

Nota Explicativa

Código: 2015

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 2015

TEXTO OPERACIONAL

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Pará (CAU/PA) é autarquia federal uniprofissional dotada de personalidade jurídica de direito público, que constitui serviço público federal, com sede e foro na Cidade de Belém do Pará, criado para cumprir sua finalidade de instância superior de orientar, disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de Arquitetura e Urbanismo, zelar pela fiel observância dos princípios de ética e disciplina da classe em todo o território Paraense, bem como pugnar pelo aperfeiçoamento do exercício da profissão, visando a melhoria da qualidade de vida, a defesa do meio ambiente e a preservação do patrimônio cultural do Estado.

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Pará foi criado pela LEI Nº 12.378, DE 31 DE DEZEMBRO DE 2010, tem como principais atividades :

I - elaborar e alterar os respectivos Regimentos Internos e demais atos administrativos; II - cumprir e fazer cumprir o disposto nesta Lei, no Regimento Geral do CAU/BR, nos demais atos normativos do CAU/BR e nos próprios atos, no âmbito de sua competência; III - criar representações e escritórios descentralizados no território de sua jurisdição, na forma do Regimento Geral do CAU/BR; IV - criar colegiados com finalidades e funções específicas; V - realizar as inscrições e expedir as carteiras de identificação de profissionais e pessoas jurídicas habilitadas, na forma desta Lei, para exercerem atividades de arquitetura e urbanismo, mantendo o cadastro atualizado; VI - cobrar as anuidades, as multas e os Registros de Responsabilidade Técnica; VII - fazer e manter atualizados os registros de direitos autorais, de responsabilidade e os acervos técnicos; VIII - fiscalizar o exercício das atividades profissionais de arquitetura e urbanismo; IX - julgar em primeira instância os processos disciplinares, na forma que determinar o Regimento Geral do CAU/BR; X - deliberar sobre assuntos administrativos e financeiros, elaborando programas de trabalho e orçamento; XI - sugerir ao CAU/BR medidas destinadas a aperfeiçoar a aplicação desta Lei e a promover o cumprimento de suas finalidades e a observância aos princípios estabelecidos; XII - representar os arquitetos e urbanistas em colegiados de órgãos públicos estaduais e municipais que tratem de questões de exercício profissional referentes à arquitetura e ao urbanismo, assim como em órgãos não governamentais da área de sua competência; XIII - manter relatórios públicos de suas atividades; e XIV - firmar convênios com entidades públicas e privadas.

Diretrizes Contábeis

2.1 Apresentação e elaboração das Demonstrações Contábeis

Apresentação e elaboração das Demonstrações Contábeis.



As demonstrações contábeis apresentadas foram elaboradas com observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, aos princípios contábeis, às disposições da Lei Federal n.º 4.320/64, e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP.

As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais. As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis contendo informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Na elaboração das demonstrações contábeis, foi utilizado o regime de competência para as receitas e despesas.

2.2 Práticas Contábeis

a) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original na data do Balanço Patrimonial. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado. Com os respectivos saldos demonstrados

CONTA BANCO DO BRASIL

Disponível	2014	2015
Banco c/ Movimento BB (5665-0)	R\$ 11.831,36	R\$ 0,00

Todos os Saldos da Conta BB 5665, são transferidos a conta investimento Fundo Mensal (5665).

a)1. Aplicação Financeira

Disponível Vinculado a Aplicação Finan.	2014	2015
Investimento FUNDO - MENSAL BB (5665)	R\$ 1.593.289,82	R\$ 823.233,11
Investimento FUNDO - CDB BB (5665)	R\$ 122.102,00	R\$ 136.632,00

Todas as Aplicações Financeiras são de resgate imediato.

Aplicações Financeiras no Exercício de 2015 renderam R\$ 458.726,92 ao Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Pará. Sendo que a conta CDB titulo de renda fixa rendeu R\$ 14.530,00 e a Investimentos Fundos Mensal R\$ 444.196,92.

b) - Da Execução Orçamentaria

b)1. Da Receita

✓ A receita arrecadada até o mês de dezembro de 2015 atingiu o valor de R\$ 1.449.662,42 que corresponde a **103,40%** da Receita Corrente que é de R\$ 1.401.931,17 e de **44,51%** da Receita Orçamentária de 2015, que é de R\$ 3.149.362,00.

b)2. Da Despesa

✓ A despesa realizada até o mês de dezembro de 2015 atingiu o valor de R\$ **2.163.889,48**, que corresponde a **68,71%** da Proposta Orçamentária de 2015, que é de R\$ **3.149.362,00**.

b)3. Resultado Orçamentário

✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de dezembro de 2015, constatou-se um **Déficit Orçamentário** no valor de R\$ **762.220,95** do valor arrecadado até o mês de dezembro de 2015.

c) - Saldo Disponível

✓ O saldo disponível que passou para o mês de janeiro de 2016 foi de R\$ **959.865,11**, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2015.

d). Resultado Patrimonial

✓ O CAU PA passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ **R\$ 931.847,91**.



e) Variação Patrimonial

✓ O CAU PA apresentou até o mês de dezembro de 2015, um **Superávit** Patrimonial no valor de R\$ 409.824,30, conforme demonstrado abaixo:

Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 1.449.662,42
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	R\$ (1.099.086,36)
(=) Superávit Patrimonial acumulado até dezembro de 2015	R\$ 350.576,06

f) Diárias

O CAU PA Disponibilizou à Conselheiros, Funcionários e Convidados o valor total de **R\$ 62.504,54**(sessenta e dois mil, quinhentos e quatro reais e cinquenta e quatro centavos), destinadas a suprir necessidades com despesas em viagens nas Reuniões Plenárias Ampliadas, Oficinas e Gestão, Workshops e entre outros, para atender os interesses deste Conselho de Classe no ano de 2015.

g) Passagens

O CAU/PA através do termo aditivo do Contrato nº 002/2013 com a empresa Dinastia Viagens e Turismo LTDA, contratou os serviços de Fornecimento de Passagens aéreas no valor de **R\$ 40.842,73** (Quarenta mil oitocentos e quarenta e dois reais e setenta e três centavos).

h) Aluguel

O CAU/ PA no exercício de 2015 pagou **R\$ 39.701,20** (Trinta e nove mil setecentos e um reais e vinte centavos), referente ao aluguel do imóvel de sua Sede, localizada na Rua Conego Jeronimo Pimentel nº 968, Bairro do Umarizal, Belém – PA, à senhora Cristiani Fátima Camacho CPF 266.964.568-21

i) Assessoria de Comunicação

Através do Processo Licitatório nº 001/2015 a Empresa GP Serviços de Comunicação e Marketing Ltda., vencedora do certame, prestou serviço de assessoria de comunicação ao CAU/PA no valor de **R\$ 49.663,00**, sendo R\$ 3.954,50 por mês, fora outros serviços de comunicação.

j) Serviços de Apoio

Através do aditivo do contrato nº 003/2015 com a Empresa QS Gestão Organizacional, esta forneceu pessoal para Serviços Gerais ao CAU/PA no total de **R\$ 34.323,85**, sendo R\$ 3.120,35 por mês.

h) Transferências Correntes

Foi aportado ao Fundo de Apoio ao CAU/BR e CAU/UF o valor de **R\$ 42.700,75** destinados a Equilibrar as receitas e despesas dos Conselhos de Arquitetura e Urbanismo dos Estados e do Distrito Federal (CAU/UF/DF) cuja arrecadação seja insuficiente para a implementação de suas atividades operacionais e manutenção de suas estruturas administrativas, que fica denominado de Fundo de Apoio Financeiro aos CAU/UF.

i) Imobilizado

Imobilizado	2014		2015
	Saldo Acumulado	Aquisições	Saldo Acumulado
Conta Contábil	R\$ 140.534,36	R\$ 1.524,67	R\$ 142.059,03
Móveis e Utensílios	R\$ 42.020,90	-	R\$ 42.020,90
Máquinas e Equipamentos	R\$ 26.434,59	R\$ 1058,00	R\$ 27.492,59
Equip. de Processamento de Dados	R\$ 25.010,87	-	R\$ 25.010,87
Instalações	R\$ 4.368,00	R\$ 466,67	R\$ 4.834,67
Edificações	-	R\$ 1.140.000,00	R\$ 1.140.000,00
Veículos	R\$ 42.700,00	-	R\$ 42.700,00

- **Aquisições**

Em 2015, as aquisições da Conta **“Máquinas e Equipamentos”** englobaram 02 No Breaks destinados ao Atendimento no valor total de R\$ 1058,00. A Conta **“Instalações”** engloba a aquisição de 01 cerca elétrica nova e 01 alarme novo destinado ao novo imóvel do CAU/PA.

Em 2015 o CAU/PA adquiriu também sua sede própria localizada na Travessa Rui Barbosa nº 462, Bairro Reduto, Belém-Pará, CEP 66053-000, no valor de R\$ 1.140.000,00, registrada na conta **“Edificações”**.

- **Depreciação**

O método de depreciação utilizado é o **Linear**, o método que contabiliza, como despesa ou custo, uma parcela constante do valor do bem em cada período. As vidas úteis, valores residuais e taxas de depreciação utilizadas foram:

Imobilizado – Conta contábil	Vida útil	Valor Residual	Taxa Anual
Móveis e Utensílios	10 anos	10%	10%
Máquinas e Equipamentos	5 anos	10%	20%
Equipa. de Processamento de Dados	5 anos	10%	20%
Instalações	10 anos	10%	10%
Edificações	25 anos	10%	4%
Veículo Fiscalização	8 anos	10%	12,5%

- DEPRECIÇÃO - EXERCÍCIO DE 2015**

Imobilizado	Saldo Acumulado até 2014	Depreciação até 2014 (-)	Depreciação de 2015 (-)	Saldo Líquido no final de 2014
Conta Contábil	R\$ 140.534,36	R\$31.881,43	R\$28.238,56	R\$ 1.221.939,04
Móveis e Utensílios	R\$ 42.020,90	R\$ 8.495,10	R\$ 4.607,03	R\$ 28.918,77
Máquinas e Equipamentos	R\$ 27.492,59	R\$ 5.179,63	R\$ 5.296,41	R\$ 17.016,55
Equipa. de Processamento de Dados	R\$ 25.010,87	R\$ 9.227,06	R\$ 3.537,02	R\$ 12.246,79
Instalações	R\$ 4.834,67	R\$ 653,14	R\$ 278,94	R\$ 3.902,59
Edificações (a partir de nov/15)	R\$ 1.140.000,00	-	R\$ 6.833,16	R\$ 1.133.166,84
Veículos	R\$ 42.700,00	R\$ 8.326,50	R\$ 7.686,00	R\$ 26.687,50

O valor total da Depreciação Acumulada do ativo Imobilizado no final do exercício de 2015 é de **R\$ R\$ 28.238,56**. O valor Líquido do Imobilizado do CAU/PA no final do exercício de 2014 é de **R\$ 1.221.939,04**.

De acordo com as demonstrações contábeis e notas explicativas, tendo em vista as justificativas apresentadas e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação patrimonial realizada no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015, a Diretoria do Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Pará entende que o Balanço Patrimonial, Financeiro e demais Demonstrações Contábeis espelham com exatidão e transparência todas as transações realizadas no período.

Belém/PA, 31 de dezembro de 2015.