

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015.**

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo de Goiás, constituído com objetivo principal de orientar e fiscalizar as atividades da profissão de Arquitetura e Urbanismo. Dotado de personalidade jurídica de direito público, encontra-se vinculado a Administração Indireta e funciona como Autarquia Federal Especial, tendo sua estrutura e organização, estabelecidos no Regimento Interno.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/64, com observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, aos Princípios Contábeis, e ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Este relatório tem por objetivo destacar e complementar informações de dados julgados necessários para esclarecimentos sobre valores das Demonstrações Contábeis Financeiras encerradas em 31/12/2015, que passamos a relatar abaixo:

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**ATIVO CIRCULANTE**

**Caixa e Equivalente de Caixa**

O grupo Caixa e Equivalentes de Caixa apresentou saldo no valor de R\$ 898.700,92 (Oitocentos e noventa e oito mil, setecentos reais e noventa e dois centavos), sendo:

- Bancos Conta Movimento/Arrecadação .....	R\$	110.549,56
- Em Aplicações Financeiras .....	R\$	788.151,36

As aplicações financeiras estão acrescidas dos rendimentos apropriados até a data do fechamento do balanço.

### **Estoque/Almoxarifado**

O inventário levantado em 31/12/2015, apurado pelo custo médio, e o controle da movimentação de entradas e saídas do estoque, são realizados através de Software específico pela área de controle do almoxarifado.

ITEM	CÓDIGOS/CONTAS	Ex. 2014	Ex. 2015
01	1.1.5.1.01 - Material de Consumo	8.128,94	13.785,14

### **ATIVO REALIZÁVEL À LONGO PRAZO**

#### **Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente**

Neste grupo os valores registrados de R\$ 13.673,99 (Treze mil, seiscentos e setenta e três mil e noventa e nove centavos), refere-se às despesas pagas antecipadas com prêmios de seguros de móveis e imóveis, programa de alimentação ao trabalhador-PAT e vale transporte a apropriar, sendo:

- Programa de alimentação ao Trabalhador ....R\$	12.688,02
- Prêmio de Seguros a apropriar .....R\$	603,07
- Vale Transportes a apropriar .....R\$	382,90

### Contas do Ativo Permanente - Bens Móveis

As aquisições/incorporações, considerando saldo inicial e movimentações com aquisições e ajustes no grupo de Bens Móveis, totalizaram no exercício de 2015, R\$ 48.968,37 (Quarenta e oito mil, novecentos e sessenta e oito reais e trinta e sete centavos).

Foram ajustados por lançamento complementar de transferência dos saldos de Depreciação pela apuração do líquido das contas abaixo, no valor de R\$ 1.845,00 (Hum mil, oitocentos e quarenta cinco reais).

- 1.2.3.8.1.01 – Depreciação Acumulada - Móveis e Utensílios
- 1.2.3.1.1.01 – Móveis e Utensílios

### 1 - Quadro da Composição das Contas do Grupo de Bens Móveis

CÓDIGOS/CONTAS	SALDO INICIAL	AQUISIÇÃO	AJUTES		SALDO FINAL
			INCORP	BAIXAS	
1.2.3.1.1.01 – Móveis e Utensílios	65.587,30	31.133,02		1.845,00	94.875,32
1.2.3.1.1.02 – Máquinas e Equipamentos	22.086,37	820,00			22.906,37
1.2..1.11.03 – Instalações		11.520,00			11.520,00
1.2.3.1.1.04 – Itens de Copa Cozinha	2.854,69	4.839,00			7.693,69
1.2.3.1.1.05 – Veículos	71.500,00				71.500,00
1.2.3.1.1.06 – Equipamentos de Processados de Dados	60.320,18				60.320,18
3.1.1.02.08 – Biblioteca	1.198,95	656,35			1.855,30
<b>SOMA</b>	<b>223.547,49</b>	<b>48.968,37</b>		<b>1.845,00</b>	<b>270.670,86</b>

O controle dos Bens é realizado por meio de um sistema contratado junto a Implanta Informática, com objetivo de se fazer um trabalho mais consistente no controle do Ativo Imobilizado do Conselho.

### Depreciação Acumulada de Bens Móveis

Os bens do Ativo Imobilizado foram depreciados conforme critérios estabelecidos pela NBC T 16.9 – Depreciação, Amortização e Exaustão.

A soma da Depreciação Acumulada até 31/12/2015 atingiu o valor de R\$ 63.583,42 (Sessenta e três mil, quinhentos e oitenta três reais e quarenta e dois centavos).

### Contas do Ativo Permanente - Bens Imóveis

Neste grupo de contas de Bens Imóveis, os lançamentos que foram efetuados são de incorporações por aquisições e por transferências entre as contas do mesmo grupo, de uma conta para outra, com objetivo de apropriação correta, conforme tabela abaixo:

#### 1 - Quadro da Composição das Contas do Grupo de Bens Imóveis

CÓDIGOS/CONTAS	SALDO INICIAL	AQUISIÇÕES	AJUTES		SALDO FINAL
			INCorp	BAIXAS	
1.2.3.2.1.03 – Salas	2.060.000,00				2.060.000,00
1.2.3.2.1.04 – Reformas	22.950,00				22.950,00
<b>SOMA</b>	<b>2.082.950,00</b>				<b>2.082.950,00</b>

### PASSIVO CIRCULANTE

#### Despesas de Pessoal a Pagar

Saldo de salários a pagar em 2016, no valor de R\$ 449,92 (Quatrocentos e quarenta e nove reais e noventa e dois centavos).

### **Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo**

Fornecedores - Grupo com apropriação dos valores de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 64.387,60 (Sessenta e quatro mil trezentos e oitenta e sete reais e sessenta centavos).

### **Provisões à Curto Prazo - Provisões para Riscos Trabalhistas à Curto Prazo**

Conta com Atributo Permanente "P" que corresponde aos valores provisionados de férias, de 1/3 de férias e mais encargos sociais sobre Férias e 1/3 Férias do exercício de 2015, no total de R\$ 81.787,58 (Oitenta e um mil, setecentos e oitenta e sete reais e cinquenta e oito centavos).

### **Demais Obrigações à Curto Prazo – Outros Valores Restituíveis**

**Consignações** - Correspondem aos valores em consignações retidos sobre as folhas de pagamento no valor de R\$ 38.005,75 (trinta e oito mil, cinco reais e setenta e cinco centavos).

**Outros Valores Restituíveis** – Correspondem aos valores registrados em Outros Valores Restituíveis no Valor de R\$ 2.251,68 (Dois mil, duzentos e cinquenta e um reais e sessenta e oito centavos).

- Depósitos Diversas Origens .....	R\$	2.231,98
- Impostos Retidos a Maior .....	R\$	19,70

## **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**Resultados Acumulados** - Este grupo representado pelos resultados Patrimoniais acumulados do CAU/GO, desde sua criação, quando já atingiu o montante de R\$ 3.006.628,11 (Três milhões, seis mil, seiscentos e vinte oito reais e onze centavos).

**Ajuste de Exercícios Anteriores** – Essa conta que foi objeto de lançamentos para ajustes transferidos de outras contas como sendo:

- 1) Da conta Almojarifado R\$ 0,26 (Vinte e seis centavos);
- 2) Da conta de Depreciação Acumulada de bens móveis, contabilizadas nos Exercícios de 2012/2013, R\$ 15.715,75 (Quinze mil, setecentos e quinze reais e setenta cinco centavos);
- 3) E o estorno da conta de ajuste feito 01/2014 no valor de R\$ 6.416,25 (Seis mil, quatrocentos e dezesseis reais e vinte cinco centavos), para regularização com transferência pela contabilização indevida.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

### **Resultado da execução financeira**

Na análise da execução financeira do exercício de 2015, verificamos na apuração, um desembolso maior do que os ingressos, daí a constatação de um índice que demonstrou uma insuficiência para este exercício foi de 0,40 (zero vírgula quarenta).

## Recebimentos e Pagamentos

RUBRICAS	VALORES	SOMA	ÍNDICE
-Receita Orçamentária	2.807.239,25		
- Recebimento Extra Orçamentária	4.869.308,22	<b>7.676.547,47</b>	
-Despesa Orçamentária	2.831.749,45		
-Pagamentos Extras Orçamentários	4.813.698,83	<b>7.645.448,28</b>	<b>= 0,40</b>
- Saldos dos Exercícios Atual e Anterior			

SALDOS	ATUAL	ANTERIOR	INDICE
Saldo Atual / Saldo Anterior	898.700,92	867.674,77	<b>0,35</b>

No comparativo da situação financeira dos saldos do exercício atual e do exercício anterior no Balanço Financeiro, verificamos um índice satisfatório na ordem de 0,35 (zero vírgula trinta e cinco), o que demonstra uma execução orçamentária positiva no decorrer do exercício de 2015.

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

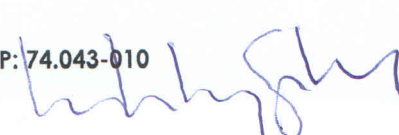
No encerramento do exercício de 2015 a execução do Orçamento do Conselho apresentou o seguinte resultado:

### Resultado Orçamentário

RUBRICAS	Rec. Arrecadada	Desp. Realizados	Soma	Índice
- Receita Corrente	2.807.239,25			
-Receita de Capital	0,00		<b>2.807.239,25</b>	
- Despesas Correntes		2.771.663,30		<b>= 99,52</b>
-Despesas de Capital		48.968,37	<b>2.820.631,67</b>	

Na análise do comportamento da arrecadação da Receita, percebe-se que índice calculado foi menor que 1 (um), portanto, ficou abaixo do indicador desejado.

Na apuração do Resultado Orçamentário, Receita Executada foi de R\$ 2.807.239,25 (Dois milhões, oitocentos e sete mil,



duzentos e trinta e nove reais e vinte e cinco centavos) que dividida pela Despesa Executada de R\$ 2.820.631,67 (Dois milhões, oitocentos e vinte mil, seiscentos e trinta e um reais e sessenta sete centavos), a Receita não suplantou todas as Despesas gerando um Déficit Orçamentário de R\$ 13.392,42 (Treze mil, trezentos e noventa dois reais e quarenta e dois centavos).

## **DETERMINAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL**

### **Variações Patrimoniais**

1 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA	2.808.051,37
2 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPD	2.842.799,30
3 - Resultado Patrimonial do exercício (1-2) - Déficit	34.747,93

O resultado foi apurado em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público de acordo com o regime de competência, que estabelece para as receitas e despesas realizadas no exercício.

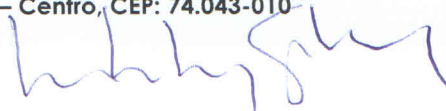
O resultado do quociente encontrado na análise da relação das variações positivas e negativas, o índice foi de 0,99 (zero vírgula noventa e nove), o que caracteriza um índice negativo, tendo em vista o déficit patrimonial apurado no exercício.

## **DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

### **Apuração do Fluxo de Caixa do Período**

No encerramento do exercício de 2015 o Conselho obteve para o próximo exercício, uma Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa Positiva de R\$ 31.099,19 (Trinta e um mil, noventa e nove reais, e dezenove centavos),

Esse resultado já era esperado, devido os saldos já

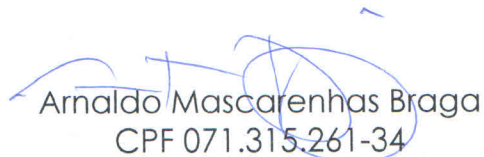




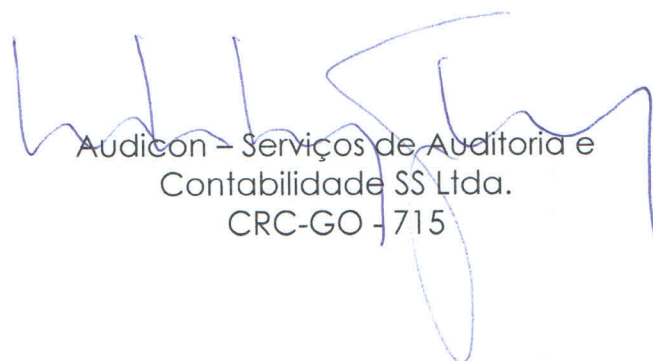
acumulados de exercícios anteriores e o Superávit Financeiro obtido exercício de 2015.

Essas são as informações que julgamos necessárias para esclarecimentos das movimentações nos Relatórios Financeiros e Contábeis das contas mencionados, relativos a lançamentos de incorporações, ajustes e baixas realizados no exercício de 2015.

Goiânia-Go, 31 de dezembro de 2015.



Arnaldo Mascarenhas Braga  
CPF 071.315.261-34  
Presidente



Audicon - Serviços de Auditoria e  
Contabilidade S/S Ltda.  
CRC-GO - 715