

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 05/2020
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 maio de 2020

Após análise do Balancete do mês de maio 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 maio de 2020 atingiu o valor de R\$ 4.102.621,39 que corresponde a **65,54%** da Proposta Orçamentária de 2020, que é de R\$ 6.260.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de maio de 2020 atingiu o valor de R\$ 2.526.167,50 que corresponde a **40,35%** 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 maio de 2020, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.576.453,89** do valor arrecadado no mês de maio de 2020.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até o mês de maio de 2020 foi um Superávit no valor de **R\$ 1.663.040,59**, conforme demonstramos abaixo:

Resultado Primário	
Receita Corrente	R\$ 4.102.621,39
(-) Despesa Corrente	R\$ (2.439.580,80)
(=) Superávit Primário	R\$ 1.663.040,59

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de junho de 2020 foi de **R\$ 4.923.780,66** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de maio de 2020.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de maio de 2020, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 4.541.324,69.

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 maio de 2020 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2019 em **R\$ 146.204,70**, correspondente a um **aumento de 3,70%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) As despesas realizadas até o mês de maio de 2020 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2019 em **R\$ 138.428,35** que representa **5,80% de aumento**.

DESPESA	2020	2019	Diferença
Pessoal, encargos e benefícios.	R\$ 1.067.433,51	R\$ 929.891,72	R\$ 137.541,79
Indenizações trabalhistas	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00
Juros s/empréstimo	R\$ 170,63	R\$ 278,65	-R\$ 108,02
Cota Parte (CFP)	R\$ 1.042.313,80	R\$ 988.858,48	R\$ 53.455,32
Material de consumo	R\$ 3.983,12	R\$ 7.356,53	-R\$ 3.373,41
Serviços de Terceiro - PF	R\$ 24.076,13	R\$ 26.039,81	-R\$ 1.963,68
Ajuda de custos/diárias	R\$ 26.315,00	R\$ 50.835,00	-R\$ 24.520,00
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\$ 227.674,79	R\$ 174.338,53	R\$ 53.336,26
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\$ 39.821,72	R\$ 115.711,97	-R\$ 75.890,25
Empréstimo CFP	R\$ 75.000,00	R\$ 75.000,00	R\$ 0,00
Máquinas, Móveis, Equip. e Utensílios	R\$ 11.586,70	R\$ -	R\$ 11.586,70
Total c/Indenização	R\$ 2.526.167,50	R\$ 2.387.739,15	R\$ 138.428,35

5. Empréstimo CFP

No mês de **maio de 2020** foi **paga a parcela número 27/50** 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 Maio 2020)	R\$ 405.000,00
Número de parcelas pagas	27
Saldo a pagar	R\$ 345.000,00
Parcelas a quitar	23

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal em maio de 2020 é de **34,88%**

Receita bruta	R\$	4.102.621,39
(-) Cota parte CFP	R\$	1.042.313,80
(=) Receita Líquida	R\$	3.060.307,59
Despesa com Pessoal (05.2020)	R\$	1.067.433,51
Percentual da despesa s/receita		34,88%

7- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 12 de junho de 2020.

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