

RELATÓRIO CONTÁBIL DEZEMBRO 2013

DE: Assessoria Contábil.

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

Após análise do Balancete Patrimonial de **01/12/2013 a 31/12/2013** 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 31/12/2013**, o valor de **R\$ 250.847,23** que corresponde a **13,20 %** 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 31/12/2013** atingiu o valor de **R\$ 186.395,42** que corresponde a **9,81 %** 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 a 31/12/2013**, verificou-se um Superávit Patrimonial no valor de **R\$ 64.451,81**.

2.0 - DISPONÍVEL

- O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 217.456,60** que passará para **janeiro de 2014**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do exercício de **2013** e representados pelos valores abaixo, a saber:

DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS	VALORES EM R\$
Bancos c/ Movimento	28.727,86
Bancos c/ Arrecadação	60.239,70
Bancos c/ Vinculada	108.872,23
Disponibilidades em trânsito	66,22
SOMA	197.906,01

3.0 - DO RESULTADO FINANCEIRO

- » O período de **01 a 31/12/2013** apresentou um Superávit Financeiro corrente no valor de **R\$ 64.451,81**, 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 31/12**, no valor de **R\$ 64.451,81** 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 **01/12 a 31/12/2013** e **01/12 a 31/12/2012**.

QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA

PERÍODO ACUMULADO	RECEITA ARRECADADA 2013	RECEITA ARRECADADA 2012	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01/12 a 31/12	250.847,23	182.417,36	68.429,87	37,51

» Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período de 01/12 a 31/12/2013** foi superior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2012** no valor de **R\$ 68.429,87** que corresponde a um aumento de **37,51 %** 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 a 31/12	186.395,42	143.088,25	43.307,17	30,26

» Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizada **no período de 01/12 a 31/12/2013** foi superior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2012** no valor de **R\$ 43.307,17**, que corresponde a um aumento de **30,26 %** 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 a 31/12	250.847,23	186.395,42	64.451,81	34,57

» Conforme demonstrado no quadro acima a Receita Arrecadada no mês de dezembro 2013 foi superior a Despesa Realizada no mesmo período de 2013 no valor de **R\$ 64.451,81** que corresponde a **34.57 %** do valor arrecadado neste período.

CONCLUSÃO

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao **Balancete do mês de Dezembro 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 janeiro de 2014.

Sergio Maria Nobre Othon Sidou
CRC 9285/CE