

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 12/2018
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 dezembro de 2018

Após análise do Balancete do mês de Dezembro 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 dezembro de 2018 atingiu o valor de R\$ 5.802.181,52 que corresponde a **75,85%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **77,25%** 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 dezembro de 2018 atingiu o valor de R\$ 4.805.033,20 que corresponde a **62,81%** 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 Dezembro de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 997.148,32** do valor arrecadado até o mês de Dezembro de 2018.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de dezembro de 2018 foi um Superávit no valor de R\$ 408.665,32 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 5.052.181,52
(-) Despesa Corrente	R\$ (4.643.516,20)
(=) Superávit Primário	R\$ 408.665,32

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de janeiro de 2019 foi de R\$ 2.456.094,51 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2018.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de Dezembro de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 1.988.293,15.

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 Dezembro de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 353.287,77** correspondente a um **aumento de 7,52%** (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\$ 932.664,94** correspondente a um **aumento de 24,09%**, **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\$ 2.113.607,79	R\$ 2.201.378,65	-R\$ 87.770,86
Indenizações trabalhistas	R\$ 531.895,66	R\$ 0,00	R\$ 531.895,66
Juros s/empréstimo	R\$ 563,60	R\$ 0,00	R\$ 563,60
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.239.802,87	R\$ 1.141.800,27	R\$ 98.002,60
Material de consumo	R\$ 27.652,00	R\$ 17.329,93	R\$ 10.322,07
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 51.564,99	R\$ 17.391,89	R\$ 34.173,10
Ajuda de custos/diárias	R\$ 124.669,20	R\$ 43.152,50	R\$ 81.516,70
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 41.127,98	R\$ 5.848,57	R\$ 35.279,41
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 450.174,01	R\$ 371.630,42	R\$ 78.543,59
Imposto e taxas	R\$ 3.857,88	R\$ 4.149,45	-R\$ 291,57
Demais despesas	R\$ 3.810,76	R\$ 3.807,30	R\$ 3,46
Despesas bancárias	R\$ 54.789,46	R\$ 50.495,73	R\$ 4.293,73
Empréstimo CFP	R\$ 150.000,00	R\$ 0,00	R\$ 150.000,00
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 11.517,00	R\$ 15.383,55	-R\$ 3.866,55
TOTAL	R\$ 4.805.033,20	R\$ 3.872.368,26	R\$ 932.664,94

5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 28 de janeiro de 2019.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC-DF Nº 485
Assessoria Contábil e Financeira do CRP-DF
Vilmar Augusto de Medeiros