

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 09/2020
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 Setembro de 2020

Após análise do Balancete do mês de Setembro 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 Setembro de 2020 atingiu o valor de R\$ 5.292.287,74 que corresponde a **84,54%** da Proposta Orçamentária de 2020, que é de R\$ 6.260.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de Setembro de 2020 atingiu o valor de R\$ 3.900.984,00 que corresponde a **63,32%** 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 Setembro de 2020, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 1.391.303,74** do valor arrecadado no mês de Setembro de 2020.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até o mês de Setembro de 2020 foi um Superávit no valor de **R\$ 1.537.890,44**, conforme demonstramos abaixo:

| Resultado Primário | |
|------------------------|-------------------------|
| Receita Corrente | R\$5.292.287,74 |
| (-) Despesa Corrente | R\$ (3.754.397,30) |
| (=) Superávit Primário | R\$ 1.537.890,44 |

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de outubro de 2020 foi de **R\$ 4.736.954,23** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Setembro de 2020.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de Setembro de 2020, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 4.297.595,64

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 Setembro de 2020 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2019 em **R\$ 215.114,39**, correspondente a um **aumento** de **4,24%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) As despesas realizadas até o mês de Setembro de 2020 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2019 em **R\$ 206.137,12** que representa **5,58%** de **aumento**.

| DESPESA | 2020 | 2019 | Diferença |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Pessoal, encargos e benefícios. | R\$ 1.883.803,97 | R\$ 1.684.690,29 | R\$ 199.113,68 |
| Indenizações trabalhistas | R\$ - | R\$ - | R\$ 0,00 |
| Juros s/empréstimo | R\$ 244,51 | R\$ 488,92 | -R\$ 244,41 |
| Cota Parte (CFP) | R\$ 1.326.412,23 | R\$ 1.246.800,42 | R\$ 79.611,81 |
| Material de consumo | R\$ 4.183,12 | R\$ 16.367,81 | -R\$ 12.184,69 |
| Serviços de Terceiro - PF | R\$ 51.133,84 | R\$ 42.324,82 | R\$ 8.809,02 |
| Ajuda de custos/diárias | R\$ 57.765,00 | R\$ 79.325,00 | -R\$ 21.560,00 |
| Passagens aéreas/locomoção | R\$ 2.662,88 | R\$ 24.647,25 | -R\$ 21.984,37 |
| Fretes | R\$ 18,00 | R\$ - | R\$ 18,00 |
| Serviços de Terceiro - PJ | R\$ 364.884,29 | R\$ 315.750,62 | R\$ 49.133,67 |
| Impostos e taxas | R\$ 4.040,47 | R\$ 3.803,66 | R\$ 236,81 |
| Demais despesas | R\$ 920,83 | R\$ 1.755,60 | -R\$ 834,77 |
| Despesas bancárias | R\$ 58.328,16 | R\$ 129.299,39 | -R\$ 70.971,23 |
| Empréstimo CFP | R\$ 135.000,00 | R\$ 135.000,00 | R\$ 0,00 |
| Máquinas, Móveis, Equip. e Utensílios | R\$ 11.586,70 | R\$ 14.593,10 | -R\$ 3.006,40 |
| Total c/Indenização | R\$ 3.900.984,00 | R\$ 3.694.846,88 | R\$ 206.137,12 |

5. Empréstimo CFP

No mês de **Setembro de 2020** foi paga a **parcela número 31/50** 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 Setembro 2020) | R\$ 465.000,00 |
| Número de parcelas pagas | 31 |
| Saldo a pagar | R\$ 285.000,00 |
| Parcelas a quitar | 19 |

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal em Setembro de 2020 é de **47,50%**

| | |
|--|------------------|
| Receita bruta | R\$ 5.292.287,74 |
| (-) Cota parte CFP | R\$ 1.326.412,23 |
| (=) Receita Líquida | R\$ 3.965.875,51 |
| Despesa com Pessoal (09.2020) | R\$ 1.883.803,97 |
| Percentual da despesa s/receita | 47,50% |

7- CONCLUSÃO:

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

Brasília/DF, 19 de outubro de 2020.

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