

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

Após análise do Balancete Patrimonial de **01/03 a 31/03/2014** 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 31/03/2014**, o valor de **R\$ 146.468,79** que corresponde a **4,37 %** da dotação orçamentária de 2013 que é de **R\$ 3.350.000,00**.

1.2 - DA DESPESA

- A despesa realizada no período de **01 a 31/03/2014** atingiu o valor de **R\$ 104.435,20** que corresponde a **3,12 %** 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 31/03/2014**, verificou-se um Superávit Patrimonial no valor de **R\$ 42.033,59**.

2.0 - DISPONÍVEL

- O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 639.270,08** que passará para **abril de 2014**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do exercício de **01/03 a 31/03/2014** e representados pelos valores abaixo, a saber:

DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS	VALORES EM R\$
Bancos c/ Movimento	11.915,62
Bancos c/ Arrecadação	32.266,10
Bancos c/ Vinculada	595.022,14
Disponibilidades em trânsito	66,22
SOMA	639.270,08

3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO

- » O período de **01/03 a 31/03/2014** apresentou um Superávit Financeiro corrente no valor de **R\$ 42.033,59**, 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 a 31/03/2014**, no valor de **R\$ 42.033,59** 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 **01/03 a 31/03/2014** e **01/03 a 31/03/2014**.

QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA

PERÍODO ACUMULADO	RECEITA ARRECADADA 2014	RECEITA ARRECADADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01/03 a 31/03	146.468,79	183.804,36	(37.335,57)	(20,31)

» Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período de 01/03 a 31/03/2014** foi inferior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 37.335,57** que corresponde a uma diminuição de **20,31 %** 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 31/03	104.435,20	177.687,62	(73.252,42)	(41,23)

» Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizada **no período de 01/03 a 31/03/2014** foi inferior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 73.252,42**, que corresponde a uma diminuição de **41,23 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

QUADRO DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA E DA DESPESA REALIZADA 01/03 a 31/03/2014 e 01/03 a 31/03/2013

MÊS	RECEITA ARRECADADA 2014	DESPESA REALIZADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01 a 31/03	146.468,79	104.435,20	42.033,59	28,70

» Conforme demonstrado no quadro acima a Receita Arrecadada e Despesa Realizada no mesmo período de **01/03 a 31/03/2014** a Receita arrecadada foi superior a Despesa Realizada no valor de **R\$ 42.033,59** que corresponde a **28,70 %** do valor arrecadado neste período.

CONCLUSÃO

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao **Balancete Patrimonial de 31/03/2014** 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 15 de abril de 2014.

Sergio Maria Nobre Othon Sidou
CRC 9285/CE