



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 MAIO DE 2014

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - PATRIMONIAL			
1.ATIVO		2.PASSIVO	
1.1	ATIVO CIRCULANTE		1.540.862,97
1.1.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.172.840,90	31.720,32
1.1.1.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.172.840,90	-
1.1.1.1.03	Bancos Conta Movimento	9.307,47	-
1.1.1.1.04	Bancos Conta Arrecadação	104.896,65	-
1.1.1.1.05	Bancos Aplicação Financeira	1.879.633,66	-
1.1.1.1.06	Adiantamentos de Suprimento	-	-
1.1.1.1.07	Disponível para Aplicação Vinculada	179.003,12	-
1.1.2	CRÉDITOS DE CURTO PRAZO	2.126.781,80	35.072,70
1.1.2.1	CRÉDITOS A RECEBER	2.126.781,80	35.072,70
1.1.2.1.01	Créditos do Exercício	2.742.540,56	1.463,68
1.1.2.1.02	Créditos de Exercícios Anteriores	2.766.774,09	23.219,26
1.1.2.1.03	Parcelamento de Débitos	2.154.467,47	10.389,76
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	111.438,04	34.933,60
1.1.3.1	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	646,00	10.584,27
1.1.3.1.01	Adiantamentos a PESSOAL	646,00	10.584,27
1.1.3.1.03	Adiant. a PESSOAL com Vinculação Orçamentária	-	-
1.1.3.2	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	12.706,48	-
1.1.3.2.01	Tributos e Contribuições a Recuperar	12.706,48	-
1.1.3.4	CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	229,70	24.349,33
1.1.3.4.01	Créditos por Danos ao Patrimônio	229,70	24.349,33
1.1.3.5	DEPÓSITO RESTITUIVEIS 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	41.141,14	-
1.1.3.6.99	Créditos Diversos	41.141,14	-
1.1.3.9	OUTROS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER	22.960,40	1.229.136,35
1.1.3.9.01	Outros Créditos e Valores a Receber	22.960,40	1.229.136,35
1.1.4	ESTOQUES	134.311,21	157.526,71
1.1.4.1	ALMOXARIFADO	134.311,21	586.084,73
1.1.4.1.01	Almoxarifado	134.311,21	586.084,73
1.1.5	VAR.PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	13.582,03	485.524,91
1.1.5.1	VAR.PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	13.582,03	485.524,91
1.1.5.1.01	Var. Patrimoniais Diminutivas Pagas	13.582,03	210.000,00
1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	10.166.579,93	210.000,00
1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	599.366,13	1.020.000,00
1.2.1.1	CRÉDITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	599.366,13	1.020.000,00
1.2.1.1.01	Parcelamento de Débitos	2.921.579,00	1.020.000,00
1.2.1.1.02	Créditos de Exercícios Anteriores não Executados	1.646.493,01	-
1.2.1.1.03	Dívida Ativa Executada	11.057.526,37	-
1.2.1.1.98	Perda Estim. C/ Créd. de Liquid. Duvidosa	(15.026.232,25)	-
1.2.2	INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	9.567.213,80	-
1.2.2.1	INVESTIMENTOS	2.597,10	-
1.2.2.1.01	Investimentos	2.597,10	-
1.2.2.2	IMOBILIZADO	9.559.246,18	-
1.2.2.2.01	Bens Móveis	965.246,01	-
1.2.2.2.02	Bens Imóveis	9.359.899,76	-
1.2.2.2.03	Depreciação Acumulada (-)	(765.899,59)	-
1.2.2.3	INTANGÍVEL	5.370,52	-
1.2.2.3.01	Intangível	5.370,52	-
TOTAL DO ATIVO		14.725.533,91	12.954.106,64
3. VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		4. VARIÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	1.024.089,22	7.109.541,07
3.1.1	Pessoal e Encargos	1.024.089,22	7.109.541,07
3.2	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.254,33	203.525,46
3.2.1	Benefícios Assistenciais	1.254,33	203.525,46
3.3	USO DE BENS E SERVIÇOS	1.082.803,38	1.682.916,79
3.3.1	Uso de Bens e Serviços	1.082.803,38	1.682.916,79
3.4	FINANCEIRAS	217.997,72	-
3.4.1	Financeiras	217.997,72	-
3.6	TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	906.454,85	-
3.6.1	Tributárias e Contributivas	906.454,85	-
3.7	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	6.371.323,27	-
3.7.1	Desvalorização e Perdas de Ativos	6.371.323,27	-
3.9	OUTRAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	221.472,45	4.900.839,17
3.9.1	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	221.472,45	4.900.839,17
TOTAL DA VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		9.825.395,22	11.596.822,49
TOTAL		24.550.929,13	24.550.929,13

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - FINANCEIRO			
INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	363.952,61	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	646.431,37
6.2.1	Receitas Correntes	6.3.1	Despesas Correntes
6.2.2	Receitas de Capital	6.3.2	Despesas de Capital
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	642.429,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	612.186,98
1.1.3.1.01	Adiantamentos a PESSOAL	1.1.3.1.01	Adiantamentos a PESSOAL
1.1.3.2	Tributos e Contribuições a Recuperar	1.1.3.2	Tributos e Contribuições a Recuperar
1.1.3.4	Créditos por Danos ao Patrimônio	1.1.3.4	Créditos por Danos ao Patrimônio
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	Pessoal a Pagar	1.1.3.9	Outros Créditos e Valores de Curto Prazo a Receber
2.1.1.2	Encargos Sociais a Pagar	2.1.1.1	Pessoal a Pagar
2.1.2.1	Obrigações de Curto Prazo	2.1.1.2	Encargos Sociais a Pagar
2.1.3.1	Contas a Pagar	2.1.2.1	Obrigações de Curto Prazo
2.1.3.2	Transferências Legais	2.1.3.1	Contas a Pagar
2.1.3.9.01.02	Convênios	2.1.3.2	Transferências Legais
2.1.4.1	Provisões Trabalhistas	2.1.4.1	Provisões Trabalhistas
SALDO DO MÊS ANTERIOR	2.425.077,64	SALDO PARA O MÊS SEGUINTE	2.172.840,90
1.1.1.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1.1.1	Caixa e Equivalentes de Caixa
TOTAL	3.431.459,25	TOTAL	3.431.459,25



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

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
4.1.1.1 Contribuições	7.109.541,07	3.1.1.1 Pessoal e Encargos	1.024.089,22
4.2.1.1 Exploração de Bens e Serviços	203.525,46	3.2.1.1 Benefícios Assistenciais	1.254,33
4.3.1.1 Financeiras	1.682.916,79	3.3.1.1 Uso de Bens e Serviços	1.082.803,38
4.4.1.1 Transferências	-	3.4.1.1 Financeiras	217.997,72
4.5.1.1 Valorização e Ganhos com Ativos	-	3.6.1.1 Tributárias e Contributivas	906.454,85
4.9.1.1 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.600.839,17	3.7.1.1 Desvalorização e Perda de Ativos	6.371.323,27
		3.9.1.1 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	221.472,45
TOTAL VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	11.596.822,49	TOTAL VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	9.825.395,22
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		1.771.427,27	
VARIAÇÕES 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			150.000,00
TOTAL DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS			150.000,00

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\$ 9.825.395,22 (nove milhões, oitocentos e vinte e cinco mil e trezentos e noventa e cinco reais e vinte e dois centavos).

Varição Patrimonial Aumentativa apresenta o somatório de créditos a receber das contas relativas as: 4.1.1.1 - Receitas com Contribuições, no valor de R\$ 7.109.541,07; 4.2.1.1 - Exploração de Bens e Serviços, no valor de R\$ 203.525,46; 4.3.1.1.01.01.0004 - Financeiras - Rendimento de Aplicação, no valor de R\$ 72.942,99 e 4.9.1.1 - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, no valor de R\$ 2.199.285,51 e o valor de R\$ 2.011.627,46 refere-se ao reconhecimento no atual exercício da conta 4.3.1.1 - Juros e Encargos sobre Anuidades e Multas, no valor de R\$ 1.610.073,80 e 4.9.1.1 - Multas de Infrações e Eleições, no valor R\$ 401.553,66.