



RELATÓRIO CONTÁBIL JULHO DE 2014

DE: Assessoria Contábil.

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

Após análise do Balancete Patrimonial de **01/07 a 31/07/2014** 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 **01/07 a 31/07/2014**, o valor de **R\$ 97.196,20** que corresponde a 2,90 % da dotação orçamentária de 2014 que é de **R\$ 3.350.000,00**.

1.2 - DA DESPESA

A despesa realizada no período de **01/07 a 31/07/2014** atingiu o valor de **R\$ 167.505,41** que corresponde a 4,78 % da dotação orçamentária de 2013, que é de **R\$ 3.350.000,00**.

1.3 - DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada no período de **01/07 a 31/07/2014**, verificou-se um Déficit Patrimonial no valor de **R\$ 70.309,21**.

2.0 - DISPONÍVEL

O saldo disponível em contas bancárias é de **R\$ 588.087,55** que passará para **AGOSTO de 2014**, demonstrados no **Balanco Financeiro** do exercício de **01/07 a 31/07/2014** e representados pelos valores abaixo, a saber:

DESCRIÇÃO DAS RUBRICAS	VALORES EM R\$
Bancos c/ Movimento	332.188,65
Bancos c/ Arrecadação	10.907,00
Bancos c/ Vinculada	244.991,90
TOTAL	588.087,55

3.0 – DO RESULTADO FINANCEIRO

- O período de **01/ 07/07 a 31/07/2014** apresentou um Déficit Financeiro corrente no valor de **R\$ 70.309,21**, 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 **01/07 a 31/07/2014**, no valor de **R\$ 70.309,21** 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 aos períodos de 01/07 a 31/07/2014 e 01/07 a 31/07/ 2013.

QUADRO COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA

PERÍODO ACUMULADO	RECEITA ARRECADADA 2014	RECEITA ARRECADADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01/07 a 31/07	97.196,20	104.851,58	(7.655,38)	(7,30)

- Conforme demonstrado no quadro, a Receita Arrecadada **no período 01/07 a 31/07/2014** foi inferior a Receita Arrecadada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 7.655,38** que corresponde a uma diminuição de 7,30 % 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 %
01/07 a 31/07	167.505,41	107.961,14	59.544,27	55,15

- Conforme demonstrado no quadro Despesa Realizado no período de **01/07 a 31/07/2014** foi superior a Despesa Realizada **no mesmo período de 2013** no valor de **R\$ 59.544,27** que corresponde a um aumento de **55,15 %** em relação ao mesmo período do ano anterior.

QUADRO DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA SOBRE A DESPESA REALIZADA

MÊS	RECEITA ARRECADADA 2013	DESPESA REALIZADA 2013	DIFERENÇA APURADA EM R\$	DIFERENÇA EM %
01/07 a 31/07	97.196,20	167.505,41	(70.309,21)	(26,67)

- Conforme demonstrado no quadro Demonstrativo da Receita Arrecadada sobre a Despesa Realizada no período de **01/07 a 31/07/2014**, a Receita arrecadada foi inferior a Despesa Realizada no valor de **R\$ 70.309,21** que corresponde a **26,67%** do valor arrecadado neste período.



CONCLUSÃO

Tendo em vista que a documentação que deu origem ao **Balancete Patrimonial de 31/07/2014** 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 13 de agosto de 2014.

Sergio Maria Nobre Othon Sidou
CRC 9285/CE