

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