

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:

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

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 %
01/01 a 31/12	357.063,41	310.255,83	46.807,58	15,09

» 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 %
01 a 28/02	301.435,27	145.155,82	156.279,45	107,66

» 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 %
01 a 28	357.063,41	301.435,27	55.628,14	15,58

» 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