

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 02/2018
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 fevereiro de 2018

Após análise do Balancete do mês de fevereiro 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 fevereiro de 2018 atingiu o valor de R\$ 2.574.083,54 que corresponde a **33,65%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **27,89%** 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 fevereiro de 2018 atingiu o valor de R\$ 1.446.226,51, que corresponde a **18,90%** 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 até o mês de fevereiro de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.127.857,03** do valor arrecadado até o mês de fevereiro de 2018.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de fevereiro de 2018 foi um Superávit no valor de R\$ 377.857,03, conforme demonstramos abaixo:

| | | |
|-------------------------------------|------------|-------------------|
| Receita Corrente | R\$ | 1.824.083,54 |
| (-) Despesa Corrente | R\$ | (1.446.226,51) |
| (=) Superávit Primário | R\$ | 377.857,03 |

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de março de 2018 foi de R\$ 2.581.007,10 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de fevereiro de 2018.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de fevereiro de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 1.611.863,76.

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 fevereiro de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 370.693,73**, correspondente a um **aumento de 25,51%** (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\$ 674.735,71**, correspondente a um **aumento de 87,46%**, **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\$ 354.144,58 | R\$ 349.964,28 | R\$ 4.180,30 |
| Indenizações trabalhistas | R\$ 531.895,66 | R\$ 0,00 | R\$ 531.895,66 |
| Cota Parte (CFP) | R\$ 465.543,37 | R\$ 339.431,76 | R\$ 126.111,61 |
| Material de consumo | R\$ 3.865,60 | R\$ 1.575,38 | R\$ 2.290,22 |
| Serviços de Terceiro - PF | R\$ 4.548,00 | R\$ 8.790,07 | -R\$ 4.242,07 |
| Ajuda de custos/diárias | R\$ 14.285,00 | R\$ 3.300,00 | R\$ 10.985,00 |
| Passagens aéreas/locomção | R\$ 2.139,36 | R\$ 0,00 | R\$ 2.139,36 |
| Serviços de Terceiro - PJ | R\$ 56.575,89 | R\$ 53.296,51 | R\$ 3.279,38 |
| Imposto e taxas | R\$ - | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Demais despesas | R\$ 700,00 | R\$ 1.400,00 | -R\$ 700,00 |
| Despesas bancárias | R\$ 12.529,05 | R\$ 8.802,80 | R\$ 3.726,25 |
| Despesa de capital | | R\$ 4.930,00 | -R\$ 4.930,00 |
| TOTAL | R\$ 1.446.226,51 | R\$ 771.490,80 | R\$ 674.735,71 |

5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 16 de março de 2018.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
 CRC-DF N° 485
 Assessoria Contábil e Financeira do CRP-DF
 Vilmar Augusto de Medeiros