

**RELATÓRIO CONTÁBIL OUTUBRO 2013**

**DE: Assessoria Contábil.**

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

Após análise do Balancete Patrimonial de **01 a 31/10/2013** 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 a 31/10/2013**, o valor de **R\$ 39.885,04** que corresponde a **2,10 %** da dotação orçamentária de 2013 que é de **R\$ 1.900.000,00**.

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

- A despesa realizada no período de **01 a 31/10/2013** atingiu o valor de **R\$ 63.391,10** que corresponde a **3,34 %** 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 **01/10 a 31/10/2013**, verificou-se um Déficit Patrimonial no valor de **R\$ 23.506,06**

### **2.0 - DISPONÍVEL**

- O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 329.245,72** que passará para **Novembro de 2013**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do exercício de **01/10 a 31/10/2013** e representados pelos valores abaixo, a saber:

<b>DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS</b>	<b>VALORES EM R\$</b>
Bancos c/ Movimento	33.874,43
Bancos c/ Arrecadação	8.424,69
Bancos c/ Vinculada	286.880,38
Disponibilidades em trânsito	66,22
<b>SOMA</b>	<b>329.245,72</b>

### **3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO**

- » O período de **01/10 a 31/10/2013** apresentou um Déficit Financeiro corrente no valor de **R\$ 23.506,06**, 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 **01/10 a 31/10/2013**, no valor de **R\$ 23.506,06** 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 **01/10 a 31/10/2013** e **01/10 a 31/10/2012**.

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

PERÍODO ACUMULADO	RECEITA ARRECADADA 2013	RECEITA ARRECADADA 2012	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
<b>01/10 a 31/10</b>	<b>39.885,04</b>	<b>49.218,59</b>	<b>(9.333,55)</b>	<b>18,96</b>

» Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período de 01/10 a 31/10/2013** foi inferior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2012** no valor de **R\$ 9.333,55** que corresponde a uma diminuição de **18,96 %** 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 %
<b>01/10 a 31/10</b>	<b>63.391,10</b>	<b>100.978,80</b>	<b>(37.587,70)</b>	<b>37,22</b>

» Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizada **no período de 01/10 a 31/10/2013** foi inferior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2012** no valor de **R\$ 37.587,70**, que corresponde a um aumento de **37,22 %** 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 %
<b>01/10 a 31/10</b>	<b>39.885,04</b>	<b>63.391,10</b>	<b>(23.502,72)</b>	<b>58,93</b>

» Conforme demonstrado no quadro Demonstrativo Receita Arrecadada sobre a Despesa Realizada no período de **01/10 a 31/10/2013** a Receita arrecadada foi inferior a Despesa Realizada no valor de **R\$ 23.502,72** que corresponde a **58,93 %** do valor arrecadado neste período.

### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao **Balancete Patrimonial de Setembro de 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 19 de novembro de 2013.

**Sergio Maria Nobre Othon Sidou**  
**CRC 9285/CE**