

RELATÓRIO CONTÁBIL NOVEMBRO 2013**DE: Assessoria Contábil.****PARA: Comissão de Tomada de Contas do CRA/CE.**

Após análise do Balancete Patrimonial de **01/11 a 30/11/2013** 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 **01/11 a 30/11/2013**, o valor de **R\$ 59.011,27** que corresponde a **3,10 %** da dotação orçamentária de 2013 que é de **R\$ 1.900.000,00**.

1.2 - DA DESPESA

- A despesa realizada no período de **01/11 a 30/11/2013** atingiu o valor de **R\$ 113.869,46** que corresponde a **5,99 %** da dotação orçamentária de 2013, que é de **R\$ 1.900.000,00**.

1.3 - DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada** no período de **01/11 a 30/11/2013**, verificou-se um Déficit Patrimonial no valor de **R\$ 54.858,19**.

2.0 - DISPONÍVEL

- O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 202.235,01** que passará para **Dezembro de 2013**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do exercício de **01/11 a 30/11/2013** e representados pelos valores abaixo, a saber:

DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS	VALORES EM R\$
Bancos c/ Movimento	12.984,05
Bancos c/ Arrecadação	21.187,44
Bancos c/ Vinculada	167.997,30
Disponibilidades em trânsito	66,22
SOMA	202.235,01

3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO

- » O período de **01/11 a 30/11/2013** apresentou um Déficit Financeiro corrente no valor de **R\$ 54.858,19**, 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 **01/11 a 30/11/2013**, no valor de **R\$ 54.858,19** 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 ao Período de **01/11 a 30/11/2013** e **01/11 a 30/11/2012**.

QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA

PERÍODO ACUMULADO	RECEITA ARRECADADA 2013	RECEITA ARRECADADA 2012	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01/11 a 30/11	59.011,27	26.277,78	32.733,49	124,56

» Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período de 01/11 a 30/11/2013** foi superior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2012** no valor de **R\$ 32.733,49** que corresponde a um aumento de **124,56 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

QUADRO COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA

PERÍODO ACUMULADO	DESPESA REALIZADA 2013	DESPESA REALIZADA 2012	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01/11 a 30/11	113.869,46	87.043,50	26.825,96	30,81

» Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizada **no período de 01/11 a 30/11/2013** foi superior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2012** no valor de **R\$ 26.825,96**, que corresponde a um aumento de **30,81 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

QUADRO DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA E DA DESPESA REALIZADA

MÊS	RECEITA ARRECADADA 2013	DESPESA REALIZADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01/11 a 30/11	59.011,27	113.869,46	54.858,19	92,96

» Conforme demonstrado no quadro Demonstrativo Receita Arrecadada sobre a Despesa Realizada no período de **01/11 a 30/11/2013** a Receita arrecadada foi inferior a Despesa Realizada no valor de **R\$ 54.858,19** que corresponde a **92,96 %** do valor arrecadado neste período.

CONCLUSÃO

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao **Balancete Patrimonial de 30/11/2013** 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 17 de dezembro de 2013.

Sergio Maria Nobre Othon Sidou
CRC 9285/CE