

RELATÓRIO CONTÁBIL SETEMBRO 2013

DE: Assessoria Contábil.

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

Após análise do Balancete Patrimonial de **01/09/2013 a 30/09/2013** 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 **01/09/2013 a 30/09/2013**, o valor de **R\$ 39.149,23** que corresponde a **2,06 %** da dotação orçamentária de 2013 que é de **R\$ 1.900.000,00**.

1.2 - DA DESPESA

- A despesa realizada no período de **01/09/2013 a 30/09/2013** atingiu o valor de **R\$ 154.440,76** que corresponde a **8,13 %** 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 **01/09/2013 a 30/09/2013**, verificou-se um Déficit Patrimonial no valor de **R\$ 115.291,53**.

2.0 - DISPONÍVEL

- O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 421.631,64** que passará para **Outubro de 2013**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do mês de **setembro 2013** e representados pelos valores abaixo, a saber:

DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS	VALORES EM R\$
Bancos c/ Movimento	20.564,16
Bancos c/ Arrecadação	7.120,90
Bancos c/ Vinculada	393.880,38
Disponibilidades em trânsito	66,22
SOMA	421.631,64

3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO

- » O período de **01/09 a 30/09/2013** apresentou um Déficit Financeiro corrente no valor de **R\$ 115.291,53**, 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 **01/09 a 30/09/2013**, no valor de **R\$ 115.291,53** 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 **01/09 a 30/09/2013** e **01/09 a 30/09/2012**.

QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA

PERÍODO ACUMULADO	RECEITA ARRECADADA 2013	RECEITA ARRECADADA 2012	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01/09 a 30/09	39.149,23	42.699,59	(3.550,36)	

» Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período de 01/09 a 30/09/2013** foi superior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2012** no valor de **R\$ 3.550,36** que corresponde a uma diminuição de **8,31 %** 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 %
01/09 a 30/09	154.440,76	74.499,13	79.941,63	107,31

» Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizada **no período de 01/09 a 30/09/2013** foi superior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2012** no valor de **R\$ 79.941,63**, que corresponde a um aumento de **107,31 %** 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 %
01/09 a 30/09	39.149,23	154.440,76	(115.291,53)	294,49

» Conforme demonstrado no quadro Receita Arrecadada e Despesa Realizada no período de **01/09 a 30/09/2013** a Receita arrecadada foi inferior a Despesa Realizada no valor de **R\$ 115.291,53** que corresponde a **294.49 %** 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 20 de outubro de 2013.

Sergio Maria Nobre Othon Sidou
CRC 9285/CE