

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 08/2019
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 agosto de 2019

Após análise do Balancete do mês de agosto 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 agosto de 2019 atingiu o valor de R\$ 4.862.488,38 que corresponde a **88,41%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de agosto de 2019 atingiu o valor de R\$ 3.380.753,97 que corresponde a **61,47%** 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 agosto de 2019, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.481.734,41** do valor arrecadado até o mês de agosto de 2019.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de agosto de 2019 foi um Superávit no valor de R\$ 1.609.927,51 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 4.862.488,38
(-) Despesa Corrente	R\$ (3.252.560,87)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.609.927,51

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de setembro de 2019 foi de R\$ 3.939.888,26 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de agosto de 2019.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de agosto de 2019, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 3.538.240,27.

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) A **receita corrente** arrecadada até o mês de agosto de 2019 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2018 em **R\$ 439.036,30** correspondente a um **aumento de 9,93%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) A despesa realizada até o mês de agosto de 2019 foi **inferior** à despesa realizada no exercício de 2018 em **(R\$ 209.825,34)** 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\$ 322.070,32**, que pode ser verificado no quadro abaixo, em destaque na cor amarela.

DESPESA	2019	2018	Diferença	%
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 1.492.239,90	R\$ 1.371.402,04	R\$ 120.837,86	8,81%
Indenizações trabalhistas	R\$ -	R\$ 531.895,66	-R\$ 531.895,66	-100,00%
Juros s/empréstimo	R\$ 445,84	R\$ 340,68	R\$ 105,16	30,87%
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.198.302,65	R\$ 1.096.624,71	R\$ 101.677,94	9,27%
Material de consumo	R\$ 12.495,63	R\$ 17.601,98	-R\$ 5.106,35	-29,01%
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 38.281,82	R\$ 31.120,38	R\$ 7.161,44	23,01%
Ajuda de custos/diárias	R\$ 72.955,00	R\$ 80.665,00	-R\$ 7.710,00	-9,56%
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 24.647,25	R\$ 23.416,66	R\$ 1.230,59	5,26%
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 281.293,83	R\$ 286.192,07	-R\$ 4.898,24	-1,71%
Impostos e taxas	R\$ 3.803,66	R\$ 3.653,58	R\$ 150,08	4,11%
Demais despesas	R\$ 1.755,60	R\$ 1.900,00	-R\$ 144,40	-7,60%
Despesas bancárias	R\$ 126.339,69	R\$ 47.781,55	R\$ 78.558,14	164,41%
Empréstimo CFP	R\$ 120.000,00	R\$ 90.000,00	R\$ 30.000,00	33,33%
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\$ 3.380.753,97	R\$ 3.590.579,31	-R\$ 209.825,34	-5,84%
Total sem indenização	R\$ 3.380.753,97	R\$ 3.058.683,65	R\$ 322.070,32	10,53%

5. Empréstimo CFP

Em **janeiro de 2018** o CFP repassou ao CRP-01 o valor de **R\$ 750.000,00** (setecentos e cinquenta mil reais), referente ao empréstimo para realização do Plano de Demissão Voluntária dos empregados do CRP-01, na época houve a adesão de 02 (duas) empregadas ao PDV.

O valor das indenizações trabalhistas das duas empregadas que aderiram ao PDV foi de R\$ 531.895,66 (quinhentos e trinta e um mil oitocentos noventa e cinco reais e sessenta e seis centavos). As rescisões foram realizadas em janeiro de 2018.

O CRP-01 iniciou o pagamento das parcelas do empréstimo em **março de 2018, parcela 1/50**, no **valor mensal de R\$ 15.000,00**, e juros de poupança, na média de R\$ 55,73 reais por mês.

No mês de **agosto de 2019 foi paga a parcela número 18/50**. Abaixo evidenciamos as informações do empréstimo.

Empréstimo	R\$ 750.000,00
Número de Parcelas (total)	50
Valor pago (março 2018 até agosto 2019)	R\$ 270.000,00
Número de parcelas pagas	18
Saldo a pagar	R\$ 480.000,00
Parcelas a quitar	32

6 - CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 09 de setembro de 2019.

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