



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.**

### **Contexto Operacional**

O Conselho Regional de Odontologia do Rio Grande do Norte – CRO-RN, situado na Rua Cônego Leão Fernandes, 619 – Natal-RN - é uma Autarquia Federal nos termos da Lei nº 4.324/64 e regulamentada pelo Decreto nº 68.704/71 -, entidade que atua com a finalidade do registro público dos profissionais legalmente habilitados e da fiscalização técnica e ética do exercício da profissão.

O CRO-RN goza de imunidade tributária no que se referem as suas rendas, serviços e bens nos termos do artigo 150 da Constituição da República/88 e sua principal fonte de recursos provém do recolhimento de anuidades pagas pelos profissionais e organizações odontológicas inscritas, sendo 1/3 dessa renda revertido ao Conselho Federal de Odontologia a título de quota parte, conforme determinado em lei, além de taxas de multas, de acordo com o estabelecido pela legislação.

### **Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; em consonância com o Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público – MPCASP e com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCs T 16).

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção da provisão de férias e 13º dos funcionários e estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

### **Principais Práticas Contábeis**

Foi utilizado o sistema de contabilidade aplicado aos Conselhos de Fiscalização, denominado SISCONT.net, sistema este amplamente utilizado por Conselhos Profissionais de Fiscalização, para o registro dos atos e fatos contábeis.

As receitas e despesas foram reconhecidas de acordo com a Lei 4.320/64. As despesas são consideradas realizadas no momento do empenho, conforme o artigo 35 da Lei. 4.320/64, sobre o regime de competência. A receita é contabilizada pelo Regime de Competência pelo Sistema Patrimonial e de Caixa pelo Sistema Orçamentário, conforme manual da STN – Secretaria do Tesouro Nacional e normas do CFC - e sua arrecadação é representada pelas receitas de contribuições das categorias profissionais, pessoas físicas e jurídicas, pelas rendas de serviços administrativos, pelas receitas de rendimentos de aplicações financeiras em poupanças e pelas multas e juros de mora das contribuições.

Os Ingressos Extra-Orçamentários são apenas entradas compensatórias no ativo e passivo circulante de caráter temporário e não afetam a situação patrimonial e não integram as receitas arrecadadas no orçamento anual.



## **BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a posição patrimonial e financeira do Conselho Regional de Odontologia do RN no dia 31/12/2023, representando uma posição estática.

**ATIVO CIRCULANTE** representa os ativos realizáveis previstos até o exercício seguinte.

2023	
<b>Ativo Circulante</b>	<b>R\$ 2.221.092,37</b>
Caixa e Equivalente de caixa	R\$ 916.820,14
Crédito a curto prazo	R\$ 1.292.161,65
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 12.110,58

Dos valores de 2023 apresentados acima:

### **Caixa e Equivalente de Caixa**

- Recurso em conta corrente no Banco do Brasil, intitulada de conta movimento, que centraliza os pagamentos diários do CRO-RN;
- Recurso em conta corrente denominada conta arrecadação, cujo trânsito financeiro restringi-se aos recebíveis oriundos das contribuições de anuidades e taxas pagas pelos profissionais;
- Recurso em caderneta de poupança no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.

Os recursos disponíveis do CRO-RN registram valores em Banco e equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições para uso imediato. Os saldos disponíveis em 31/12/2023 no valor de R\$ 916.820,14, composto da seguinte forma:

### **Saldos em conta corrente**

Saldo disponível em 31/12/2023 é no valor total de R\$ 112.889,29 conforme demonstrado no Balancete contábil, nas conciliações e extratos bancários.

### **Saldos em conta poupança**

Saldo disponível em 31/12/2023 é no valor total de R\$ 803.250,28, conforme demonstrado no Balancete contábil, nas conciliações e extratos bancários.

### **Saldo em disponibilidade em trânsito**

Saldo disponível em 31/12/2023 é no valor total de R\$ 680,57, conforme demonstrado no Balancete contábil e demonstrativo com informações extraídas de planilhas de transações enviadas pela Tesouraria do CFO.

**Créditos a curto prazo:** representa o valor a receber relativo as contribuições tributárias do ano corrente de anuidades de Pessoa Física e Pessoa Jurídica provisionadas com base na Proposta Orçamentária do exercício de 2023 e com base no relatório financeiro em 31/12/2023 demonstrando o saldo de anuidades pendentes de recebimento através do (SISCAf. Net); e das despesa paga antecipadamente referente a



cota parte s/ receita de 2024 recebida antecipadamente em 2023; conforme demonstrativo de estimativa e recebimento abaixo:

**CRÉDITOS A CURTO PRAZO**

<b>Crédito Tributário a receber - PF</b>	<b>R\$ 2.786.393,23</b>
( - ) Recebimento de anuidade PF	R\$ (1.698.779,73)
( + ) Devolução de Receita Tributária PF	R\$ 159,81
( = ) Saldo em 31/12/2023	<b>R\$ 1.087.773,31</b>
<b>Crédito Tributário a receber - PJ</b>	<b>R\$ 389.940,28</b>
( - ) Recebimento de anuidade PJ	R\$ (199.160,77)
( = ) Saldo em 31/12/2023	<b>R\$ 190.779,51</b>
<b>Saldo Total de Crédito Tributário PF e PJ</b>	<b>R\$ 1.278.552,82</b>
<b>( + ) Despesas Pagas Antecipadamente</b>	<b>R\$ 13.608,83</b>
<b>Saldo Total de Créditos a Curto Prazo em 31/12/2023</b>	<b>R\$ 1.292.161,65</b>

No término do exercício de 2023, registrou-se o valor a receber de R\$ 1.278.552,82 (hum milhão e duzentos e setenta e oito mil e quinhentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos) representando 40,25% do valor estimado relativo ao montante das receitas tributárias reconhecidas no exercício financeiro, caracterizando-se assim que a contabilização é realizada pelo regime de competência pelo Sistema Patrimonial e de Caixa pelo sistema Orçamentário, conforme manual da STN – Secretaria do Tesouro Nacional e normas do CFC.

O saldo do crédito tributário de 2023 é transferido para o próximo exercício financeiro até a data legal para inscrição pelo Setor Financeiro como Dívida Ativa. Até o prazo dessa inscrição a cobrança se faz administrativamente e internamente através de cobranças realizadas pelo departamento próprio com reenvio de boleto ou até mesmo parcelamentos se assim o profissional desejar.

**Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** compreende valores de adiantamento de férias de funcionários do CRO-RN, cujo montante em 31/12/2023 é de R\$ 12.110,58.

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>2023</b>
Adiantamento de Férias	R\$ 12.110,58
<b>Saldo Total em 31/12/2023</b>	<b>R\$ 12.110,58</b>

**ATIVO NÃO CIRCULANTE** representa todos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e os direitos que tenham expectativas de realização posterior a doze meses após a data das demonstrações contábeis.

<b>2023</b>	
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>R\$ 3.772.932,94</b>
Crédito Realizável a Longo Prazo	R\$ 2.868.078,54
Imobilizado	R\$904.854,40



**Créditos Realizáveis a Longo Prazo** refere-se a valores a dívida ativa tributária de anuidades devidas por PF e PJ relativos a exercícios anteriores – registradas de 2013 a 2022.

<b>CRÉDITO A LONGO PRAZO</b>	<b>ANO 2022</b>	<b>ANO 2023</b>
Dívida ativa a receber	R\$ 2.456.418,22	R\$ 2.868.078,54

O valor totalizado na conta de Dívida Ativa a receber no montante de R\$ 2.868.078,54 (dois milhões e oitocentos e sessenta e oito mil e setenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos) é decorrente da soma dos saldos anteriores, que correspondia a R\$ 2.456.418,22 (dois milhões e quatrocentos e cinquenta e seis mil e quatrocentos e dezoito reais e vinte e dois centavos), do valor reconhecido no exercício de 2023 de R\$ 942.365,26 (novecentos e quarenta e dois mil e trezentos e sessenta e cinco reais e vinte e seis centavos), deduzido do valor recebido de Dívida Ativa no exercício de 2023 de R\$ 530.704,94 (quinhentos e trinta mil e setecentos e quatro reais e noventa e quatro centavos).

O Conselho ainda não realiza a Provisão de Perdas de Créditos de Devedores Duvidosos (Anuidade de PF/PJ), haja vista não ter uma normatização interna que estabeleça um percentual definido.

**Imobilizado** é composto pelos bens móveis e imóveis.

No ano de 2023 o Conselho realizou, através de consultoria de empresa especializada, o ajuste em seu patrimônio, cujo trabalho contemplou: Levantamento patrimonial; Inventário patrimonial; Conciliação e saneamento das sobras físicas e contábeis; Depreciação dos bens móveis; Emplacamento dos bens; Aplicação de teste de recuperabilidade (Impairment) e Organização dos bens do sistema de patrimônio - SISPAT.Net utilizado pelo CRO-RN.

<b>Tipo do Bem</b>	<b>SALDO 31.12.2022</b>	<b>AQUISIÇÕES</b>	<b>BAIXAS</b>	<b>SALDO 31.12.2023</b>	<b>DEPRECIÇÃO ACUMULADA</b>	<b>SALDO LÍQUIDO IMOBILIZADO</b>
Veículos	183.000,00	0,00	117.000,00	66.000,00	(7.425,00)	58.575,00
Máquinas Motores e Aparelhos	128.741,01	4.860,00	111.566,41	22.034,60	(1.655,47)	20.379,13
Insígnias Flâmulas Brasões e Bandeiras	937,00	0,00	907,78	29,22	-	29,22
Mobiliário em Geral e Utensílios de Escritório	133.543,48	25.900,00	124.669,01	34.774,47	(1.910,75)	32.863,72
Objetos Históricos, Obras de Arte etc.	2.614,00	0,00	2.394,07	219,93	-	219,93
Outros Bens Móveis	1.891,66	0,00	1.735,18	156,48	-	156,48
Equipamentos de Informática	24.190,75	18.194,40	5.163,05	37.222,10	(4.608,82)	32.613,28
Edifícios	12.174,31	0,00	12.174,31	0,00	-	0,00
Terreno	0,00	735.000,00	0,00	735.000,00	-	735.000,00
Obras e Instalações	23.900,00	0,00	0,00	23.900,00	-	23.900,00
Ações	1.117,64	0,00	0,00	1.117,64	-	1.117,64
<b>TOTAL</b>	<b>512.109,85</b>	<b>783.954,40</b>	<b>375.609,81</b>	<b>920.454,44</b>	<b>(15.600,04)</b>	<b>904.854,40</b>



As baixas apresentadas na planilha acima foram decorrentes dos registros de perda ao valor recuperável após a realização de reavaliação dos bens móveis. Apenas a baixa da conta de Edifícios foi realizada decorrente de um ajuste, conforme Decisão CRO-RN-003/2023.

Podemos perceber pelo saldo apresentado no final de 2023, que mesmo após a redução ao valor recuperável do ativo (*Laudo de Avaliação Patrimonial nº 01/2023*), no valor total de R\$ 363.435,50 (trezentos e sessenta e três mil e quatrocentos e trinta e cinco reais e cinquenta centavos), o Conselho obteve uma acréscimo em seu patrimônio em consequência da aquisição de um imóvel (terreno) destinado a construção da nova sede no valor de R\$ 735.000,00 (setecentos e trinta e cinco mil reais).

As demais aquisições do imobilizado (bens móveis), resultou no valor de R\$ 48.954,40 (quarenta e oito mil e novecentos e cinquenta e quatro reais e quarenta centavos) que abaixo estão relacionadas:

**CRO/RN**  
**CONSELHO REGIONAL DE ODONTOLOGIA DO RN**  
**CNPJ: 08.430.761/0001-95**



### Relação Analítica do Acervo Patrimonial de Bens móveis

Código	Imobilizado/Intangível	Dt. Aquisição	Vr. Aquisição	Vr. Atual
<b>CRO/RN</b>				
0200	TAB LET GALAXY S6 LITE SAM SUNG	31/01/2023	2.451,00	2.451,00
Descrição:	TAB LET GALAXY TAB S6 LITE SM -619 SAM SUNG			
0201	TAB LETE SAM SUNG S6LITE MODELO SM -P619	31/01/2023	2.451,00	2.451,00
Descrição:	TAB LETE SAM SUNG S6LITE MODELO SM -P619			
0316	MESA DE ESCRITÓRIO	03/04/2023	2.590,00	2.590,00
Descrição:	MESA DE ESCRITÓRIO COM DIVISÓRIA			
0317	BALCÃO DE ATENDIMENTO	03/04/2023	5.180,00	5.180,00
Descrição:	BALCÃO DE ATENDIMENTO COM TRÊS DIVISÓRIAS			
0318	ARMÁRIO HORIZONTAL	03/04/2023	3.237,50	3.237,50
Descrição:	ARMÁRIO HORIZONTAL COM TRÊS PORTAS			
0319	ARMÁRIO HORIZONTAL	03/04/2023	3.237,50	3.237,50
Descrição:	ARMÁRIO HORIZONTAL COM TRÊS PORTAS			
0320	ARMÁRIO DE ESCRITÓRIO VERTICAL	03/04/2023	4.403,00	4.403,00
Descrição:	ARMÁRIO DE ESCRITÓRIO VERTICAL COM DUAS PORTAS			
0321	BALCÃO DE ATENDIMENTO	03/04/2023	2.978,50	2.978,50
Descrição:	BALCÃO DE ATENDIMENTO COM DIVISÓRIAS PEQUENAS			
0322	BALCÃO DE ATENDIMENTO	03/04/2023	2.978,50	2.978,50
Descrição:	BALCÃO DE ATENDIMENTO COM DIVISÓRIAS PEQUENAS			
0323	BALCÃO PARA IMPRESSORA	03/04/2023	1.295,00	1.295,00
Descrição:	BALCÃO PARA IMPRESSORA COM PRATELEIRAS			
0324	NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD3	12/04/2023	3.323,10	3.323,10
Descrição:	NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD3 15.6 R5/8GB/SSD256/W1182M F0003BR			
0325	NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD3	12/04/2023	3.323,10	3.323,10
Descrição:	NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD3 15.6 R5/8GB/SSD256/W1182M F0003BR			
0326	NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD3	12/04/2023	3.323,10	3.323,10
Descrição:	NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD3 15.6 R5/8GB/SSD256/W1182M F0003BR			
0327	NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD3 (ROUBADO)	12/04/2023	3.323,10	3.323,10
Descrição:	NOTEBOOK LENOVO IDEAPAD3 15.6 R5/8GB/SSD256/W1182M F0003BR			
0330	CONDICIONADOR DE AR GREE FR 12BTU	04/10/2023	2.430,00	2.430,00
Descrição:	CONDICIONADOR DE AR GREE FR 12BTU			
0331	CONDICIONADOR DE AR GREE FR 12BTU	04/10/2023	2.430,00	2.430,00
Descrição:	CONDICIONADOR DE AR GREE FR 12BTU			
	<b>Quantidade</b>	<b>16</b>	<b>48.954,40</b>	<b>48.954,40</b>



O Conselho Federal de Odontologia realizou a doação de 02 (dois) tablets (*Termo de Doação*), destinado às ações relacionadas à finalidade institucional, no valor total de R\$ 4.902,00 (quatro mil e novecentos e dois reais) que foram adicionados à linha de equipamentos de informática do CRO-RN, conforme *Decisão CRO-RN-002/2023*.

A depreciação dos bens móveis foi calculada pelo método linear, em função da estimativa de vida útil dos bens. As taxas anuais de depreciação são as seguintes:

BEM	VIDA ÚTIL EM ANOS	TAXA ANUAL DE DEPRECIÇÃO
Veículos	5	20%
Máquinas, Motores e Aparelhos	10	10%
Insígnias Flâmulas Brasões e Bandeiras	10	10%
Mobiliário em Geal e Utensílios de Escritório	10	10%
Objetos Históricos, Obras de Arte, etc.	10	10%
Outros Bens Móveis	10	10%
Equipamentos de Informática	5	20%

Base Legal - Instrução Normativa SRF nº 1.700 de 14/03/2017

**PASSIVO CIRCULANTE** representa as obrigações a curto prazo, que corresponde aos valores escriturados abaixo:

2023	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 220.529,82</b>
Fornecedores e contas a pagar	R\$ 7.237,39
Obrigações Fiscais a curto prazo	R\$ 22,61
Provisões a curto prazo	R\$163.456,25
Demais obrigações	R\$ 49.813,57

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** refere-se a despesas de restos a pagar processados, a serem pagas no(s) mês(es) subsequente(s);

**Obrigações Fiscais a curto prazo** refere-se a retenções de PIS, CSLL e COFINS sobre fatura de correspondências do CRO-RN;

**Provisões a Curto Prazo** representa o valor de provisões de férias e seus respectivos tributos de INSS, FGTS e PIS, conforme detalhado abaixo:

Saldo provisionado de 2022.....	R\$ 146.582,75
( - ) Férias concedidas no exercício de 2023.....	R\$ 109.807,63
( + ) Provisão de férias no exercício de 2023.....	R\$ 148.689,07
( - ) Reversão de provisão no exercício de 2023.....	R\$ 22.007,94
<b>Saldo em 2023.....</b>	<b>R\$ 163.456,25</b>

**Demais obrigações a curto prazo** representa valores a serem restituídos pela entidade aos profissionais relativo às carteiras de policarbonato que foram pagas e não



emitidas; a valores de depósitos judiciais recebidos em 2020 e 2021 que estão aguardando identificação pelo setor jurídico do Conselho; e ao valor da receita de 2024 recebida antecipadamente em dezembro/2023.

**Patrimônio Líquido** é constituído de recursos próprios, mais ajustes patrimoniais de exercícios anteriores e das variações patrimoniais decorrentes de Superávit e ou Déficit apurados anualmente, o qual é composto atualmente pelas contas Patrimônio Social e Resultados Acumulados.

O Resultado Patrimonial do exercício de 2023 registrou um superávit acumulado no valor de R\$ 5.425.824,29 (cinco milhões e quatrocentos e vinte e cinco mil e oitocentos e vinte e quatro reais e vinte e nove centavos). A composição do superávit patrimonial acumulado segue abaixo:

DESCRIÇÃO	ANO 2022	ANO 2023
Superávit Patrimonial de exercícios anteriores	R\$ 3.805.294,30	R\$ 4.206.807,56
Superávit Patrimonial do exercício	<b>R\$ 401.513,26</b>	<b>R\$ 1.582.452,23</b>
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(R\$ 363.435,50)
<b>SUPERÁVIT PATRIMONIAL ACUM.NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 4.206.807,56</b>	<b>R\$ 5.425.824,29</b>

O ajuste de exercícios anteriores decorrente da redução ao valor recuperável do ativo (*Laudo de Avaliação Patrimonial nº 01/2023*).

**Resultado Financeiro** é representado pela diferença entre o Ativo financeiro e Passivo financeiro em conformidade com a Lei nº 4.320/64. No exercício de 2023 o CRO-RN obteve um superávit financeiro, conforme demonstrado abaixo:

RESULTADO FINANCEIRO	ANO 2022	ANO 2023
Ativo Financeiro	R\$ 729.064,69	R\$ 928.930,72
Passivo Financeiro	(R\$ 84.115,22)	(R\$20.116,08)
<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO TOTAL</b>	<b>R\$ 644.949,47</b>	<b>R\$ 908.814,64</b>

**BALANÇO FINANCEIRO** evidencia a movimentação financeira da Entidade, através dos ingressos e dispêndios de recursos.

O resultado financeiro apurado em 31/12/2023 foi de R\$ 197.872,88 (cento e noventa e sete mil e oitocentos e setenta e dois reais e oitenta e oito centavos).

DESCRIÇÃO	ANO 2023
Receita Orçamentária e Extraorçamentária	R\$6.054.173,18
Transferências financeiras recebidas	-
<b>Total Receita</b>	<b>R\$ 6.054.173,18</b>
Despesa Orçamentária e Extraorçamentária	(R\$ 5.856.300,30)
Transferências financeiras concedidas	-
<b>Total Despesa</b>	<b>(R\$ 5.856.300,30)</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>R\$ 197.872,88</b>



**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO** demonstra o que foi previsto no orçamento (planejado) e o quanto foi executado.

O Resultado Orçamentário apurado em 31/12/2023 foi um superávit/Déficit de R\$ 263.865,17 (duzentos e sessenta e três mil e oitocentos e sessenta e cinco reais e dezessete centavos), conforme detalhado abaixo:

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	ANO 2022	ANO 2023
Receitas Arrecadadas	R\$ 2.962.063,55	R\$ 4.332.425,06
Despesas Empenhadas	(R\$ 2.782.679,12)	(R\$ 4.068.559,89)
<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>R\$ 179.384,43</b>	<b>R\$ 263.865,17</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS** evidencia as alterações no patrimônio da entidade, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e seu resultado integra o patrimônio líquido no Balanço Patrimonial.

O Resultado patrimonial apurado em 31/12/2023 foi um superávit no valor de R\$ 1.582.452,23 (hum milhão e quinhentos e oitenta e dois mil e quatrocentos e cinquenta e dois reais e vinte e três centavos).

RESULTADO PATRIMONIAL	ANO 2022	ANO 2023
Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 3.124.439,30	R\$ 4.988.227,07
Variações Patrimoniais Diminutivas	(R\$ 2.722.926,04)	(R\$ 2.722.926,04)
<b>SUPERÁVIT PATRIMONIAL TOTAL</b>	<b>R\$ 401.513,26</b>	<b>R\$ 1.582.452,23</b>

Esse resultado do superávit é reflexo principalmente das transferências recebidas pelo CFO, no montante de R\$ 1.044.000,00, decorrentes de recursos financeiros do Programa de Fortalecimento das Atividades de Fiscalização (*Resolução CFO-239/2021*), no valor total de R\$ 105.000,00; do Programa de Melhoria Administrativa dos Conselhos - PROMAC (*Resolução CFO-251/20223*), no total de R\$ 159.000,00; da subvenção financeira (celebrada em 10.09.2020) para aquisição do terreno para futura sede do CRO-RN, no valor de R\$ 735.000,00; e do recurso destinado às atividades em comemoração ao dia do Cirurgião-Dentista (*Resolução CFO-256/2023*), no valor total de R\$ 45.000,00.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA** apresenta-se pelo Método Direto, que evidencia, através das movimentações de caixas e seus equivalentes, todos os ingressos (Receitas) e Desembolsos (Despesas) decorrentes das atividades operacionais da Entidade.

Apurou-se em 31/12/2023 um saldo positivo de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 197.872,88 (cento e noventa e sete mil e oitocentos e setenta e dois reais e oitenta centavos), conforme demonstrado abaixo:

FLUXO DE CAIXA	ANO 2022	ANO 2023
Receita Corrente	R\$ 2.962.063,55	R\$ 3.597.425,06
Outros Ingressos	R\$ 1.504.019,37	R\$ 1.710.641,73
Receita de Capital	-	-



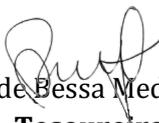
<b>TOTAL RECEITA DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 4.466.082,92</b>	<b>R\$ 5.308.066,79</b>
<b>Despesa Corrente</b>	(R\$ 2.685.346,77)	(R\$ 3.304.301,10)
<b>Outros Desembolsos</b>	(R\$ 1.516.559,79)	(R\$ 1.787.740,41)
<b>Despesas de Capital</b>	-	-
<b>TOTAL DESPESAS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(R\$ 4.201.906,56)</b>	<b>(R\$ 5.092.041,51)</b>
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>R\$ 264.176,36</b>	<b>R\$ 216.025,28</b>
<b>Ingresso de Investimento</b>	-	R\$ 735.000,00
<b>Desembolso de Investimento</b>	(R\$ 24.236,79)	(R\$ 753.152,40)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>	<b>(R\$ 24.236,79)</b>	<b>(R\$ 18.152,40)</b>
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>R\$ 239.939,57</b>	<b>R\$ 197.872,88</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Inicial</b>	<b>R\$ 479.007,69</b>	<b>R\$ 718.947,26</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final</b>	<b>R\$ 718.947,26</b>	<b>R\$ 916.820,14</b>

Diante o resultado apresentado no fluxo de caixa e equivalente de caixa verifica-se que houve uma redução no valor gerado de caixa no ano de 2023 comparado ao ano de 2022, no montante de 42.066,69 (quarenta e dois mil e sessenta e seis reais e sessenta e nove centavos). Entretanto, evidencia-se um crescimento de 27,52% no resultado final do caixa e equivalente de caixa de 2023, totalizando em R\$ 916.820,14.

Natal, 31 de dezembro de 2023.

  
Islena Barreto de Queiroz  
**Contadora**  
CRC-010599/O-0  
049.573.964-26

  
Jane Suelly de Melo Nóbrega  
**Presidente**  
CRO-RN-2152  
585.096.904-72

  
Ruy de Bessa Medeiros  
**Tesoureiro**  
CRO-RN-1807  
480.704.754-04