

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 07/2018
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 julho de 2018

Após análise do Balancete do mês de julho 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 julho de 2018 atingiu o valor de R\$ 4.907.402,19 que corresponde a **64,15%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **63,57%** 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 julho de 2018 atingiu o valor de R\$ 3.214.304,65, que corresponde a **42,02%** 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 julho de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.693.097,54** do valor arrecadado até o mês de julho de 2018.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de julho de 2018 foi um Superávit no valor de R\$ 1.026.082,54, conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 4.157.402,19
(-) Despesa Corrente	R\$ (3.131.319,65)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.026.082,54

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de agosto de 2018 foi de R\$ 3.120.027,78 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de julho de 2018.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de julho de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 2.208.092,18.

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 julho de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 367.884,51**, correspondente a um **aumento de 9,71%** (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\$ 795.498,03**, correspondente a um **aumento de 32,89%**, **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\$ 1.163.716,75	R\$ 1.215.030,96	-R\$ 51.314,21
Indenizações trabalhistas	R\$ 531.895,66	R\$ 0,00	R\$ 531.895,66
Juros s/empréstimo	R\$ 284,95	R\$ 0,00	R\$ 284,95
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.033.906,57	R\$ 927.144,02	R\$ 106.762,55
Material de consumo	R\$ 16.962,98	R\$ 6.524,79	R\$ 10.438,19
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 27.029,38	R\$ 8.790,07	R\$ 18.239,31
Ajuda de custos/diárias	R\$ 67.740,00	R\$ 18.447,50	R\$ 49.292,50
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 18.586,50	R\$ 2.214,24	R\$ 16.372,26
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 221.641,11	R\$ 199.326,63	R\$ 22.314,48
Imposto e taxas	R\$ 3.653,58	R\$ 3.884,04	-R\$ 230,46
Demais despesas	R\$ 1.400,00	R\$ 2.800,00	-R\$ 1.400,00
Despesas bancárias	R\$ 44.502,17	R\$ 29.714,37	R\$ 14.787,80
Empréstimo CFP	R\$ 75.000,00	R\$ 0,00	R\$ 75.000,00
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 7.985,00	R\$ 4.930,00	R\$ 3.055,00
TOTAL	R\$ 3.214.304,65	R\$ 2.418.806,62	R\$ 795.498,03

5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 10 de agosto de 2018.

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