

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 03/2018
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 março de 2018

Após análise do Balancete do mês de março 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 até o mês de março de 2018 atingiu o valor de R\$ 3.174.591,04 que corresponde a **41,50%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **37,07%** 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 até o mês de março de 2018 atingiu o valor de R\$ 1.819.575,70, que corresponde a **23,79%** 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.
 - ✓ No mês de março de 2018 foi paga a primeira parcela do Empréstimo Financeiro para realização do PDV. O valor da parcela é de R\$ 15.000,00, acrescido de juros no valor de R\$ 57,83.
- ✓ **RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**
- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de março de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.355.015,34** do valor arrecadado até o mês de março de 2018.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de março de 2018 foi um Superávit no valor de R\$ 620.015,34, conforme demonstramos abaixo:

| Resultado Primário | |
|-------------------------------|-----------------------|
| Receita Corrente | R\$ 2.424.591,04 |
| (-) Despesa Corrente | R\$ (1.804.575,70) |
| (=) Superávit Primário | R\$ 620.015,34 |

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de abril de 2018 foi de R\$ 2.802.784,97 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de março de 2018.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de março de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 1.850.688,05.

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 até o mês de março de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 385.782,30**, correspondente a um **aumento de 18,92%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente, sem o empréstimo, que é receita de capital).
- A despesa realizada no exercício de 2018 foi **superior** à despesa realizada no exercício de 2017 em **R\$ 666.225,64**, correspondente a um **aumento de 57,76%**, **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\$ 512.099,03 | R\$ 545.692,71 | -R\$ 33.593,68 |
| Indenizações trabalhista | R\$ 531.895,66 | | R\$ 531.895,66 |
| Juros s/empréstimo | R\$ 57,83 | | R\$ 57,83 |
| Cota Parte (CFP) | R\$ 613.868,39 | R\$ 481.598,53 | R\$ 132.269,86 |
| Material de consumo | R\$ 6.840,58 | R\$ 3.124,38 | R\$ 3.716,20 |
| Serviços de Terceiro - PF | R\$ 6.105,00 | R\$ 8.790,07 | -R\$ 2.685,07 |
| Ajuda de custos/diárias | R\$ 21.410,00 | R\$ 7.647,50 | R\$ 13.762,50 |
| Passagens aéreas/locomoção | R\$ 2.139,36 | | R\$ 2.139,36 |
| Serviços de Terceiro - PJ | R\$ 90.590,40 | R\$ 85.840,06 | R\$ 4.750,34 |
| Imposto e taxas | | | R\$ 0,00 |
| Demais despesas | R\$ 700,00 | R\$ 1.400,00 | -R\$ 700,00 |
| Despesas bancárias | R\$ 18.869,45 | R\$ 14.326,81 | R\$ 4.542,64 |
| Empréstimo CFP | R\$ 15.000,00 | | R\$ 15.000,00 |
| Máquinas, Motores e Equip. | | R\$ 4.930,00 | -R\$ 4.930,00 |
| TOTAL | R\$ 1.819.575,70 | R\$ 1.148.420,06 | R\$ 666.225,64 |

5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 16 de abril de 2018.

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