

**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 Setembro de 2018

Após análise do Balancete do mês de setembro 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 setembro de 2018 atingiu o valor de R\$ 5.350.102,98 que corresponde a **69,94%** da Proposta Orçamentária de 2018, que é de R\$ 7.650.000,00 e de **70,34%** 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 setembro de 2018 atingiu o valor de R\$ 3.876.581,16 que corresponde a **50,67%** 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 setembro de 2018, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.473.521,82** do valor arrecadado até o mês de setembro de 2018.

**RESULTADO PRIMÁRIO**

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de setembro de 2018 foi um Superávit no valor de R\$ 839.201,82 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 4.600.102,98
(-) Despesa Corrente	R\$ (3.760.901,16)
(=) Superávit Primário	R\$ 839.201,82

## 2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de outubro de 2018 foi de R\$ 2.915.496,50 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de setembro de 2018.

## 3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de setembro de 2018, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 2.103.409,88.

## 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 setembro de 2018 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2017 em **R\$ 345.170,30** correspondente a um **aumento de 8,11%** (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\$ 887.347,57** correspondente a um **aumento de 29,68%**, **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\$ 1.516.603,70	R\$ 1.566.693,32	-R\$ 50.089,61
<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\$ 396,41	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 396,41
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.137.176,00	R\$ 1.038.245,24	R\$ 98.930,76
Material de consumo	R\$ 17.801,98	R\$ 13.760,49	R\$ 4.041,49
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 34.694,48	R\$ 12.195,61	R\$ 22.498,87
Ajuda de custos/diárias	R\$ 90.460,00	R\$ 31.752,50	R\$ 58.707,50
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 28.416,40	R\$ 5.698,57	R\$ 22.717,83
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 348.752,84	R\$ 270.021,11	R\$ 78.731,73
Imposto e taxas	R\$ 3.653,58	R\$ 3.884,04	-R\$ 230,46
Demais despesas	R\$ 1.900,00	R\$ 3.500,00	-R\$ 1.600,00
Despesas bancárias	R\$ 49.150,11	R\$ 32.804,71	R\$ 16.345,40
Empréstimo CFP	R\$ 105.000,00		R\$ 105.000,00
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 10.680,00	R\$ 10.678,00	R\$ 2,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.876.581,16</b>	<b>R\$ 2.989.233,59</b>	<b>R\$ 887.347,57</b>

## 5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 15 de Outubro de 2018.

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