

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 02/2020
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 fevereiro de 2020

Após análise do Balancete do mês de fevereiro de 2020 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 fevereiro de 2020 atingiu o valor de R\$ 2.578.765,22 que corresponde a **41,19%** da Proposta Orçamentária de 2020, que é de R\$ 6.260.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de fevereiro de 2020 atingiu o valor de R\$ 1.270.913,44 que corresponde a **20,30%** da Proposta Orçamentária de 2020, que é de R\$ 6.260.000,00.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de fevereiro de 2020, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.307.851,78** do valor arrecadado no mês de fevereiro de 2020.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até o mês de Fevereiro de 2020 foi um Superávit no valor de R\$ 1.348.128,48, conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 2.578.765,22
(-) Despesa Corrente	R\$ (1.230.636,74)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.348.128,48

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de março de 2020 foi de R\$ 4.654.498,38 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de fevereiro de 2020.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de Fevereiro de 2020, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 4.230.487,03.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

Conforme demonstrado em quadros anexos, o comportamento da receita e despesa de 2020 comparada com 2019 foi a seguinte:

- a) A **receita corrente** arrecadada até o mês de fevereiro de 2020 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2019 em **R\$ 525.598,71**, correspondente a um **aumento** de **25,60 %** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) As despesas realizadas até o mês de fevereiro de 2020 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2019 em **R\$ 157.063,17** que representa **14,10% de aumento**.

DESPESA	2020	2019	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 413.237,00	R\$ 371.606,84	R\$ 41.630,16
Indenizações trabalhistas	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00
Juros s/empréstimo	R\$ 75,51	R\$ 111,46	-R\$ 35,95
Cota Parte (CFP)	R\$ 668.094,48	R\$ 522.208,29	R\$ 145.886,19
Material de consumo	R\$ 1.974,70		R\$ 1.974,70
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 11.913,66	R\$ 9.417,10	R\$ 2.496,56
Ajuda de custos/diárias	R\$ 11.990,00	R\$ 18.865,00	-R\$ 6.875,00
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 2.662,88	R\$ 6.742,34	-R\$ 4.079,46
Fretes	R\$ 18,00	R\$ -	R\$ 18,00
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 103.866,72	R\$ 71.707,14	R\$ 32.159,58
Impostos e taxas			R\$ 0,00
Demais despesas	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 0,00
Despesas bancárias	R\$ 16.303,79	R\$ 82.692,10	-R\$ 66.388,31
Empréstimo CFP	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 0,00
Máquinas, Móveis, Equip. e Utensílios	R\$ 10.276,70		R\$ 10.276,70
Total c/Indenização	R\$ 1.270.913,44	R\$ 1.113.850,27	R\$ 157.063,17

5. Empréstimo CFP

No mês de **fevereiro de 2020 foi paga a parcela número 24/50** relativo ao empréstimo concedido pelo CFP para pagamento das indenizações trabalhistas do PDV, em 2018. Abaixo evidenciamos as informações do empréstimo:

Empréstimo	R\$ 750.000,00
Número de Parcelas (total)	50
Valor pago (março 2018 até Fevereiro 2020)	R\$ 360.000,00
Número de parcelas pagas	24
Saldo a pagar	R\$ 390.000,00
Parcelas a quitar	26

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal em fevereiro de 2020 é de **21,63%**

Receita bruta	R\$	2.578.765,22
(-) Cota parte CFP	R\$	668.094,48
(=) Receita Líquida	R\$	1.910.670,74
Despesa com Pessoal (02.2020)	R\$	413.237,00
Percentual da despesa s/receita		21,63%

7- CONCLUSÃO:

Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha, na documentação contábil que deu origem ao balancete de fevereiro de 2020, informamos que o mesmo está em condições de ser aprovado pelo Plenário do CRP-DF.

Brasília/DF, 13 de março de 2020.

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