

RELATÓRIO CONTÁBIL CRP-DF Nº 05/2021
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 2021

Após análise do Balancete do mês de Maio de 2021 do CRP-DF, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira, conforme demonstrado abaixo:

1.00 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA

- ✓ A receita arrecadada até Maio de 2021 atingiu o valor de R\$ 5.300.942,98 que corresponde a **90,08%** da Proposta Orçamentária de 2021, que é de R\$ 5.885.000,00.

DESPESA

- ✓ A despesa realizada até Maio de 2021 atingiu o valor de R\$ 2.955.500,09 que corresponde a **45,93%** da Proposta Orçamentária de 2021, que é de R\$ 5.885.000,00 de despesas e 550.000,00 de dotação adicionada por fonte.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de Maio de 2021, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de **R\$ 2.345.442,89** do valor arrecadado até o mês de Maio de 2021.

RESULTADO PRIMÁRIO

- ✓ O Resultado Primário apurado até Maio de 2021 foi um Superávit no valor de **R\$ 2.420.442,89** conforme demonstramos abaixo:

| Resultado Primário | |
|------------------------|-------------------------|
| Receita Corrente | R\$5.300.942,98 |
| (-) Despesa Corrente | R\$ (2.880.500,09) |
| (=) Superávit Primário | R\$ 2.420.442,89 |

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- ✓ O saldo disponível que passou para o mês de junho de 2021 foi de **R\$ 6.455.459,41** que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de Maio de 2021.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial até o mês de Maio de 2021, verificou-se que o CRP-DF passou com um **Superávit Financeiro** no valor de **R\$ 5.948.792,50**.

4. DO COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

Conforme demonstrado em quadros anexos, o comportamento da receita e despesa de 2021 comparada com 2020 foi a seguinte:

- a) A **receita corrente** arrecadada até Maio de 2021 foi **superior** à receita corrente arrecadada no mesmo período de 2020 em **R\$1.198.321,59**, correspondente a um **aumento de 29,21%** (Para o cálculo do comparativo considerou-se apenas a receita corrente).
- b) As despesas realizadas até o mês de Maio de 2021 foram **superiores** às despesas realizadas no mesmo período de 2020 em **R\$ 429.332,59** que representa **17%** de aumento.

| DESPESA | 2021 | 2020 | Diferença |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Pessoal, encargos e benefícios. | R\$ 1.190.774,21 | R\$ 1.067.433,51 | R\$ 123.340,70 |
| Juros s/empréstimo | R\$ 112,77 | R\$ 170,63 | -R\$ 57,86 |
| Cota Parte (CFP) | R\$ 1.350.924,31 | R\$ 1.042.313,80 | R\$ 308.610,51 |
| Material de consumo | R\$ 9.793,90 | R\$ 3.983,12 | R\$ 5.810,78 |
| Serviços de Terceiro - PF | R\$ 26.179,68 | R\$ 24.076,13 | R\$ 2.103,55 |
| Ajuda de custos/diárias | R\$ 21.375,00 | R\$ 26.315,00 | -R\$ 4.940,00 |
| Passagens aéreas/locomção | R\$ - | R\$ 2.662,88 | -R\$ 2.662,88 |
| Fretes | R\$ - | R\$ 18,00 | -R\$ 18,00 |
| Serviços de Terceiro - PJ | R\$ 222.313,26 | R\$ 227.674,79 | -R\$ 5.361,53 |
| Impostos e taxas | R\$ 6.764,19 | R\$ 3.911,22 | R\$ 2.852,97 |
| Demais despesas | R\$ 625,45 | R\$ 1.200,00 | -R\$ 574,55 |
| Despesas bancárias | R\$ 51.637,32 | R\$ 39.821,72 | R\$ 11.815,60 |
| Empréstimo CFP | R\$ 75.000,00 | R\$ 75.000,00 | R\$ 0,00 |
| Máquinas, Móveis, Equip. e Utensílios | | R\$ 11.586,70 | -R\$ 11.586,70 |
| Total c/Indenização | R\$ 2.955.500,09 | R\$ 2.526.167,50 | R\$ 429.332,59 |

5. Empréstimo CFP

No mês de **Maio de 2021 foi paga a parcela número 39/50** 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 (Maio 2018 até Maio 2021) | R\$ 585.000,00 |
| Número de parcelas pagas | 39 |
| Saldo a pagar | R\$ 165.000,00 |
| Parcelas a quitar | 11 |

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

O Percentual da receita líquida sobre a despesa de pessoal em Maio de 2021 é de **30,15%**

| | |
|--|------------------|
| Receita bruta | R\$ 5.300.942,98 |
| (-) Cota parte CFP | R\$ 1.350.924,31 |
| (=) Receita Líquida | R\$ 3.950.018,67 |
| Despesa com Pessoal (05.2021) | R\$ 1.190.774,21 |
| Percentual da despesa s/receita | 30,15% |

7- CONCLUSÃO:

Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha, na documentação contábil que deu origem ao balancete de Maio de 2021, informamos que o mesmo está em condições de ser aprovado pelo Plenário do CRP-DF.

Brasília/DF, 14 de junho de 2021.

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