

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 09/2019
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 Setembro de 2019

Após análise do Balancete do mês de Setembro 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 Setembro de 2019 atingiu o valor de R\$ 5.077.173,35 que corresponde a **92,31%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de Setembro de 2019 atingiu o valor de R\$ 3.694.846,88 que corresponde a **67,18%** 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 Setembro de 2019, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.382.326,47** do valor arrecadado até o mês de Setembro de 2019.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de Setembro de 2019 foi um Superávit no valor de R\$ 1.531.919,57 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 5.077.173,35
(-) Despesa Corrente	R\$ (3.545.253,78)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.531.919,57

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de Outubro de 2019 foi de R\$ 3.814.338,57 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Setembro de 2019.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de Setembro de 2019, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 3.435.689,45

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 Setembro de 2019 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2018 em **R\$ 477.070,37** correspondente a um **aumento de 10,37%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) A despesa realizada até o mês de Setembro de 2019 foi **inferior** à despesa realizada no exercício de 2018 em **(R\$ 181.734,28)** 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\$ 350.161,38**, que pode ser verificado no quadro abaixo, em destaque na cor amarela.

DESPESA	2019	2018	Diferença	%
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 1.684.690,29	R\$ 1.516.603,70	R\$ 168.086,59	11,08%
Indenizações trabalhistas	R\$ -	R\$ 531.895,66	-R\$ 531.895,66	-100,00%
Juros s/empréstimo	R\$ 488,92	R\$ 396,41	R\$ 92,51	23,34%
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.246.800,42	R\$ 1.137.176,00	R\$ 109.624,42	9,64%
Material de consumo	R\$ 16.367,81	R\$ 17.801,98	-R\$ 1.434,17	-8,06%
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 42.324,82	R\$ 34.694,48	R\$ 7.630,34	21,99%
Ajuda de custos/diárias	R\$ 79.325,00	R\$ 90.460,00	-R\$ 11.135,00	-12,31%
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 24.647,25	R\$ 28.416,40	-R\$ 3.769,15	-13,26%
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 315.750,62	R\$ 348.752,84	-R\$ 33.002,22	-9,46%
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\$ 129.299,39	R\$ 49.150,11	R\$ 80.149,28	163,07%
Empréstimo CFP	R\$ 135.000,00	R\$ 105.000,00	R\$ 30.000,00	28,57%
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 14.593,10	R\$ 10.680,00	R\$ 3.913,10	36,64%
Aparelhos e equip de comunicação	R\$ -	R\$ 0,00		
Total c/Indenização	R\$ 3.694.846,88	R\$ 3.876.581,16	-R\$ 181.734,28	-4,69%
Total sem indenização	R\$ 3.694.846,88	R\$ 3.344.685,50	R\$ 350.161,38	10,47%

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 **Setembro de 2019** foi paga a **parcela número 19/50**. Abaixo evidenciamos as informações do empréstimo.

Empréstimo	R\$ 750.000,00
Número de Parcelas (total)	50
Valor pago (março 2018 até setembro 2019)	R\$ 285.000,00
Número de parcelas pagas	19
Saldo a pagar	R\$ 465.000,00
Parcelas a quitar	31

6 – Percentual da receita líquida s/ despesa com pessoal:

O Percentual da receita líquida s/ a despesa de pessoal até setembro de 2019 é de 43,98%.

Receita bruta	R\$	5.077.173,35
(-) Cota parte CFP	R\$	1.246.800,42
(=) Receita Líquida	R\$	3.830.372,93
Despesa com Pessoal (até 09.2019)	R\$	1.684.690,29
Percentual da despesa s/receita		43,98%

7- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 14 de Outubro de 2019.

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