

**RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 11/2018**  
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 novembro de 2018

Após análise do Balancete do mês de Novembro 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 novembro de 2018 atingiu o valor de R\$ 5.668.274,13 que corresponde a **74,10%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **75,20%** 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 novembro de 2018 atingiu o valor de R\$ 4.463.423,31 que corresponde a **58,35%** 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 Novembro de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.204.850,52** do valor arrecadado até o mês de Novembro de 2018.

**RESULTADO PRIMÁRIO**

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de novembro de 2018 foi um Superávit no valor de R\$ 600.530,82 conforme demonstramos abaixo:

<b>Resultado Primário</b>	
<b>Receita Corrente</b>	R\$ 4.918.274,13
<b>(-) Despesa Corrente</b>	R\$ (4.317.743,31)
<b>(=) Superávit Primário</b>	<b>R\$ 600.530,82</b>

## 2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de dezembro de 2018 foi de R\$ 2.642.865,11 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Novembro de 2018.

## 3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de Novembro de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 1.706.149,23

## 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 Novembro de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 365.405,84** correspondente a um **aumento de 8,03%** (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\$ 943.573,35** correspondente a um **aumento de 26,81%**, **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\$ 1.867.541,68	R\$ 1.943.267,45	-R\$ 75.725,77
<b>Indenizações trabalhistas</b>	R\$ 531.895,66	R\$ 0,00	<b>R\$ 531.895,66</b>
Juros s/empréstimo	R\$ 507,87	R\$ 0,00	R\$ 507,87
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.209.634,40	R\$ 1.107.230,06	R\$ 102.404,34
Material de consumo	R\$ 18.476,98	R\$ 16.711,93	R\$ 1.765,05
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 46.963,29	R\$ 13.425,61	R\$ 33.537,68
Ajuda de custos/diárias	R\$ 118.480,00	R\$ 39.252,50	R\$ 79.227,50
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 41.127,98	R\$ 5.848,57	R\$ 35.279,41
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 423.586,80	R\$ 335.437,82	R\$ 88.148,98
Imposto e taxas	R\$ 3.857,88	R\$ 4.149,45	-R\$ 291,57
Demais despesas	R\$ 2.732,34	R\$ 4.200,00	-R\$ 1.467,66
Despesas bancárias	R\$ 52.938,43	R\$ 34.943,02	R\$ 17.995,41
Empréstimo CFP	R\$ 135.000,00	R\$ 0,00	R\$ 135.000,00
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 10.680,00	R\$ 15.383,55	-R\$ 4.703,55
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 4.463.423,31</b>	<b>R\$ 3.519.849,96</b>	<b>R\$ 943.573,35</b>

## 5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 18 de dezembro de 2018.

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