



## RELATÓRIO CONTÁBIL OUTUBRO DE 2014

**DE: Assessoria Contábil.**

**PARA: Comissão de Tomada de Contas do CRA/CE.**

Após análise do Balancete Patrimonial de **01 a 31/10/2014** do Conselho Regional de Administração do Estado do Ceará – CRA-CE, passamos a demonstrar a situação Orçamentária, Financeira e Patrimonial deste Regional, conforme abaixo:

### **1.0 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

#### **1.1 - DA RECEITA**

O Conselho arrecadou no período de **01 a 31/10/2014**, o valor de **R\$ 75.902,15** que corresponde a 2,27 % da dotação orçamentária de 2014 que é de **R\$ 3.350.000,00**.

#### **1.2 - DA DESPESA**

A despesa realizada no período de **01 a 31/10/2014** atingiu o valor de **R\$ 183.574,53** que corresponde a 5,48 % da dotação orçamentária de 2014, que é de **R\$ 3.350.000,00**.

#### **1.3 - DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

**Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada** no período de **01 a 31/10/2014**, verificou-se um Déficit Patrimonial no valor de **R\$ 107.672,38**.

### **2.0 - DISPONÍVEL**

O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 220.078,30** que passará para **Novembro de 2014**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do exercício de **01 a 31/10/2014** e representados pelos valores abaixo, a saber:

DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS	VALORES EM R\$
Bancos c/ Movimento	199.213,30
Bancos c/ Arrecadação	20.865,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 220.078,30</b>

### **3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO**

- O período de **01 a 31/10/2014** apresentou um Déficit Financeiro corrente no valor de **R\$ 107.672,38**, representado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro.

### **4.0 – DO RESULTADO PATRIMONIAL**

- Verificamos que o **CRA-CE** apurou um Déficit Patrimonial no período de **01 a 31/10/2014**, no valor de **R\$ 107.672,38** conforme apurado no relatório Demonstração das Variações Patrimoniais.

### **5.0 – COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA –**

Abaixo apresentamos um quadro comparativo da Receita Arrecadada e um quadro comparativo da Despesa Realizada relativos aos períodos de 01 a 31/10/2014 e 01 a 31/10/ 2013.

#### **QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA**

<b>PERÍODO ACUMULADO</b>	<b>RECEITA ARRECADADA 2014</b>	<b>RECEITA ARRECADADA 2013</b>	<b>DIFERENÇA APURADA EM R\$</b>	<b>DIFERENÇA EM %</b>
<b>01 a 31/10</b>	<b>75.902,15</b>	<b>39.885,04</b>	<b>36.017,11</b>	<b>( 90,30)</b>

- Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período 01 a 31/10/2014** foi superior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 36.017,11** que corresponde a um aumento de **90,30%** em relação ao mesmo período do ano anterior.

#### **QUADRO COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA**

<b>PERÍODO ACUMULADO</b>	<b>DESPESA REALIZADA 2014</b>	<b>DESPESA REALIZADA 2013</b>	<b>DIFERENÇA APURADA EM R\$</b>	<b>DIFERENÇA EM %</b>
<b>01 a 31/10</b>	<b>183.574,53</b>	<b>63.391,10</b>	<b>120.183,43</b>	<b>(189,59)</b>

- Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizado no período de **01 a 31/10/2014** foi superior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 120.183,43** que corresponde a um aumento de **189,59 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

**QUADRO DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA SOBRE A DESPESA REALIZADA**

<b>MÊS</b>	<b>RECEITA ARRECADADA 2014</b>	<b>DESPESA REALIZADA 2014</b>	<b>DIFERENÇA APURADA EM R\$</b>	<b>DIFERENÇA EM %</b>
<b>01 a 31/10</b>	<b>75.902,15</b>	<b>183.574,53</b>	<b>107.672,38</b>	<b>(141,86)</b>

- Conforme demonstrado no quadro Demonstrativo da Receita Arrecadada sobre a Despesa Realizada no período de **01 a 31/10/2014**, a Receita arrecadada foi inferior a Despesa Realizada no valor de **R\$ 107.672,38** que corresponde a **141,86%** do valor arrecadado neste período.

**CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao **Balancete Patrimonial de 31/10/2014** é idônea e que a elaboração do mesmo seguiu as normas de contabilidade pública e os critérios estabelecidos pelo CFA, informamos que o mesmo se encontra dentro dos aspectos legais e está apto para ser aprovado por essa Comissão de Tomada de Contas e Plenário desse Conselho.

Fortaleza, CE 12 de Novembro de 2014.

Sergio Maria Nobre Othon Sidou  
CRC 9285/CE