

**RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 11/2019**  
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 Novembro de 2019

Após análise do Balancete do mês de Novembro 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 novembro de 2019 atingiu o valor de R\$ 5.439.121,06 que corresponde a **98,89%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

#### DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de novembro de 2019 atingiu o valor de R\$ 4.334.165,90 que corresponde a **78,80%** 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 novembro de 2019, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.104.955,16** do valor arrecadado até o mês de novembro de 2019.

#### RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de novembro de 2019 foi um Superávit no valor de R\$ 1.284.548,26 conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 5.439.121,06
(-) Despesa Corrente	R\$ (4.154.572,80)
(=) Superávit Primário	<b>R\$ 1.284.548,26</b>

### 2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de dezembro de 2019 foi de R\$ 3.548.688,32 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Novembro de 2019.

### 3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de novembro de 2019, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 3.196.990,96.

#### 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 Novembro de 2019 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2018 em **R\$ 520.846,93** correspondente a um **aumento de 10,59%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) A despesa realizada até o mês de Novembro de 2019 foi **inferior** à despesa realizada no exercício de 2018 em **(R\$ 129.257,41)** 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\$ 402.638,25**, que pode ser verificado no quadro abaixo, em destaque na cor amarela.

DESPESA	2019	2018	Diferença	%
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 2.102.632,36	R\$ 1.867.541,68	R\$ 235.090,68	12,59%
<b>Indenizações trabalhistas</b>	R\$ -	<b>R\$ 531.895,66</b>	<b>-R\$ 531.895,66</b>	-100,00%
Juros s/empréstimo	R\$ 579,29	R\$ 507,87	R\$ 71,42	14,06%
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.329.763,58	R\$ 1.209.634,40	R\$ 120.129,18	9,93%
Material de consumo	R\$ 24.466,80	R\$ 18.476,98	R\$ 5.989,82	32,42%
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 50.950,82	R\$ 46.963,29	R\$ 3.987,53	8,49%
Ajuda de custos/diárias	R\$ 91.985,00	R\$ 118.480,00	-R\$ 26.495,00	-22,36%
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 27.929,92	R\$ 41.127,98	-R\$ 13.198,06	-32,09%
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 386.199,13	R\$ 423.586,80	-R\$ 37.387,67	-8,83%
Impostos e taxas	R\$ 3.803,66	R\$ 3.857,88	-R\$ 54,22	-1,41%
Demais despesas	R\$ 2.251,00	R\$ 2.732,34	-R\$ 481,34	-17,62%
Despesas bancárias	R\$ 134.011,24	R\$ 52.938,43	R\$ 81.072,81	153,15%
Empréstimo CFP	R\$ 165.000,00	R\$ 135.000,00	R\$ 30.000,00	22,22%
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\$ 4.334.165,90</b>	<b>R\$ 4.463.423,31</b>	<b>-R\$ 129.257,41</b>	<b>-2,90%</b>
<b>Total sem indenização</b>	<b>R\$ 4.334.165,90</b>	<b>R\$ 3.931.527,65</b>	<b>R\$ 402.638,25</b>	<b>10,24%</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 **novembro de 2019** foi paga a parcela número **21/50**. 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 novembro 2019)</b>	<b>R\$ 315.000,00</b>
<b>Número de parcelas pagas</b>	<b>21</b>
<b>Saldo a pagar</b>	<b>R\$ 435.000,00</b>
<b>Parcelas a quitar</b>	<b>29</b>

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal até novembro de 2019 é de **51,17%**.

Receita bruta	R\$ 5.439.121,06
(-) Cota parte CFP	R\$ 1.329.763,58
(=) Receita Líquida	R\$ 4.109.357,48
Despesa com Pessoal (até 11.2019)	R\$ 2.102.632,36
<b>Percentual da despesa s/receita:</b>	<b>51,17%</b>

#### 7- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 20 de dezembro de 2019.

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