

RELATÓRIO CONTÁBIL PERÍODO: 01 a 31/05/2014

DE: Assessoria Contábil.

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

Após análise do Balancete Patrimonial de 01 a 31/05/2014 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 31/05/2014, o valor de R\$ 79.512,99 que corresponde a 2,37 % da dotação orçamentária de 2014 que é de R\$ 3.350.000,00.
- Da arrecadação total do período, o montante de R\$ 3.451,20 foi referente a arrecadação da dívida ativa.

1.2 - DA DESPESA

- A despesa realizada no período de 01 a 31/05/2014 atingiu o valor de R\$ R\$193.379,73 que corresponde a 5,77 % 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 01/05/2014 a 31/05/2014, verificou-se um Déficit Patrimonial no valor de R\$ 113.866,74.

2.0 - DISPONÍVEL

- O saldo disponível em contas bancárias é de R\$ 619.208,39 que passará para Junho de 2014, demonstrados no Balanço Financeiro do período Maio de 2014 estão representados pelos valores abaixo, a saber:

DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS	VALORES EM R\$
Bancos c/ Movimento	R\$ 120.346,29
Bancos c/ Arrecadação	R\$ 6.831,11
Bancos c/ Vinculada	R\$ 492.030,39
TOTAL	619.208,39

3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO

- O período de 01 a 30/05/2014 apresentou um déficit Financeiro corrente no valor de R\$ 113.866,74, representado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro.

4.0 – DO RESULTADO PATRIMONIAL

- Verificamos que o CRA-CE apurou um Déficit Financeiro no período de 01 a 31/05/2014, no valor de R\$ 113.866,74 conforme apurado no relatório Demonstração das Variações Patrimoniais.

5.0 – COMPARATIVO DA RECEITA E DA DESPESA

Período de 01/05 a 30/05/2014 e 01/05 a 31/05/2013.

- Abaixo apresentamos um quadro comparativo da Receita Arrecadada e um quadro comparativo da Despesa Realizada relativos aos períodos de 2014 e 2013.

QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA 01/05/2014 a 31/05/2014 – 01/05/2013 a 31/05/2013

PERÍODO ACUMULADO	RECEITA ARRECADADA 2014	RECEITA ARRECADADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01 a 30/05	79.512,99	78.743,77	760,72	0,98

- Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada no período de Maio de 2014 foi Superior a Receita Arrecadada no período de 2013 no valor de R\$ 760,72 que corresponde a um aumento 0,98 % em relação ao mesmo período do ano anterior.

QUADRO COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA 01/05/2014 a 31/05/2014 – 01/05/2013 a 31/05/2013

PERÍODO ACUMULADO	DESPESA REALIZADA 2014	DESPESA REALIZADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01 a 30/05	193.379,73	99.779,60	93.600,13	48,40

- Conforme demonstrado no quadro acima no período de 01 a 30/05/2014, esta foi superior a Despesa Realizada no mesmo período de 2013 no valor de R\$ 93.600,13, que corresponde a um aumento de 48,40% em relação ao mesmo período do ano anterior.

QUADRO DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA E DA DESPESA REALIZADA 01/05/2014 a 31/05/2014

MÊS	RECEITA ARRECADADA 2014	DESPESA REALIZADA 2014	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01 a 30/05	79.512,99	193.379,73	113.866,74	143,21

- Conforme demonstrado no quadro acima no período de Maio de 2014 a Receita arrecadada foi superior a Despesa Realizada no valor de R\$ 113.866,74, que corresponde a 143,21% do valor arrecadado neste período.

CONCLUSÃO

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao Balanço Patrimonial de **Maio de 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 10 de Junho de 2014.

Sergio Maria Nobre Othon Sidou
CRC 9285/CE