

**RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 05/2018**  
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 maio de 2018

Após análise do Balancete do mês de maio 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 maio de 2018 atingiu o valor de R\$ 4.381.693,60 que corresponde a **57,28%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **55,53%** 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 maio de 2018 atingiu o valor de R\$ 2.615.858,09, que corresponde a **34,19%** 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 mensais.

**RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de maio de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.765.835,51** do valor arrecadado até o mês de maio de 2018.

**RESULTADO PRIMÁRIO**

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de maio de 2018 foi um Superávit no valor de R\$ 1.066.865,51, conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 3.631.693,60
(-) Despesa Corrente	R\$ (2.564.828,09)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.066.865,51

## 2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de maio de 2018 foi de R\$ 3.198.862,81 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de maio de 2018.

## 3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de maio de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 2.244.584,65.

## 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 maio de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 425.958,64**, correspondente a um **aumento de 13,29%** (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\$ 756.405,12**, correspondente a um **aumento de 40,68%**, **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\$ 847.524,69	R\$ 877.465,94	-R\$ 29.941,25
<b>Indenizações trabalhistas</b>	<b>R\$ 531.895,66</b>		<b>R\$ 531.895,66</b>
Juros s/empréstimo	R\$ 171,39		R\$ 171,39
Cota Parte (CFP)	R\$ 910.625,64	R\$ 788.427,91	R\$ 122.197,73
Material de consumo	R\$ 10.937,24	R\$ 4.067,38	R\$ 6.869,86
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 17.331,74	R\$ 8.790,07	R\$ 8.541,67
Ajuda de custos/diárias	R\$ 47.675,00	R\$ 11.847,50	R\$ 35.827,50
Passagens aéreas/locomção	R\$ 11.712,98	R\$ 2.214,24	R\$ 9.498,74
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 151.356,34	R\$ 134.945,19	R\$ 16.411,15
Imposto e taxas			R\$ 0,00
Demais despesas	R\$ 1.400,00	R\$ 2.100,00	-R\$ 700,00
Despesas bancárias	R\$ 34.197,41	R\$ 24.664,74	R\$ 9.532,67
Empréstimo CFP	R\$ 45.000,00		R\$ 45.000,00
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 6.030,00	R\$ 4.930,00	R\$ 1.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.615.858,09</b>	<b>R\$ 1.859.452,97</b>	<b>R\$ 756.405,12</b>

## 5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 12 de maio de 2018.

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