

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 01/2020
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 Dezembro de 2019

Após análise do Balancete do mês de Dezembro 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 dezembro de 2019 atingiu o valor de R\$ 5.635.15,70 que corresponde a **102,47%** da Proposta Orçamentária de 2019, que é de R\$ 5.500.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de dezembro de 2019 atingiu o valor de R\$ 4.741.521,41 que corresponde a **86,21%** 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 dezembro de 2019, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 894.448,59** do valor arrecadado até o mês de dezembro de 2019.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado no mês de dezembro de 2019 foi um Superávit no valor de R\$ 1.088.987,39, conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 5.635.915,70
(-) Despesa Corrente	R\$ (4.546.928,31)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.088.987,39

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de janeiro de 2020 foi de R\$ 3.330.395,98 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Dezembro de 2019.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2019, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 3.039.574,71.

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 Dezembro de 2019 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2018 em **R\$ 583.734,18** correspondente a um **aumento de 11,55%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) A despesa realizada até o mês de Dezembro de 2019 foi **inferior** à despesa realizada no exercício de 2018 em **(R\$ 63.511,79)** 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\$ 468.383,87**, que pode ser verificado no quadro abaixo, em destaque na cor amarela.

DESPESA	2019	2018	Diferença	%
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 2.390.495,19	R\$ 2.113.607,79	R\$ 276.887,40	13,10%
Indenizações trabalhistas	R\$ -	R\$ 531.895,66	-R\$ 531.895,66	-100,00%
Juros s/empréstimo	R\$ 618,11	R\$ 563,60	R\$ 54,51	9,67%
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.373.485,60	R\$ 1.239.802,87	R\$ 133.682,73	10,78%
Material de consumo	R\$ 24.763,80	R\$ 27.652,00	-R\$ 2.888,20	-10,44%
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 62.062,16	R\$ 51.564,99	R\$ 10.497,17	20,36%
Ajuda de custos/diárias	R\$ 96.560,00	R\$ 124.669,20	-R\$ 28.109,20	-22,55%
Passagens aéreas/locomção	R\$ 27.929,92	R\$ 41.127,98	-R\$ 13.198,06	-32,09%
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 428.609,41	R\$ 450.174,01	-R\$ 21.564,60	-4,79%
Impostos e taxas	R\$ 3.803,66	R\$ 3.857,88	-R\$ 54,22	-1,41%
Demais despesas	R\$ 2.067,50	R\$ 3.810,76	-R\$ 1.743,26	-45,75%
Despesas bancárias	R\$ 136.532,96	R\$ 54.789,46	R\$ 81.743,50	149,20%
Empréstimo CFP	R\$ 180.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 30.000,00	20,00%
Máquinas, Motores e Equip.	R\$ 14.593,10	R\$ 5.881,00	R\$ 8.712,10	148,14%
Aparelhos e equip de comunicação	R\$ -	R\$ 5.636,00		
Total c/Indenização	R\$ 4.741.521,41	R\$ 4.805.033,20	-R\$ 63.511,79	-1,32%
Total sem indenização	R\$ 4.741.521,41	R\$ 4.273.137,54	R\$ 468.383,87	10,96%

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 **dezembro de 2019** foi paga a parcela número 22/50. Abaixo evidenciamos as informações do empréstimo.

Empréstimo	R\$ 750.000,00
Número de Parcelas (total)	50
Valor pago (março 2018 até dezembro 2019)	R\$ 330.000,00
Número de parcelas pagas	22
Saldo a pagar	R\$ 420.000,00
Parcelas a quitar	28

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal até dezembro de 2019 é de **56,08%**.

Receita bruta	R\$ 5.635.915,70
(-) Cota parte CFP	R\$ 1.373.485,60
(=) Receita Líquida	R\$ 4.262.430,10
Despesa com Pessoal (até 12.2019)	R\$ 2.390.495,19
Percentual da despesa s/receita	56,08%

7- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 04 de fevereiro de 2020.

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