

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 07/2019
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 Julho de 2019

Após análise do Balancete do mês de Julho 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 Julho de 2019 atingiu o valor de R\$ 4.546.894,03 que corresponde a **82,67%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de Julho de 2019 atingiu o valor de R\$ 3.036.390,04 que corresponde a **55,21%** 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 Julho de 2019, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.510.503,99** do valor arrecadado até o mês de Julho de 2019.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de Julho de 2019 foi um Superávit no valor de R\$ 1.623.697,09 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 4.546.894,03
(-) Despesa Corrente	R\$ (2.923.196,94)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.623.697,09

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de Agosto de 2019 foi de R\$ 3.953.160,24 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Julho de 2019.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de Julho de 2019, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 3.567.014,91.

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 Julho de 2019 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2018 em **R\$ 389.491,84** correspondente a um **aumento de 9,37%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- A despesa realizada até o mês de Julho de 2019 foi **inferior** à despesa realizada no exercício de 2018 em **(R\$ 177.914,61)** 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\$ 353.981,05**, que pode ser verificado no quadro abaixo, em destaque na cor amarela.

DESPESA	2019	2018	Diferença	%
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 1.289.241,13	R\$ 1.163.716,75	R\$ 125.524,38	10,79%
Indenizações trabalhistas	R\$ -	R\$ 531.895,66	-R\$ 531.895,66	-100,00%
Juros s/empréstimo	R\$ 390,11	R\$ 284,95	R\$ 105,16	36,90%
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.123.479,31	R\$ 1.033.906,57	R\$ 89.572,74	8,66%
Material de consumo	R\$ 12.042,63	R\$ 16.962,98	-R\$ 4.920,35	-29,01%
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 34.304,26	R\$ 27.029,38	R\$ 7.274,88	26,91%
Ajuda de custos/diárias	R\$ 65.230,00	R\$ 67.740,00	-R\$ 2.510,00	-3,71%
Passagens aéreas/locomção	R\$ 17.813,19	R\$ 18.586,50	-R\$ 773,31	-4,16%
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 252.432,16	R\$ 221.641,11	R\$ 30.791,05	13,89%
Impostos e taxas	R\$ 3.803,66	R\$ 3.653,58	R\$ 150,08	4,11%
Demais despesas	R\$ 994,80	R\$ 1.400,00	-R\$ 405,20	-28,94%
Despesas bancárias	R\$ 123.465,69	R\$ 44.502,17	R\$ 78.963,52	177,44%
Empréstimo CFP	R\$ 105.000,00	R\$ 75.000,00	R\$ 30.000,00	40,00%
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 8.193,10	R\$ 7.985,00	R\$ 208,10	2,61%
Aparelhos e equip de comunicação				
Total c/Indenização	R\$ 3.036.390,04	R\$ 3.214.304,65	-R\$ 177.914,61	-5,54%
Total sem indenização	R\$ 3.036.390,04	R\$ 2.682.408,99	R\$ 353.981,05	13,20%

5.00 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 09 de agosto de 2019.

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