

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 04/2019
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 abril de 2019

Após análise do Balancete do mês de abril de 2019 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 abril de 2019 atingiu o valor de R\$ 3.454.389,57 que corresponde a **62,81%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de abril de 2019 atingiu o valor de R\$ 2.015.804,77 que corresponde a **36,65%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de abril de 2019, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.438.584,80** do valor arrecadado até o mês de Abril de 2019.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de abril de 2019 foi um Superávit no valor de R\$ 1.498.584,80 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 3.454.389,57
(-) Despesa Corrente	R\$ (1.955.804,77)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.498.584,80

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de Maio de 2019 foi de R\$ 3.873.265,97 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Abril de 2019.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de abril de 2019, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 3.490.944,17.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

Conforme demonstrado em quadros anexos, o comportamento da receita e despesa de 2019 comparada com 2018 foi a seguinte:

- A **receita corrente** arrecadada até o mês de abril de 2019 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2018 em **R\$ 268.692,54** correspondente a um **aumento de 8,43%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- A despesa realizada até o mês de abril de 2019 foi **inferior** à despesa realizada no exercício de 2018 em (**R\$ 239.226,52**), se considerarmos as indenizações trabalhistas do PDV. No entanto, se comparamos as **despesas sem o PDV**, houve um aumento nas despesas no valor de R\$ 292.669,14, que pode ser verificado no quadro abaixo, em destaque na cor amarela.

DESPESA	2019	2018	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 748.680,56	R\$ 674.576,96	R\$ 74.103,60
Indenizações trabalhistas	R\$ -	R\$ 531.895,66	-R\$ 531.895,66
Juros s/empréstimo	R\$ 222,92	R\$ 115,66	R\$ 107,26
Cota Parte (CFP)	R\$ 868.311,31	R\$ 802.990,73	R\$ 65.320,58
Material de consumo	R\$ 3.466,00	R\$ 10.588,24	-R\$ 7.122,24
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 20.366,51	R\$ 10.810,00	R\$ 9.556,51
Ajuda de custos/diárias	R\$ 43.845,00	R\$ 33.785,00	R\$ 10.060,00
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 14.644,80	R\$ 6.654,54	R\$ 7.990,26
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 143.473,99	R\$ 120.311,30	R\$ 23.162,69
Impostos e taxas	R\$ 3.783,66	R\$ 0,00	R\$ 3.783,66
Demais despesas	R\$ 1.000,00	R\$ 1.400,00	-R\$ 400,00
Despesas bancárias	R\$ 108.010,02	R\$ 25.873,20	R\$ 82.136,82
Empréstimo CFP	R\$ 60.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ -	R\$ 394,00	-R\$ 394,00
Aparelhos e equip de comunicação		R\$ 5.636,00	-R\$ 5.636,00
Total c/Indenização	R\$ 2.015.804,77	R\$ 2.255.031,29	-R\$ 239.226,52
Total sem indenização	R\$ 2.015.804,77	R\$ 1.723.135,63	R\$ 292.669,14

5.00 - CONCLUSÃO:

- ✓ Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha, na documentação contábil que deu origem ao balancete de Abril de 2019, informamos que o mesmo está em condições de ser aprovado pelo Plenário do CRP-DF.

Brasília/DF, 13 de maio de 2019.

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