Informações Contábeis – 3º TRIM 2023 – CAUMS

|  |
| --- |
| **1. Execução Orçamentária** |
| **Execução do Orçamento da Receita e Despesa e Resultado Orçamentário** |
| **Tipo** | **Correntes** | **Capital** | **TOTAL** |
| Receita Orçada | 4.030.379,02 | 810.486,13 | 4.840.865,15 |
| Receita Arrecadada | 3.274.616,12 | - | 3.274.616,12 |
| **Percentual Arrecadado** | **81,25%** |  |  |
| Despesa Orçada | 4.377.720,86 | 300.000,00 | 4.677.720,86 |
| Despesa Liquidada | 2.382.507,09 | 37.666,13 | 2.420.173,22 |
| **Percentual Realizado** | **54,42%** | **12,56%** | **51,74%** |
| Reserva de Contingência | - |  |  |
| **Superávit Orçamentário** | **854.442,90** |  |
| **Superávit Primário** | **892.109,03** |
| **2. Resultado Financeiro** |
| Saldo Disponível | 3.479.738,61 |
| (-) Passivo Circulante | 846.478,26 |
| (-) Restos a pagar Não Processado | - |
| **(=) Superávit Financeiro** | **2.633.260,35** |

O saldo disponível que passou para mês de outubro de 2023 foi de **R$ 3.479.738,61**

que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de setembro de 2023.

Após análise do Balanço Patrimonial do mês de setembro de 2023, verificou-se que o CAUMS apurou um Superávit Financeiro no valor de **R$ 2.633.260,35**.

|  |
| --- |
| **3. Resultado Patrimonial** |
| VPA | 3.159.625,81 |
| VPD | 2.496.994,49 |
| **(=) Superávit Patrimonial** | **662.631,32** |

O CAUMS apresentou em setembro de 2023 um Superávit Patrimonial no valor de **R$ 662.631,32**, conforme demonstrado.

|  |
| --- |
| **4. Comparativo Receita (arrecadada) Corrente** |
| 2022 | 2.865.085,24 |
| 2023 | 3.274.616,12 |
| Variação R$ | **409.530,88** |
| Variação % | **14,29%** |
| **5. Comparativo Despesa(realizada) Corrente** |
| 2022 | 1.901.935,28 |
| 2023 | 2.382.507,09 |
| Variação R$ | **480.571,81** |

|  |  |
| --- | --- |
| Variação % | **25,27%** |
| **6. Gastos de Pessoal e Encargos Sociais em relação à Receita Arrecadada** |
| Receita Arrecadada | 3.949.532,50 |
| Despesa de Pessoal | 1.806.494,67 |
| **% gasto s/ Receita Arrecadada** | **45,74%** |

*O gasto de pessoal e encargos sociais sobre a receita arrecadada nos últimos 12 (doze) meses foi de* ***45,74%****.*

*Para este cálculo, são considerados os valores do mês de referência da análise (setembro/2023) somando-se aos 11 meses imediatamente anteriores, conforme utilizado no Art. 18, § 2º, da Lei Complementar Nº 101 (LRF), de 4 de maio de 2000. Ademais, desconsidera-se as despesas com benefícios a pessoal e com rescisão.*

O presente relatório foi produzido após a análise dos demonstrativos contábeis por meio dos sistemas Auditoria.Net, SISCONT.Net e SISPAT.Net. Dessa forma, os documentos que geraram as informações contábeis não foram objeto de análise. Portanto, este relatório não exime a necessidade da avaliação da auditoria externa e da Auditoria Interna do CAU/BR sobre os documentos pertinentes, conforme disposto da Resolução Nº 200, de 15 de dezembro de 2020.

Brasília, 31 de outubro de 2023.



ALCIRAN COELHO DE SOUSA JUNIOR

[CONTADOR (EM SUBSTITUIÇÃO - PORTARIA GERENCIAL CAU/BR N° 82, DE 29 DE JUNHO DE 2023)](https://transparencia.caubr.gov.br/portariagerencial-23-82/) NÚCLEO DE CONTABILIDADE

GERÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS DO CAUBR - GERFIN