



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO DISTRITO FEDERAL
Órgão Fiscalizador da Profissão Contábil

APROVADO NA REUNIÃO PLENÁRIA DO DIA 16.07.2014

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO MÊS DE JUNHO DE 2014

BALANETE DE VERIFICAÇÃO - PATRIMONIAL			
1.ATIVO		2.PASSIVO	
1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.348.653,02	2.1 PASSIVO CIRCULANTE 1.440.820,02
1.1.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.208.881,81	2.1.1 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDEN. A PAGAR 29.604,63
1.1.1.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.208.881,81	2.1.1.1 PESSOAL A PAGAR -
1.1.1.1.03	Bancos Conta Movimento	14.404,70	2.1.1.1.01 Pessoal a Pagar
1.1.1.1.04	Bancos Conta Arrecadação	142.766,42	
1.1.1.1.05	Bancos Aplicação Financeira	1.824.139,57	2.1.1.2 ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR 29.604,63
1.1.1.1.06	Adiantamentos de Suprimento	-	2.1.1.2.01 Encargos Sociais a Pagar
1.1.1.1.07	Disponível para Aplicação Vinculada	227.571,12	
1.1.2	CRÉDITOS DE CURTO PRAZO	1.871.971,19	2.1.2 OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO 27.440,22
1.1.2.1	CRÉDITOS A RECEBER	1.871.971,19	2.1.2.1 OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO 27.440,22
1.1.2.1.01	Créditos do Exercício	2.611.651,98	2.1.2.1.01 Obrigações Fiscais de Curto Prazo
1.1.2.1.02	Créditos de Exercícios Anteriores	2.734.256,91	2.1.2.1.02 Depósito Consignáveis
1.1.2.1.03	Parcelamento de Débitos	2.063.062,62	2.1.2.1.03 Fornecedores
1.1.2.1.98	Perda Estim. c/ Créd. de Liquid. Duvidosa	(5.537.000,32)	
1.1.3	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES DE CURTO PRAZO	111.638,19	2.1.3 DEMAIS OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO 36.448,97
1.1.3.1	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	782,00	2.1.3.1 CONTAS A PAGAR 10.932,46
1.1.3.1.01	Adiantamentos a Pessoal	782,00	2.1.3.1.01 Contas a Pagar
1.1.3.1.03	Adiant. a Pessoal com Vinculação Orçamentária		
1.1.3.2	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	12.774,67	2.1.3.2 TRANSFERÊNCIAS LEGAIS -
1.1.3.2.01	Tributos e Contribuições a Recuperar	12.774,67	2.1.3.2.01 Transferências Legais
1.1.3.4	CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	212,43	2.1.3.9 OUTRAS OBRIGAÇÕES 25.516,51
1.1.3.4.01	Créditos por Danos ao Patrimônio	212,43	2.1.3.9.01 Outras Obrigações
1.1.3.5	DEPÓSITO RESTITUÍVEIS E VALORES	33.754,32	
1.1.3.5.01	Depósito Restituíveis e Valores	33.754,32	
1.1.3.6	DEMAIS CRÉDITOS COM VINCULAÇÃO	41.154,37	
1.1.3.6.99	Créditos Diversos	41.154,37	
1.1.3.9	OUTROS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER	22.960,40	2.1.4 PROVISÕES DE CURTO PRAZO 1.167.326,20
1.1.3.9.01	Outros Créditos e Valores a Receber	22.960,40	2.1.4.1 PROVISÕES TRABALHISTAS 181.646,08
1.1.4	ESTOQUES	145.046,86	2.1.4.1.01 Provisões Trabalhistas
1.1.4.1	ALMOXARIFADO	145.046,86	2.1.4.2 PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS E CÍVEIS 586.084,73
1.1.4.1.01	Almoxarifado	145.046,86	2.1.4.2.01 Provisões para Riscos Trabalhistas e Cíveis
1.1.5	VAR.PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	11.114,97	2.1.4.3 PROVISÃO DE COTA-PARTE 399.595,39
1.1.5.1	VAR.PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	11.114,97	2.1.4.3.01 Provisão de Cota - Parte
1.1.5.1.01	Var. Patrimoniais Diminutivas Pagas	11.114,97	2.1.5 EMPRÉSTIMOS DE CURTO PRAZO 180.000,00
1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	10.247.266,16	2.1.5.1 EMPRÉSTIMOS OBTIDOS 180.000,00
1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	718.078,23	2.2 PASSIVO NÃO-CIRCULANTE 1.020.000,00
1.2.1.1	CRÉDITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	718.078,23	2.2.1 EMPRÉSTIMOS DE LONGO PRAZO 1.020.000,00
1.2.1.1.01	Parcelamento de Débitos	2.931.045,89	2.2.1.1 EMPRÉSTIMOS DE LONGO PRAZO 1.020.000,00
1.2.1.1.02	Créditos de Exercícios Anteriores não Executados	1.655.735,48	2.2.1.1.01 Empréstimos de Longo Prazo
1.2.1.1.03	Dívida Ativa Executada	11.157.529,11	
1.2.1.1.98	Perda Estim. C/ Créd. de Liquid. Duvidosa	(15.026.232,25)	
1.2.2	INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	9.529.187,93	2.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO 10.393.243,67
1.2.2.1	INVESTIMENTOS	2.597,10	2.3.1 PATRIMÔNIO LÍQUIDO 10.393.243,67
1.2.2.1.01	Investimentos	2.597,10	2.3.1.1 PATRIMÔNIO SOCIAL 10.393.243,67
1.2.2.2	IMOBILIZADO	9.521.220,31	2.3.1.1.01 Ajustes de Exercícios Anteriores
1.2.2.2.01	Bens Móveis	965.246,01	2.3.1.1.03 Resultados Acumulados
1.2.2.2.02	Bens Imóveis	9.359.899,76	
1.2.2.2.03	Depreciação Acumulada (-)	(803.925,46)	
1.2.2.3	INTANGÍVEL	5.370,52	
1.2.2.3.01	Intangível	5.370,52	
TOTAL DO ATIVO	14.595.919,18	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.854.063,69
3. VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA			
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	1.225.335,19	4. VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA
3.1.1	Pessoal e Encargos	1.225.335,19	4.1 CONTRIBUIÇÕES 7.111.587,08
3.1.1.01	Pessoal e Encargos	1.225.335,19	4.1.1 Contribuições
3.2	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.254,33	4.2 EXPLORAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS 222.064,96
3.2.1	Benefícios Assistenciais	1.254,33	4.2.1 Exploração de Bens e Serviços
3.3	USO DE BENS E SERVIÇOS	1.258.223,39	4.3 FINANCEIRAS 2.005.366,96
3.3.1	Uso de Bens e Serviços	1.258.223,39	4.3.1 Financeiras
3.4	FINANCEIRAS	266.792,39	4.4 TRANSFERÊNCIAS 51.554,38
3.4.1	Financeiras	266.792,39	4.4.1 Transferências
3.6	TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	914.756,06	4.5 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS -
3.6.1	Tributárias e Contributivas	914.756,06	4.5.1 Valorização e Ganhos com Ativos
3.7	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	6.393.520,44	
3.7.1	Desvalorização e Perdas de Ativos	6.393.520,44	
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	226.186,11	4.9 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS 2.637.350,02
3.9.1	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	226.186,11	4.9.1 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas
TOTAL DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	10.286.067,91	TOTAL DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	12.027.923,40
TOTAL	24.881.987,09	TOTAL	24.881.987,09

BALANETE DE VERIFICAÇÃO - FINANCEIRO			
INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	521.662,78	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	500.290,34
6.2.1 Receitas Correntes	521.662,78	6.3.1 Despesas Correntes	470.290,34
6.2.2 Receitas de Capital	-	6.3.2 Despesas de Capital	30.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA - ORÇAMENTÁRIOS	499.817,73	PAGAMENTOS EXTRA - ORÇAMENTÁRIA	485.149,26
1.1.3.1.01 Adiantamentos a Pessoal	13.464,00	1.1.3.1.01 Adiantamentos a Pessoal	13.464,00
1.1.3.2 Tributos e Contribuições a Recuperar	9,50	1.1.3.2 Tributos e Contribuições a Recuperar	77,69
1.1.3.4 Créditos por Danos ao Patrimônio	42,57	1.1.3.4 Créditos por Danos ao Patrimônio	25,30
1.1.3.9 Outros Créditos e Valores de Curto Prazo a Receber	-	1.1.3.5 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-
2.1.1.1.1 Pessoal a Pagar	131.591,86	1.1.3.9 Outros Créditos e Valores de Curto Prazo a Receber	-
2.1.1.2 Encargos Sociais a Pagar	40.735,51	2.1.1.1.1 Pessoal a Pagar	131.591,86
2.1.2.1 Obrigações de Curto Prazo	167.083,44	2.1.1.2 Encargos Sociais a Pagar	42.851,20
2.1.3.1 Contas a Pagar	25.633,05	2.1.2.1 Obrigações de Curto Prazo	174.715,92
2.1.3.2 Transferências Legais	86.007,55	2.1.3.1 Contas a Pagar	25.284,86
2.1.3.9.01.02 Convênios	-	2.1.3.2 Transferências Legais	86.007,55
2.1.4.1 Provisões Trabalhistas	35.250,25	2.1.4.1 Provisões Trabalhistas	11.130,88
SALDO DO MÊS ANTERIOR	2.172.840,90	SALDO PARA O MÊS SEGUINTE	2.208.881,81
1.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa	2.172.840,90	1.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa	2.208.881,81
TOTAL	3.194.321,41	TOTAL	3.194.321,41



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO DISTRITO FEDERAL
Órgão Fiscalizador da Profissão Contábil

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS			
VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
4.1.1.1 Contribuições	7.111.587,08	3.1.1.1 Pessoal e Encargos	1.225.335,19
4.2.1.1 Exploração de Bens e Serviços	222.064,96	3.2.1.1 Benefícios Assistenciais	1.254,33
4.3.1.1 Financeiras	2.005.366,96	3.3.1.1 Uso de Bens e Serviços	1.258.223,39
4.4.1.1 Transferências	51.554,38	3.4.1.1 Financeiras	266.792,39
4.5.1.1 Valorização e Ganhos com Ativos	-	3.6.1.1 Tributárias e Contributivas	914.756,06
4.9.1.1 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.637.350,02	3.7.1.1 Desvalorização e Perda de Ativos	6.393.520,44
		3.9.1.1 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	226.186,11
TOTAL VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	12.027.923,40	TOTAL VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	10.286.067,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		1.741.855,49	
VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS			
6.3.2.1 Investimentos			16.666,65
TOTAL INCORPORAÇÃO DE ATIVOS			16.666,65
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS			
6.2.2.2 Alienações de Bens			0,00
TOTAL DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS			0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS			
6.2.2.1 Operações de Crédito Internas			0,00
TOTAL INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS			0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS			
6.3.2.3 Amortizações de Empréstimos			180.000,00
TOTAL DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS			180.000,00

Nota Explicativa

Atendendo as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP e o novo Manual de Contabilidade do Sistema CFC/CRCs, aprovado pela Resolução CFC nº 1.161/09, o Conselho Regional de Contabilidade do Distrito Federal adota a partir de 2011, um novo plano de contas e altera seu regime contábil de misto para o de competência, dentre outras práticas e procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a buscar a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - IPSAs.

Varição Patrimonial Diminutiva apresenta o somatório das contas que diminuem o patrimônio líquido relativas às despesas com Pessoal e Encargos, Benefícios Assistenciais, Uso de Bens e Serviços, Financeiras, Tributárias e Contributivas e Outras Variações Patrimoniais Diminutivas no valor de R\$ 10.286.067,91 (dez milhões, duzentos e oitenta e seis mil e sessenta e sete reais e noventa e um centavos).

Varição Patrimonial Aumentativa apresenta o somatório de créditos a receber das contas relativas às: 4.1.1.1 - Receitas com Contribuições, no valor de R\$ 7.111.587,08; 4.2.1.1 - Exploração de Bens e Serviços, no valor de R\$ 222.064,96; 4.3.1.1.01.01.0004 - Financeiras - Rendimento de Aplicação, no valor de R\$ 87.905,33; 4.4.1.1 - Transferências, no valor de 51.554,38 e 4.9.1.1 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, no valor de R\$ 2.199.285,53 e o valor de R\$ 2.355.526,12 refere-se ao reconhecimento no atual exercício da conta 4.3.1.1 - Juros e Encargos sobre Anuidades e Multas, no valor de R\$ 1.917.461,63 e 4.9.1.1 - Multas de Infrações e Eleições, no valor R\$ 438.064,49.