

**RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 08/2018**  
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 Agosto de 2018

Após análise do Balancete do mês de agosto 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 agosto de 2018 atingiu o valor de R\$ 5.173.452,08 que corresponde a **67,63%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **63,64%** 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 agosto de 2018 atingiu o valor de R\$ 3.590.508,37 que corresponde a **46,93%** 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 agosto de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.582.943,71** do valor arrecadado até o mês de agosto de 2018.

**RESULTADO PRIMÁRIO**

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de agosto de 2018 foi um Superávit no valor de R\$ 930.928,71 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 4.423.452,08
(-) Despesa Corrente	R\$ (3.492.523,37)
(=) Superávit Primário	R\$ 930.928,71

## 2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de setembro de 2018 foi de R\$ 3.030.568,62 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de agosto de 2018.

## 3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de agosto de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 2.105.908,20.

## 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 agosto de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 355.378,92** correspondente a um **aumento de 8,74%** (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\$ 864.318,18** correspondente a um **aumento de 31,70%**, **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\$ 1.371.401,95	R\$ 1.400.867,35	-R\$ 29.465,40
<b>Indenizações trabalhistas</b>	<b>R\$ 531.895,66</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 531.895,66</b>
Juros s/empréstimo	R\$ 340,68	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 340,68
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.096.623,89	R\$ 994.367,14	R\$ 102.256,75
Material de consumo	R\$ 17.601,98	R\$ 12.069,89	R\$ 5.532,09
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 31.120,38	R\$ 10.718,61	R\$ 20.401,77
Ajuda de custos/diárias	R\$ 80.665,00	R\$ 20.957,50	R\$ 59.707,50
Passagens aéreas/locomção	R\$ 23.416,66	R\$ 2.214,24	R\$ 21.202,42
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 286.122,04	R\$ 238.529,18	R\$ 47.592,86
Imposto e taxas	R\$ 3.653,58	R\$ 3.884,04	-R\$ 230,46
Demais despesas	R\$ 1.900,00	R\$ 2.800,00	-R\$ 900,00
Despesas bancárias	R\$ 47.781,55	R\$ 31.504,24	R\$ 16.277,31
Empréstimo CFP	R\$ 90.000,00	R\$ 0,00	R\$ 90.000,00
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 7.985,00	R\$ 8.278,00	-R\$ 293,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.590.508,37</b>	<b>R\$ 2.726.190,19</b>	<b>R\$ 864.318,18</b>

## 5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 12 de setembro de 2018.

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