RESERVA DE CONTINGENCIA	-	-	-	0,00%	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS	43.636.264,21	2.953.123,27	25.556.789,14	58,57%	76,82%

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada de **R\$ 33.268.246,80**, com a Despesa Realizada de R\$ **25.556.789,14**, até o mês de julho de 2024, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 7.711.457,66**.

RESULTADO PRIMÁRIO

- Receita Corrente Arrecadada até julho/2024R\$ **33.268.246,80**
- (-) Despesa Corrente até julho/2024.....R\$ (25.514.427,66)
- **(=) Superávit Primário – até julho/2024.....R\$ 7.753.819,14**

1.1 – Comparativo Receita Corrente 2024/2023

- ✓ A Receita Corrente arrecadada até o mês de julho de 2024 foi **superior** a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2023, no valor de **R\$ 2.041.115,83**, correspondente a acréscimo de **6,54%**:
- Receita Corrente Arrecadada até julho de 2024.....R\$ 33.268.246,80
- Receita Corrente Arrecadada até julho de 2023R\$ (31.227.130,97)
- **Diferença Receita Corrente Arrecadada – 2024/2023.....R\$ 2.041.115,83**

1.2 – Comparativo Despesa Corrente 2024/2023

- ✓ A Despesa Corrente realizada até o mês de julho de 2024 foi **superior** a Despesa Corrente Realizada no mesmo período de 2023, no valor de **R\$ 2.578.593,24**, correspondente a **11,24%**:
- Despesa Corrente Realizada até julho de 2024R\$ 25.514.427,66
- Despesa Corrente Realizada até julho de 2023.....R\$ (22.935.834,42)
- **Diferença Despesa Corrente Realizada – 2024/2023.....R\$ 2.578.593,24**

2. SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de julho de 2024 foi de **R\$ 33.058.798,82**, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de julho de 2024, bem como nas conciliações e extratos bancários.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de julho de 2024, verificou-se que o CONSELHO passou com um **Superávit Financeiro** no valor de **R\$ 31.381.921,51** conforme demonstramos:
- ✓ Saldo Disponível (Bancos)R\$33.058.798,82
- (-) Passivo Financeira (Contas a Pagar - Provisões + R. P. Não Processados)R\$ (1.676.877,31)
- (=) Superávit Financeiro julho/2024R\$ 31.381.921,51**

Comentário:

O Superávit Financeiro apurado no mês de julho de 2024 significa apenas o valor disponível em Bancos c/c e Aplicações Financeiras, deduzido do Passivo Financeiro a Pagar, incluídos os restos a pagar não processados até julho de 2024 no valor de R\$ 275.614,27.

4.00 - DOS EXTRATOS BANCÁRIOS

Procedemos à conferência de todos os extratos bancários com os saldos do livro razão, na data de 31 de julho de 2024, e não constatamos nenhuma divergência.

Observações: O relatório de apontamentos será encaminhado posteriormente.

5.00 – COTA PARTE

Conforme demonstrado no comparativo da despesa do CREMEB, o valor de cota-parte transferido até julho de 2024, para o Conselho Federal de Medicina o valor de R\$ 9.604.465,28.

6.00 – CONFRONTO SALDO PATRIMONIAL – SISCONT.NET/SISPAT.NET

Confrontamos os saldos das contas do sistema patrimonial (Siscont.Net) com o inventário patrimonial (Sispat.Net) e não constatamos nenhuma diferença.

7.00 – DA CONFERÊNCIA DOS BALANÇOS

Após análise e conferência do Balancete do mês de julho de 2024, não constatamos nenhuma impropriedade.

8. CONCLUSÃO:

- Tendo em vista que não constatamos nenhuma impropriedade, no balancete do mês de **julho de 2024**, informamos que o mesmo está em condições de ser aprovado pela Comissão de Tomada de Contas e pelo Plenário do Conselho Regional de Medicina do Estado da Bahia - CREMEB.

Salvador-BA, 13 de julho de 2024.

Antonio Carlos Paim Cardoso Junior
CRC-BA Nº 022.118/O-5
Assessoria Contábil do CREMEB