

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 01/2018
ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC-DF Nº 485
Assessoria Contábil e Financeira do CRP-DF

A: Diretoria do CRP-DF

ASSUNTO: Balancete do CRP-DF relativo ao mês de janeiro de 2018

Após análise do Balancete do mês de janeiro de 2018 do CRP-DF, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira, conforme demonstrado abaixo:

1.00 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA

- ✓ A receita arrecadada no mês de janeiro de 2018 atingiu o valor de R\$ 1.516.426,64 que corresponde a **19,82%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **11,72%** da Receita Corrente que é de R\$ 6.540.000,00.
- ✓ No mês de janeiro de 2018 o CRP-DF recebeu do CFP empréstimo para custear as indenizações trabalhistas do PDV, no valor total de R\$ 750.000,00, que está registrado em Receita de Capital, na rubrica Empréstimos para Despesas de Custeio.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada no mês de janeiro de 2018 atingiu o valor de R\$ 946.613,24, que corresponde a **12,37%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00.
 - ✓ Em janeiro de 2018 o CRP-DF quitou as rescisões trabalhistas das funcionárias Anna Beatriz e Eliana, que aderiram ao Plano de Demissão Voluntária. A despesa foi registrada em Despesas Correntes, na rubrica Indenizações trabalhistas, pelo valor total de R\$ 531.895,66.
- ✓ **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**
- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada no mês de janeiro de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 569.813,40** do valor arrecadado em janeiro de 2018.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de janeiro de 2018 foi um Déficit no valor de (R\$ 180.186,60), conforme demonstramos abaixo:

Receita Corrente	R\$	766.426,64
(-) Despesa Corrente	R\$	(946.613,24)
(=) Déficit Primário	R\$	(180.186,60)

Informação:

- ✓ Ressaltamos que o **déficit primário** ocorreu, pois no mês de janeiro de 2018 foi recebido do CFP o empréstimo para despesa de custeio, que é uma receita de Capital e em contra partida houve a despesa com a quitação das rescisões do Plano de Demissão Voluntária,

que totalizou R\$ 531.895,66, sendo que essa é uma despesa corrente. Na apuração do resultado Primário é considerado apenas a diferença entre a **Receita Corrente** arrecadada e a **Despesa Corrente** realizada, excluindo-se as Receitas de Capital (Empréstimo) e Despesas de Capital.

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de fevereiro de 2018 foi de R\$ 2.007.169,59 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de janeiro de 2018.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de janeiro de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 1.060.887,97.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

Conforme demonstrado em quadros anexos, o comportamento da receita e despesa de 2018 comparada com 2017 foi a seguinte:

- A **receita corrente** arrecadada no mês de janeiro de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 166.932,35**, correspondente a um **aumento de 27,85%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente, sem o empréstimo, que é receita de capital).
- A despesa corrente realizada no exercício de 2018 foi **superior** à despesa realizada no exercício de 2017 em **R\$ 599.705,39**, correspondente a um **aumento de 172,87%**, sendo que **R\$ 531.895,66 refere-se a indenizações trabalhistas relativas ao PDV**, conforme demonstrado no quadro abaixo:

DESPESA	2018	2017	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 183.336,29	R\$ 175.808,60	R\$ 7.527,69
Indenizações trabalhistas	R\$ 531.895,66	R\$ 0,00	R\$ 531.895,66
Cota Parte (CFP)	R\$ 182.983,12	R\$ 129.100,19	R\$ 53.882,93
Material de consumo	R\$ 3.039,60	R\$ 1.575,38	R\$ 1.464,22
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 2.218,00	R\$ 6.083,33	-R\$ 3.865,33
Ajuda de custos/diárias	R\$ 9.260,00	R\$ 0,00	R\$ 9.260,00
Passagens aéreas/locomção	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 28.783,22	R\$ 29.611,20	-R\$ 827,98
Imposto e taxas	R\$ -	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Demais despesas	R\$ 700,00	R\$ 700,00	R\$ 0,00
Despesas bancárias	R\$ 4.397,35	R\$ 2.829,15	R\$ 1.568,20
Despesa de capital	R\$ -	R\$ 1.200,00	-R\$ 1.200,00
TOTAL	R\$ 946.613,24	R\$ 346.907,85	R\$ 599.705,39

5.00 - CONCLUSÃO:

- Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha, na documentação contábil que deu origem ao balancete de janeiro de 2018, informamos que o mesmo está em condições de ser aprovado pelo Plenário do CRP-DF.

Brasília/DF, 26 de fevereiro de 2018.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC-DF Nº 485
Assessoria Contábil e Financeira do CRP-DF
Vilmar Augusto de Medeiros