

**RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 05/2019**  
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 maio de 2019

Após análise do Balancete do mês de maio 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 maio de 2019 atingiu o valor de R\$ 3.956.260,08 que corresponde a **71,93%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

#### DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de maio de 2019 atingiu o valor de R\$ 2.387.739,15 que corresponde a **43,41%** 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 maio de 2019, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.568.520,93** do valor arrecadado até o mês de maio de 2019.

#### RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de maio de 2019 foi um Superávit no valor de R\$ 1.643.520,93 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 3.956.260,08
(-) Despesa Corrente	R\$ (2.312.739,15)
(=) Superávit Primário	<b>R\$ 1.643.520,93</b>

### 2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de Junho de 2019 foi de R\$ 4.002.345,93 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Maio de 2019.

### 3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de maio de 2019, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 3.630.107,05.

#### 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 maio de 2019 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2018 em **R\$ 324.566,48** correspondente a um **aumento de 8,94%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- A despesa realizada até o mês de maio de 2019 foi **inferior** à despesa realizada no exercício de 2018 em **(R\$ 228.118,94)**, 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\$ 303.776,72, que pode ser verificado no quadro abaixo, em destaque na cor amarela.

DESPESA	2019	2018	Diferença	%
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 929.891,72	R\$ 847.524,69	R\$ 82.367,03	9,72%
<b>Indenizações trabalhistas</b>		R\$ 531.895,66	<b>-R\$ 531.895,66</b>	
Juros s/empréstimo	R\$ 278,65	R\$ 171,39	R\$ 107,26	62,58%
Cota Parte (CFP)	R\$ 988.858,48	R\$ 910.625,64	R\$ 78.232,84	8,59%
Material de consumo	R\$ 7.356,53	R\$ 10.937,24	-R\$ 3.580,71	-32,74%
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 26.039,81	R\$ 17.331,74	R\$ 8.708,07	50,24%
Ajuda de custos/diárias	R\$ 50.835,00	R\$ 47.675,00	R\$ 3.160,00	6,63%
Passagens aéreas/locomção	R\$ 14.644,80	R\$ 11.712,98	R\$ 2.931,82	25,03%
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 174.338,53	R\$ 151.356,34	R\$ 22.982,19	15,18%
Impostos e taxas	R\$ 3.783,66		R\$ 3.783,66	
Demais despesas	R\$ 1.000,00	R\$ 1.400,00	-R\$ 400,00	-28,57%
Despesas bancárias	R\$ 115.711,97	R\$ 34.197,41	R\$ 81.514,56	238,36%
Empréstimo CFP	R\$ 75.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 30.000,00	66,67%
Máquinas, Motores e Equip.		R\$ 394,00	-R\$ 394,00	
Aparelhos e equip de comunicação		R\$ 5.636,00	-R\$ 5.636,00	
<b>Total c/Indenização</b>	<b>R\$ 2.387.739,15</b>	<b>R\$ 2.615.858,09</b>	<b>-R\$ 228.118,94</b>	<b>-8,72%</b>
<b>Total sem indenização</b>	<b>R\$ 2.387.739,15</b>	<b>R\$ 2.083.962,43</b>	<b>R\$ 303.776,72</b>	<b>14,58%</b>

#### 5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 12 de junho de 2019.

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