

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 04/2020
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 abril de 2020

Após análise do Balancete do mês de abril 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 abril de 2020 atingiu o valor de R\$ 3.739.025,64 que corresponde a **59,73%** da Proposta Orçamentária de 2020, que é de R\$ 6.260.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de abril de 2020 atingiu o valor de R\$ 2.163.150,58 que corresponde a **34,56%** 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 abril de 2020, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.575.875,06** do valor arrecadado no mês de abril de 2020.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até o mês de abril de 2020 foi um Superávit no valor de **R\$ 1.646.151,76**, conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 3.739.025,64
(-) Despesa Corrente	R\$ (2.092.873,88)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.646.151,76

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de maio de 2020 foi de **R\$ 4.915.459,88** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de abril de 2020.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de abril de 2020, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 4.554.461,81.

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 abril de 2020 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2019 em **R\$ 284.636,07**, correspondente a um **aumento de 8,24 %** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) As despesas realizadas até o mês de abril de 2020 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2019 em **R\$ 147.147,57** que **representa 7,30% de aumento**.

DESPESA	2020	2019	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 858.767,72	R\$ 748.680,56	R\$ 110.087,16
Indenizações trabalhistas	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00
Juros s/empréstimo	R\$ 144,63	R\$ 222,92	-R\$ 78,29
Cota Parte (CFP)	R\$ 953.716,17	R\$ 868.311,31	R\$ 85.404,86
Material de consumo	R\$ 3.983,12	R\$ 3.466,00	R\$ 517,12
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 20.652,13	R\$ 20.366,51	R\$ 285,62
Ajuda de custos/diárias	R\$ 22.640,00	R\$ 43.845,00	-R\$ 21.205,00
Passagens aéreas/locomoção	R\$ 2.662,88	R\$ 14.644,80	-R\$ 11.981,92
Fretes	R\$ 18,00	R\$ -	R\$ 18,00
Serviços de Terceiro - PJ	R\$ 192.098,67	R\$ 143.672,23	R\$ 48.426,44
Impostos e taxas	R\$ 3.911,22	R\$ 3.783,66	R\$ 127,56
Demais despesas	R\$ 1.200,00	R\$ 1.000,00	R\$ 200,00
Despesas bancárias	R\$ 33.079,34	R\$ 108.010,02	-R\$ 74.930,68
Empréstimo CFP	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 0,00
Máquinas, Móveis, Equip. e Utensílios	R\$ 10.276,70		R\$ 10.276,70
Total c/Indenização	R\$ 2.163.150,58	R\$ 2.016.003,01	R\$ 147.147,57

5. Empréstimo CFP

No mês de **abril de 2020 foi paga a parcela número 26/50** 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 Abril 2020)	R\$ 390.000,00
Número de parcelas pagas	26
Saldo a pagar	R\$ 360.000,00
Parcelas a quitar	24

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal em abril de 2020 é de **30,83%**

Receita bruta	R\$	3.739.025,64
(-) Cota parte CFP	R\$	953.716,17
(=) Receita Líquida	R\$	2.785.309,47
Despesa com Pessoal (04.2020)	R\$	858.767,72
Percentual da despesa s/receita		30,83%

7- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 19 de maio de 2020.

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