

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 06/2018
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 junho de 2018

Após análise do Balancete do mês de junho 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 junho de 2018 atingiu o valor de R\$ 4.701.474,22 que corresponde a **61,46%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **60,42%** 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 junho de 2018 atingiu o valor de R\$ 2.927.025,95, que corresponde a **38,26%** 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 junho de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.774.448,27** do valor arrecadado até o mês de junho de 2018.

RESULTADO PRIMÁRIO

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

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 3.951.474,22
(-) Despesa Corrente	R\$ (2.859.040,95)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.092.433,27

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de julho de 2018 foi de R\$ 3.201.754,43 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de junho de 2018.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de junho de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 2.280.844,86.

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 junho de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 425.899,18**, correspondente a um **aumento de 12,08%** (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\$ 792.135,46**, correspondente a um **aumento de 37,10%**, **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\$ 1.005.744,12	R\$ 1.036.982,05	-R\$ 31.237,93
Indenizações trabalhistas	R\$ 531.895,66		R\$ 531.895,66
Juros s/empréstimo	R\$ 229,22		R\$ 229,22
Cota Parte (CFP)	R\$ 986.367,38	R\$ 864.738,16	R\$ 121.629,22
Material de consumo	R\$ 13.721,31	R\$ 4.817,79	R\$ 8.903,52
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 20.998,74	R\$ 8.790,07	R\$ 12.208,67
Ajuda de custos/diárias	R\$ 55.250,00	R\$ 13.797,50	R\$ 41.452,50
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 11.712,98	R\$ 2.214,24	R\$ 9.498,74
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 187.632,17	R\$ 164.483,76	R\$ 23.148,41
Imposto e taxas	R\$ 3.653,58	R\$ 3.584,04	R\$ 69,54
Demais despesas	R\$ 1.400,00	R\$ 2.800,00	-R\$ 1.400,00
Despesas bancárias	R\$ 40.435,79	R\$ 27.752,88	R\$ 12.682,91
Empréstimo CFP	R\$ 60.000,00		R\$ 60.000,00
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 7.985,00	R\$ 4.930,00	R\$ 3.055,00
TOTAL	R\$ 2.927.025,95	R\$ 2.134.890,49	R\$ 792.135,46

5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 16 de julho de 2018.

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