

**RELATÓRIO CONTÁBIL FEVEREIRO 2014**

**DE: Assessoria Contábil.**

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

Após análise do Balancete Patrimonial de **01/02/2014 a 28/02/2014** 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 **01/02/2014 a 28/02/2014**, o valor de **R\$ 357.063,41** que corresponde a **18,79 %** da dotação orçamentária de 2013 que é de **R\$ 1.900.000,00**.

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

- A despesa realizada no período de **01/02/2014 a 28/02/2014** atingiu o valor de **R\$ 301.435,27** que corresponde a **15,87 %** 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 **01/02/2014 a 28/02/2014**, verificou-se um Superávit Patrimonial no valor de **R\$ 55.628,14**.

### **2.0 - DISPONÍVEL**

- O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 822.607,94** que passará para **março de 2014**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do exercício de **2014** e representados pelos valores abaixo, a saber:

| <b>DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS</b> | <b>VALORES EM R\$</b> |
|-------------------------------|-----------------------|
| Bancos c/ Movimento           | 13.736,88             |
| Bancos c/ Arrecadação         | 659.360,80            |
| Bancos c/ Vinculada           | 149.444,04            |
| Disponibilidades em trânsito  | 66,22                 |
| <b>SOMA</b>                   | <b>822.607,94</b>     |

### **3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO**

- » O período de **01/02/2014 a 28/02/2014** apresentou um Superávit Financeiro corrente no valor de **R\$ 55.628,14**, representado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro.

#### 4.0 – DO RESULTADO PATRIMONIAL

- Verificamos que o **CRA-CE** apurou um Superávit Financeiro no período de **01/02/2014 a 28/02/2014**, no valor de **R\$ 55.628,14** 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 **2014 e 2013**.

##### QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA 01/02/2014 a 28/02/2014 – 01/02/2013 a 28/02/2013

| PERÍODO ACUMULADO    | RECEITA ARRECADADA 2014 | RECEITA ARRECADADA 2013 | DIFERENÇA APURADA EM R\$ | DIFERENÇA EM % |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>01/01 a 31/12</b> | <b>357.063,41</b>       | <b>310.255,83</b>       | <b>46.807,58</b>         | <b>15,09</b>   |

» Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período de fevereiro de 2014** foi superior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 46.807,58** que corresponde a um aumento de **15,09 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

##### QUADRO COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA 01/02/2014 a 28/02/2014 – 01/02/2013 a 28/02/2013

| PERÍODO ACUMULADO | DESPESA REALIZADA 2014 | DESPESA REALIZADA 2013 | DIFERENÇA APURADA EM R\$ | DIFERENÇA EM % |
|-------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>01 a 28/02</b> | <b>301.435,27</b>      | <b>145.155,82</b>      | <b>156.279,45</b>        | <b>107,66</b>  |

» Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizada **no período de fevereiro de 2014** foi superior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 156.279,45**, que corresponde a um aumento de **107,66 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

##### QUADRO DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA E DA DESPESA REALIZADA 01/02/2014 a 28/02/2014

| MÊS            | RECEITA ARRECADADA 2014 | DESPESA REALIZADA 2014 | DIFERENÇA APURADA EM R\$ | DIFERENÇA EM % |
|----------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>01 a 28</b> | <b>357.063,41</b>       | <b>301.435,27</b>      | <b>55.628,14</b>         | <b>15,58</b>   |

» Conforme demonstrado no quadro Receita Arrecadada e Despesa Realizada no período de fevereiro 2014 a Receita arrecadada foi superior a Despesa Realizada no valor de **R\$ 55.628,14** que corresponde a **15,58 %** do valor arrecadado neste período.

### **CONCLUSÃO**

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao **Balancete do mês de FEVEREIRO 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 10 de março de 2014.

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