

**RELATÓRIO CONTÁBIL SETEMBRO DE 2014****DE: Assessoria Contábil.****PARA: Comissão de Tomada de Contas do CRA/CE.**

Após análise do Balancete Patrimonial de **01 a 30/09/2014** 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 30/09/2014**, o valor de **R\$ 59.749,43** que corresponde a 1,78 % 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 30/09/2014** atingiu o valor de **R\$ 149.357,69** que corresponde a 4,46 % 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 30/09/2014**, verificou-se um Déficit Patrimonial no valor de **R\$ 89.608,26**.

**2.0 - DISPONÍVEL**

O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 512.496,94** que passará para **Outubro de 2014**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do exercício de **01 a 30/09/2014** e representados pelos valores abaixo, a saber:

DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS	VALORES EM R\$
Bancos c/ Movimento	354.658,00
Bancos c/ Arrecadação	10.014,75
Bancos c/ Vinculada	16.642,77
<b>TOTAL</b>	<b>381.315,52</b>

**3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO**

- O período de **01 a 30/09/2014** apresentou um Déficit Financeiro corrente no valor de **R\$ 89.608,26**, 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 30/09/2014**, no valor de **R\$ 89.608,26** 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 30/09/2014 e 01 a 30/09/ 2013.

##### QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA

PERÍODO ACUMULADO	RECEITA ARRECADADA 2014	RECEITA ARRECADADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01 a 30/09	59.749,43	39.149,23	20.600,20	70,67

- Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período 01 a 30/09/2014** foi superior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 20.600,20** que corresponde a uma aumento de **70,67 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

##### QUADRO COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA

PERÍODO ACUMULADO	DESPESA REALIZADA 2014	DESPESA REALIZADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01 a 30/09	149.357,69	154.440,76	(5.083,07)	(3,29)

- Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizado no período de **01 a 30/09/2014** foi inferior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 5.083,07** que corresponde a uma diminuição de **3,29 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

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

MÊS	RECEITA ARRECADADA 2013	DESPESA REALIZADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01 a 30/09	59.749,43	149.357,69	(89.608,26)	149,97

- Conforme demonstrado no quadro Demonstrativo da Receita Arrecadada sobre a Despesa Realizada no período de **01 a 30/09/2014**, a Receita arrecadada foi inferior a Despesa Realizada no valor de **R\$ 89.608,26** que corresponde a **149,97 %** do valor arrecadado neste período.



### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao **Balancete Patrimonial de 30/09/2014** 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 14 de Outubro de 2014.

Sergio Maria Nobre Othon Sidou  
CRC 9285/CE