

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:

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

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 |
| Indenizações trabalhistas | R\$ 531.895,66 | R\$ 0,00 | R\$ 531.895,66 |
| 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 |
| TOTAL | R\$ 4.463.423,31 | R\$ 3.519.849,96 | R\$ 943.573,35 |

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