



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013**

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DE GOIÁS

CNPJ: 14.896.563/0001-14

ENDEREÇO: Av. 136 nº 797, Sala 1010B, Edifício New York Square - Setor Sul,
Goiânia-Go.

CEP:74.180-040

Este relatório tem por objetivo destacar e complementar informações sobre os valores e demais dados julgados necessários para esclarecimentos das Demonstrações Contábeis deste conselho, encerradas em 31/12/2013.

Essas demonstrações foram elaboradas em obediência aos preceitos da Legislação que regula os registros da Contabilidade dos entes Públicos e aos Princípios de Contabilidade.

Relatamos as principais práticas utilizadas para elaboração desta Demonstração que são as seguintes;

BALANÇO PATRIMONIAL

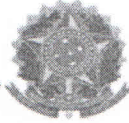
ATIVO CIRCULANTE

• **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

Os valores alocados neste grupo, R\$ 10.456,93 (dez mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e noventa e três centavos), corresponde ao Fundo de Apoio – CAU/BR, créditos a devolver pelo Federal ao Regional, e R\$ 4,15 (quatro reais e quinze centavos), refere-se ao saldo de Suprimento de Fundos a devolver pelo Suprido Robson Machado colaborador do Conselho.

• **Estoque**

O inventário levantado em 31/12/2013, foi apurado pelo custo histórico dos materiais, com controle manual da movimentação de entradas e saídas, devido o valor ser de pequeno vulto.



PASSIVO CIRCULANTE

- **Provisões a Curto Prazo - Provisões para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo**
Conta com Atributo Permanente "P", que corresponde aos valores provisionados de férias e de 1/3 de férias do exercício de 2013 (dois mil e treze), no total de R\$ 38.155,92 (trinta e oito mil, Cento e cinquenta e cinco reais e noventa e dois centavos);

- **Demais Obrigações a Curto Prazo – Outros Valores Restituíveis**
Corresponde aos valores de receitas sem identificação a quantia de R\$ 1.286,55 (hum mil, duzentos e oitenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos) aguardando posicionamento para baixa dos créditos.

BALANÇO FINANCEIRO

Na análise do Resultado da execução financeira do exercício de 2013 (dois mil e treze), verificamos na apuração um índice de 1,14 (hum virgula quatorze), demonstrando desempenho satisfatório, uma vez que, deparamos com um total nos recebimentos superior ao total dos pagamentos.

- **Saldos Financeiros**

No comparativo da situação financeira dos saldos do exercício atual e do exercício anterior no Balanço Financeiro, verificamos um índice satisfatório na ordem de 1,46 (hum virgula quarenta e seis), o que demonstra uma execução orçamentária positiva no decorrer do exercício de 2013 (dois mil e treze).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

No encerramento do exercício de 2013 (dois mil e treze) a situação do Orçamento do Conselho apresentou a seguinte posição:



Sua contabilização foi iniciada no mês de dezembro de 2013 (dois mil e treze);

Quadro de Composição das Contas do Grupo de Almoxarifado

	CONTA	MATERIAIS	Ex. 2013	Ex. 2012
01	Material de Consumo	Materiais de Expediente	636,87	0,00

ATIVO PERMANENTE

- **Imobilizado/Bens Móveis**

Quadro de Composição das Contas do Grupo de Bens Moveis

CÓDIGOS/CONTAS	SALDO INICIAL	AQUISIÇÃO	AJUTES		SALDO FINAL
			INCORP.	BAIXA	
1.2.3.1.1.01 – Moveis e Utensílios	58.713,75	1.683,55	0,00	0,00	60.397,30
1.2.3.1.1.02 – Máquinas e Equipamentos	6.744,90	6.268,90	0,00	0,00	13.013,80
1.2.3.1.1.04 – Utensílios Copa e Cozinha	197,90	2.656,79	0,00	0,00	2.854,69
1.2.3.1.1.06 – Equipamentos Processamento de Dados	52.282,00	3.450,00	0,00	0,00	55.732,00
SOMA	117.938,55	14.059,24	0,00	0,00	131.997,7

- **Depreciação Acumulada de Bens Móveis**

Os bens foram depreciados pelo custo original, tendo em vista o início das atividades do Conselho no exercício de 2012 (dois mil e doze), foi utilizado o método Linear, onde as taxas estão estabelecidas na legislação.

ITEM	CONTA	TXS %	Ex. 2013	Ex. 2012
01	Móveis e Utensílios	10	6.041,02	3.672,36
02	Máquinas e Equipamentos	10	766,92	366,41
03	Utensílios de Copa e Cozinha	10	290,98	13,53
04	Equipamentos de Processamentos de Dados	5	3.216,05	1.348,48
SOMA			10.314,97	5.400,78
				15.715,75



RUBRICAS	Vlrs. Previstos	Vlrs. Realizados	Índice
- Receita Corrente Prevista	2.235.423,80		
- Receita Corrente Realizadas	0,00	2.509.701,32	
- Receita de Capital – Superávit Ex. Anteriores	1.553.929,81		
Total	3.789.353,61	2.509.701,32	0,66

Na análise do comportamento da Arrecadação da Receita, percebe-se que índice calculado menor que 1 (um), fica abaixo do indicador desejado, porem justifica-se que o valor oriundo do Superávit Financeiro com parte na composição do Orçamento, para suporte na programação para aquisição de imóveis para o Regional no exercício, ocasionou esse desempenho desfavorável.

RUBRICAS	Vlrs. Previstos	Vlrs. Realizados	Índice
- Despesas Correntes Fixada	2.213.227,80		
- Despesas Executadas	0,00	1.753.652,20	
- Despesas Fixada e realizadas	1.576.125,81	88.774,15	
Total	3.789.353,61	1.842.426,35	0,49

No quadro das despesas verifica-se uma situação favorável, quando obteve -se uma índice dentro da normalidade, uma vez que foi constatado uma economia Orçamentária.



Na apuração do Resultado Orçamentário, Receita Executada dividido pelas Despesas Executadas, percebemos que o quociente encontrado foi de 1,36 ou seja, a Receita suplantou todas as Despesas em 36 (trinta e seis por cento), gerando uma Superávit Orçamentário de R\$ 667.274,97(...)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

- **DETERMINAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL - Variações Patrimoniais -**

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece para as receitas e despesas do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

- Apuração do Fluxo de Caixa do Período

No encerramento do exercício de 2013 (dois mil e treze) o Conselho obteve uma Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa de R\$ 754.236,56 (setecentos e cinquenta e quatro mil, duzentos e trinta e seis reais e cinquenta e seis centavos).

Goiânia, 31 de Dezembro de 2013

John Mivaldo da Silveira
Presidente

Edinardo Rodrigues Lucas
Diretor Geral

Murilo Vaz Gonçalves de Deus
Contador – CRC –GO 17692