

CAU - PA

Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Pará

CNPJ: 14.974.293/0001-12

Período: 01/01/2014 à 31/12/2014

Balanco Patrimonial

Período Anterior: 01/01/2013 à 31/12/2013

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.753.530,01	1.332.520,96	PASSIVO CIRCULANTE	12.165,63	10.244,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.727.223,18	1.332.520,96	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	110,04	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	23.453,69	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.853,14	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.479,43	10.244,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	108.652,93	129.827,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.576,16	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	108.652,93	129.827,53	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	140.534,36	129.827,53	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	31.881,43	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	12.165,63	10.244,57

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	1.850.017,31	1.452.103,92
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.850.017,31	1.452.103,92
TOTAL	1.862.182,94	1.462.348,49	TOTAL	1.862.182,94	1.462.348,49

ATIVO FINANCEIRO	1.711.869,62	1.332.520,96	PASSIVO FINANCEIRO	12.165,63	10.244,57
ATIVO PERMANENTE	150.313,32	129.827,53	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				1.850.017,31	1.452.103,92

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo do Atos Potenciais Ativos			Saldo do Atos Potenciais Passivos		
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

Notas Explicativas**1 - Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Pará 2014****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 – CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO ESTADO DO PARÁ****CONTEXTO 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	2013	2014
Banco c/ Movimento BB (5665-0)	R\$ 14.176,76	R\$ 11.831,36

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

a)1. Aplicação Financeira

Disponível Vinculado a Aplicação Finan.	2013	2014
Investimento FUNDO - MENSAL BB (5665)	R\$ 1.204.077,09	R\$ 1.593.289,82
Investimento FUNDO - CDB BB (5665)	R\$ 111.272,00	R\$ 122.102,00

Todas as Aplicações Financeiras são de resgate imediato.

Aplicações Financeiras no Exercício de 2014 renderam R\$ 400.042,73 ao Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Pará. Sendo que a conta CDB titulo de renda fixa rendeu R\$ 10.830,00 e a Investimentos Fundos Mensal R\$ 389.212,73.

b) - Da Execução Orçamentaria

b)1. Da Receita

✓ A receita arrecadada até o mês de dezembro de 2014 atingiu o valor de R\$ 1.261.084,25 que corresponde a **117,98%** da Receita Corrente que é de R\$ 1.068.881,90 e de **52,74%** da Receita Orçamentária de 2014, que é de R\$ 2.391.157,90.

b)2. Da Despesa

✓ A despesa realizada até o mês de dezembro de 2014 atingiu o valor de R\$ 865.449,95, que corresponde a **36,19%** da Proposta Orçamentária de 2014, que é de R\$ 2.391.157,90.

b)3. Resultado Orçamentário

✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de dezembro de 2014, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de R\$ 395.634,30 do valor arrecadado até o mês de dezembro de 2014.

c) - Saldo Disponível

✓ O saldo disponível que passou para o mês de janeiro de 2015 foi de R\$ 1.727.223,18, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2014.

d). Resultado Financeiro

✓ O CAU PA passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ R\$ 1.715.057,55.

e) - Resultado Patrimonial

✓ O CAU PA apresentou até o mês de dezembro de 2014, um **Superávit** Patrimonial no valor de R\$ 409.824,30, conforme demonstrado abaixo:

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 1.284.537,94
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	R\$ (874.713,64)
(=) Superávit Patrimonial acumulado até dezembro de 2014	R\$ 409.824,30

f) Diárias

O CAU PA Disponibilizou à Conselheiros, Funcionários e Convidados o valor total de **R\$ 64.344,00** (sessenta e quatro mil, trezentos e quarenta e quatro reais), 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 2014.

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\$ 44.016,80** (Quarenta e quatro mil, dezesseis reais e oitenta centavos).

h) Aluguel

O CAU/ PA no exercício de 2014 pagou **R\$ 38.160,00** (Trinta e oito mil e cento e sessenta reais), referente ao aluguel do imóvel de sua Sede, localizada na Rua Conego Jeronimo Pimentel nº 968, Bairro do Umarizal, Belém – PA, ao senhor Corretor Edson Porto de Carvalho, CRECI:2932.

i) Assessoria de Comunicação

Através do Processo Licitatório nº 001/2014 a Empresa GP Serviços de Comunicação Ltda., vencedora do certame, prestou serviço de assessoria de comunicação ao CAU/PA no valor **R\$ 35.200,90** (Abril a Dezembro), sendo R\$ 3.911,10 por mês.

j) Serviços de Apoio

Através do aditivo do contrato nº 003/2014 com a Empresa QS Gestão Organizacional, esta forneceu pessoal para Serviços Gerais ao CAU/PA no total de **R\$ 33.584,04** (Janeiro a Dezembro), sendo R\$ 2.798,67 por mês.

h) Transferências Correntes

Foi aportado ao Fundo de Apoio ao CAU/BR e CAU/UF o valor de **R\$ 39.719,00** 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	2013		2014	
	Saldo Acumulado	Aquisições	Baixas	Saldo Acumulado
Conta Contábil	R\$ 129.827,53	R\$10.853,67	(R\$ 146,84)	R\$ 140.534,36
Móveis e Utensílios	R\$ 41.332,40	R\$ 688,50		R\$ 42.020,90
Máquinas e Equipamentos	R\$ 24.839,57	R\$ 1.595,02		R\$ 26.434,59
Equipa. de Processamento de Dados	R\$ 17.603,72	R\$ 7.407,15		R\$ 25.010,87
Instalações	R\$ 3.205,00	R\$ 1.163,00		R\$ 4.368,00
Utensílios de copa e cozinha	R\$ 146,84	-	(R\$ 146,84)	R\$ 0,00
Veículos	R\$ 42.700,00	-		R\$ 42.700,00

- Aquisições**

Em 2014, as aquisições da Conta “**Maquinas e Equipamentos**” englobam 3 capacetes e 3 botinas de couro, como Equipamentos de Proteção Individual destinados à Fiscalização no valor total de R\$ 148,02; 2 no breaks e 1 Impressora Multifuncional HP Laserjet no valor total de R\$ 1.595,02, para

atender as necessidades do Atendimento e da Coordenação Jurídico e Contábil do CAU/PA.

A Conta “**Móveis e Utensílios**” engloba a aquisição de 3 Mesinhas de Canto Quadrada no valor total de R\$ 688,50. A Conta “**Equip. de Processamento de Dados**” engloba a aquisição de 3 computadores no valor total de R\$ 7.407,15 destinados ao Atendimento e à Plenária do CAU/PA. . A Conta “**Instalações**” engloba a aquisição de um Sistema de Segurança Eletrônica no valor de R\$ 1.163,00, destinado à sede do CAU/PA.

- **Baixa**

A Conta “**Utensílios de copa e cozinha**” sofreu uma baixa no item 1 Filtro Refil de água no valor de R\$ 146,84, pois o mesmo tornou-se inutilizável no período.

- 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	10 anos	10%	10%
Equip. de Processamento de Dados	5 anos	10%	20%
Instalações	10 anos	10%	10%
Utensílios de copa e cozinha	10 anos	10%	10%

Veículo Fiscalização	5 anos	10%	20%
----------------------	--------	-----	-----

- DEPRECIÇÃO - EXERCÍCIO DE 2012**

Imobilizado	Saldo Acumulado	Depreciação de 2012
Conta Contábil	R\$ 129.827,53	R\$ 2.010,04
Móveis e Utensílios	R\$ 38.205,90	R\$ 573,09
Máquinas e Equipamentos	R\$ 12.691,00	R\$ 380,73
Equipa. de Processamento de Dados	R\$ 17.603,72	R\$ 1.056,22

Conforme as recomendações do CAU/BR, os bens adquiridos pelo CAU/PA no exercício de 2012 foram depreciados a partir do exercício de 2014 e contabilizados a débito na conta AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES do Patrimônio Líquido e a crédito da Depreciação Acumulada do bem do Ativo, sendo assim, o valor total da depreciação do exercício de 2012 é **R\$ 2.010,04**.

- DEPRECIÇÃO - EXERCÍCIO DE 2013**

Imobilizado	Saldo Acumulado	Depreciação de 2013
Conta Contábil	R\$ 129.827,53	R\$ 9.900,87
Móveis e Utensílios	R\$ 41.332,40	R\$ 3.719,92
		R\$ 2.155,44

Máquinas e Equipamentos	R\$ 24.839,57	
Equip. de Processamento de Dados	R\$ 17.603,72	R\$ 3.168,67
Instalações	R\$ 3.205,00	R\$ 216,34
Utensílios de copa e cozinha	R\$ 146,84	-
Veículos	R\$ 42.700,00	R\$ 640,50

Conforme as recomendações do CAU/BR, os bens adquiridos pelo CAU/PA no exercício de 2013 foram depreciados a partir do exercício de 2014 e contabilizados a débito na conta AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES do Patrimônio Líquido e a crédito da Depreciação Acumulada do bem do Ativo, sendo assim, o valor total da depreciação do exercício de 2013 é **R\$ 9.900,87**.

- AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Conforme a depreciação dos ativos dos exercícios de 2012 e 2013, a conta contábil AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES do Patrimônio Líquido ficou com um saldo de **R\$ 11.910,91**, reduzindo o superávit acumulado.

- DEPRECIÇÃO - EXERCÍCIO DE 2014**

Imobilizado	Saldo Acumulado	Deprec. Acumulada (-)	Depreciação de 2014 (-)	Saldo Líquido no final de 2014
Conta Contábil	R\$ 140.534,36	R\$11.910,91	R\$ 19.970,52	R\$ 108.652,93
Móveis e Utensílios	R\$ 42.020,90	R\$ 4.293,01	R\$ 4.202,09	R\$ 33.525,80
		R\$ 2.536,17		

Máquinas e Equipamentos	R\$ 26.434,59		R\$ 2.643,46	R\$ 21.254,96
Equip. de Processamento de Dados	R\$ 25.010,87	R\$ 4.224,89	R\$ 5.002,17	R\$ 15.783,81
Instalações	R\$ 4.368,00	R\$ 216,34	R\$ 436,80	R\$ 3.714,86
Veículos	R\$ 42.700,00	R\$ 640,50	R\$ 7.686,00	R\$ 34.373,50

O valor total da Depreciação Acumulada do ativo Imobilizado no final do exercício de 2014 é de **R\$ 31.881,43**. O valor Líquido do Imobilizado do CAU/PA no final do exercício de 2014 é de **R\$ 108.652,93**.

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 2014, 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 2014.