

**RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 10/2019**  
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 Outubro de 2019

Após análise do Balancete do mês de Outubro 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 Outubro de 2019 atingiu o valor de R\$ 5.263.902,26 que corresponde a **95,71%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

#### DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de Outubro de 2019 atingiu o valor de R\$ 4.025.873,01 que corresponde a **73,20%** 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 Outubro de 2019, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.238.029,25** do valor arrecadado até o mês de Outubro de 2019.

#### RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de Outubro de 2019 foi um Superávit no valor de R\$ 1.402.622,35 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 5.263.902,26
(-) Despesa Corrente	R\$ (3.861.279,91)
<b>(=) Superávit Primário</b>	<b>R\$ 1.402.622,35</b>

### 2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de Novembro de 2019 foi de R\$ 3.687.555,81 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Outubro de 2019.

### 3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de Outubro de 2019, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 3.314.076,52

### 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 Outubro de 2019 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2018 em **R\$ 502.227,65** correspondente a um **aumento** de **10,55%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- A despesa realizada até o mês de Outubro de 2019 foi **inferior** à despesa realizada no exercício de 2018 em **(R\$ 132.151,45)** 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\$ 399.744,21**, que pode ser verificado no quadro abaixo, em destaque na cor amarela.

DESPESA	2019	2018	Diferença	%
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 1.900.119,11	R\$ 1.684.224,00	R\$ 215.895,11	12,82%
<b>Indenizações trabalhistas</b>	R\$ -	<b>R\$ 531.895,66</b>	<b>-R\$ 531.895,66</b>	-100,00%
Juros s/empréstimo	R\$ 536,22	R\$ 452,14	R\$ 84,08	18,60%
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.288.976,63	R\$ 1.173.618,14	R\$ 115.358,49	9,83%
Material de consumo	R\$ 18.770,81	R\$ 18.071,98	R\$ 698,83	3,87%
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 46.704,82	R\$ 43.033,69	R\$ 3.671,13	8,53%
Ajuda de custos/diárias	R\$ 86.895,00	R\$ 97.395,00	-R\$ 10.500,00	-10,78%
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 27.820,93	R\$ 40.907,98	-R\$ 13.087,05	-31,99%
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 354.524,54	R\$ 380.643,54	-R\$ 26.119,00	-6,86%
Impostos e taxas	R\$ 3.803,66	R\$ 3.857,88	-R\$ 54,22	-1,41%
Demais despesas	R\$ 1.751,00	R\$ 2.232,34	-R\$ 481,34	-21,56%
Despesas bancárias	R\$ 131.377,19	R\$ 51.012,11	R\$ 80.365,08	157,54%
Empréstimo CFP	R\$ 150.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ 30.000,00	25,00%
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 14.593,10	R\$ 5.044,00	R\$ 9.549,10	189,32%
Aparelhos e equip de comunicação	R\$ -	R\$ 5.636,00		
<b>Total c/Indenização</b>	<b>R\$ 4.025.873,01</b>	<b>R\$ 4.158.024,46</b>	<b>-R\$ 132.151,45</b>	<b>-3,18%</b>
<b>Total sem indenização</b>	<b>R\$ 4.025.873,01</b>	<b>R\$ 3.626.128,80</b>	<b>R\$ 399.744,21</b>	<b>11,02%</b>

## 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 **Outubro de 2019** foi paga a **parcela número 20/50**. Abaixo evidenciamos as informações do empréstimo.

<b>Empréstimo</b>	<b>R\$ 750.000,00</b>
<b>Número de Parcelas (total)</b>	<b>50</b>
<b>Valor pago (março 2018 até outubro 2019)</b>	<b>R\$ 300.000,00</b>
<b>Número de parcelas pagas</b>	<b>20</b>
<b>Saldo a pagar</b>	<b>R\$ 450.000,00</b>
<b>Parcelas a quitar</b>	<b>30</b>

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal até outubro de 2019 é de **47,80%**.

Receita bruta	R\$	5.263.902,26
(-) Cota parte CFP	R\$	1.288.976,63
(=) Receita Líquida	R\$	3.974.925,63
Despesa com Pessoal (até 10.2019)	R\$	1.900.119,11
<b>Percentual da despesa s/receita</b>		<b>47,80%</b>

## 7- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 12 de novembro de 2019.

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