**Conselho de Arquitetura e Urbanismo de Goiás – CAU GO**

**Relatório dos auditores independentes**

**Demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2017 e 2016**

**Conselho de Arquitetura e Urbanismo de Goiás – CAU GO**

**Demonstrações contábeis**

**Referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016**

**Conteúdo**

**Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis**

**Balanço patrimonial**

**Balanço financeiro**

**Balanço orçamentário**

**Demonstração das variações patrimoniais**

**Demonstração dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**OBS:** O relatório será incluído oportunamente, entretanto os modelos podem ser consultados por meio da NBCTA 700 do Conselho Federal de Contabilidade

****

Balanço Patrimonial

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ATIVO** |  |  |  | **PASSIVO** |  |  |  |
| **Especificação** | **Notas Explicativas** | **2017** | **2016** | **Especificação** | **Notas Explicativas** | **2017** | **2016** |
| **ATIVO CIRCULANTE** |  | **1.219.740** | **2.084.321** | **PASSIVO CIRCULANTE** |  | **216.433** | **224.349** |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 5 | 803.152 | 881.667 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 12 | 43.396 | 43.624 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 6 | 227.992 | 1.182.921 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 13 | 139.923 | 156.981 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 7 | 149.274 | 4 |  |  |  |  |
| ESTOQUES | 8 | 23.170 | 19.730 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 13 | 33.114 | 23.744 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 9 | 16.152 | - |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ATIVO NÃO-CIRCULANTE** |  | **2.208.180** | **2.180.633** | **PASSIVO NÃO-CIRCULANTE** |  | **66.014** | **-** |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO |  | 50.147 | 66.883 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 14 | 66.014 | - |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 6 | 49.372 | 50.990 |  |  |  |  |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 19 | 775 | 15.893 |  |  |  |  |
| IMOBILIZADO | 10 | 2.151.453 | 2.113.749 |  |  |  |  |
| BENS MÓVEIS |  | 329.364 | 272.140 |  |  |  |  |
| BENS IMÓVEIS |  | 2.196.002 | 2.114.950 |  |  |  |  |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |  | (373.912) | (273.341) |  |  |  |  |
| INTANGÍVEL  SOFTWARES  (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA | 11 | 6.579  6.680  (101) | - | **TOTAL DO PASSIVO** |  | **282.447** | **224.349** |
|  |  |  |  | **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | | |
|  |  |  |  | **Especificação** | **Notas Explicativas** | **2017** | **2016** |
|  |  |  |  | Patrimônio Social e Capital Social |  | - | - |
|  |  |  |  | Ajuste de avaliação Patrimonial |  | - | - |
|  |  |  |  | Resultados Acumulados |  | 3.145.474 | 4.040.605 |
|  |  |  |  | **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **3.145.474** | **4.040.605** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **3.427.920** | **4.264.954** | **TOTAL** |  | **3.427.920** | **4.264.954** |

Balanço Financeiro

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INGRESSOS** | | | **DISPÊNDIOS** | | |
| **ESPECIFICAÇÃO** | **2017** | **2016** | **ESPECIFICAÇÃO** | **2017** | **2016** |
| Receita Orçamentária | 3.025.656 | 2.733.452 | Despesa Orçamentária | 3.375.777 | 2.761.028 |
| RECEITA REALIZADA | 3.025.656 | 2.733.452 | CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR | 372.433 | 60.281 |
| RECEITA CORRENTE | 3.025.656 | 2.733.452 | CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO | 43.396 | 43.624 |
| RECEITAS DE CONTRIBUICOES | 1.018.386 | 915.843 | CREDITO EMPENHADO – PAGO | 2.959.947 | 2.657.123 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 1.018.386 | 915.843 | DESPESA CORRENTE | 2.832.591 | 2.623.443 |
| ANUIDADES | 1.018.386 | 915.843 | PESSOAL | 1.794.711 | 1.678.194 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 1.805.191 | 1.621.495 | MATERIAL DE CONSUMO | 25.313 | 20.236 |
| EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES | 3.867 | 3.812 | SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 63.941 | 92.570 |
| EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA – RRT | 1.801.324 | 1.617.549 | SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 506.795 | 414.295 |
| RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS | - | 134 | ENCARGOS DIVERSOS | 85.199 | 82.016 |
| FINANCEIRAS | 168.731 | 179.226 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 356.632 | 336.132 |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA | 168.731 | 179.226 | DESPESA DE CAPITAL | 127.356 | 33.680 |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE ANUIDADES | 38.373 | 26.767 | INVESTIMENTOS | 127.356 | 33.680 |
| MULTAS SOBRE ANUIDADES | 38.159 | 36.403 |  | - | - |
| REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 92.199 | 116.057 |  | - | - |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 33.348 | 16.888 |  | - | - |
| DÍVIDA ATIVA | 1.618 | 8.514 |  | - | - |
| MULTAS DE INFRAÇÕES | 11.164 | 3.207 |  | - | - |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 20.566 | 5.167 |  | - | - |
| Transferências Financeiras Recebidas | - | - | Transferências Financeiras Concedidas | - | - |
| Recebimentos Extraorçamentários | 2.619.286 | 2.051.924 | Pagamentos Extraorçamentários | 2.347.680 | 2.041.383 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 372.433 | 60.281 | Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados | 59.184 | 14.522 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 43.396 | 43.624 | Pagamentos de Restos a Pagar Processados | 43.624 | 64.388 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 251.454 | 225.178 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 235.279 | 237.100 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 1.952.002 | 1.722.841 | Outros Pagamentos Extraorçamentários | 2.009.593 | 1.725.373 |
| Saldo em espécie do Exercício Anterior | 881.667 | 898.701 | Saldo em espécie para o Exercício Seguinte | 803.152 | 881.667 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 881.667 | 898.701 | Caixa e Equivalente de Caixa | 803.152 | 881.667 |
| Depósitos. Rest. Vlrs Vinculados | - | - | Depósitos. Rest. Vlrs Vinculados | - | - |
| **TOTAL:** | **6.526.608** | **5.684.077** |  | **6.526.608** | **5.684.077** |

Balanço Orçamentário

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS** | **PREVISÃO INICIAL** | **PREVISÃO ATUALIZADA** | **RECEITAS REALIZADAS** | **SALDO** |
| RECEITA CORRENTE | 3.308.540 | 3.182.612 | 3.025.656 | (156.956) |
| RECEITAS DE CONTRIBUICOES | 1.177.341 | 1.164.872 | 1.018.386 | (146.486) |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 1.177.341 | 1.164.872 | 1.018.386 | (146.486) |
| ANUIDADES | 1.177.341 | 1.164.872 | 1.018.386 | (146.486) |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 1.921.315 | 1.796.041 | 1.805.191 | 9.150 |
| EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES | 4.000 | 4.000 | 3.867 | (133) |
| EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA – RRT | 1.917.115 | 1.791.841 | 1.801.324 | 9.483 |
| RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS | 200 | 200 |  | (200) |
| FINANCEIRAS | 184.884 | 188.698 | 168.731 | (19.967) |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA | 184.884 | 188.698 | 168.731 | (19.967) |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE ANUIDADES | 35.000 | 40.000 | 38.373 | (1.627) |
| MULTAS SOBRE ANUIDADES | 49.884 | 48.698 | 38.159 | (10.539) |
| REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 100.000 | 100.000 | 92.199 | (7.801) |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 25.000 | 33.001 | 33.348 | 347 |
| DÍVIDA ATIVA | 13.600 | 2.001 | 1.618 | (383) |
| MULTAS DE INFRAÇÕES | 5.500 | 13.500 | 11.164 | (2.336) |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 5.900 | 17.500 | 20.566 | 3.066 |
| RECEITA DE CAPITAL | 450.000 | 500.000 | - | (500.000) |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 450.000 | 500.000 | - | (500.000) |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO CORRENTE | 450.000 | 500.000 | - | (500.000) |
| RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | - | - | - | - |
| **SUB-TOTAL DAS RECEITAS** | **3.758.540** | **3.682.612** | **3.025.656** | **(656.956)** |
| **DÉFICIT** |  |  | **350.121** | **350.121** |
| **TOTAL** | **3.758.540** | **3.682.612** | **3.375.777** | **(306.835)** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS** | **DOTAÇÃO INICIAL** | **DOTAÇÃO ATUALIZADA** | **DESPESAS EMPENHADAS** | **DESPESAS LIQUIDADAS** | **DESPESAS PAGAS** | **SALDO DOTAÇÃO** |
| DESPESA CORRENTE | 3.308.540 | 3.182.612 | 2.886.372 | 2.875.987 | 2.832.591 | 296.240 |
| PESSOAL | 1.899.708 | 1.905.231 | 1.829.440 | 1.829.440 | 1.794.711 | 75.790 |
| PESSOAL E ENCARGOS | 1.868.208 | 1.873.619 | 1.804.330 | 1.804.330 | 1.769.601 | 69.289 |
| DIÁRIAS | 31.500 | 31.611 | 25.110 | 25.110 | 25.110 | 6.501 |
| MATERIAL DE CONSUMO | 46.050 | 41.513 | 25.613 | 25.313 | 25.313 | 15.900 |
| MATERIAL DE CONSUMO | 46.050 | 41.513 | 25.613 | 25.313 | 25.313 | 15.900 |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 103.730 | 72.329 | 63.941 | 63.941 | 63.941 | 8.388 |
| REMUNERAÇÃO DE SERVIÇOS PESSOAIS | 45.200 | 31.804 | 29.718 | 29.718 | 29.718 | 2.086 |
| DIÁRIAS | 58.530 | 40.525 | 34.223 | 34.223 | 34.223 | 6.303 |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 789.920 | 691.908 | 525.276 | 515.191 | 506.795 | 166.632 |
| SERVIÇOS DE CONSULTORIA | 88.500 | 72.000 | 58.500 | 54.000 | 49.500 | 13.500 |
| SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO | 61.100 | 42.180 | 33.880 | 33.880 | 33.880 | 8.299 |
| MANUTENÇÃO SISTEMAS INFORMATIZADOS | 11.000 | 6.362 | - | - | - | 6.362 |
| SERVIÇOS PRESTADOS | 593.320 | 530.066 | 404.965 | 399.380 | 395.484 | 125.102 |
| PASSAGENS | 36.000 | 41.300 | 27.931 | 27.931 | 27.931 | 13.369 |
| ENCARGOS DIVERSOS | 112.500 | 115.000 | 85.470 | 85.470 | 85.199 | 29.530 |
| ENCARGOS DIVERSOS | 112.500 | 115.000 | 85.470 | 85.470 | 85.199 | 29.530 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 356.632 | 356.632 | 356.632 | 356.632 | 356.632 | - |
| FUNDO DE APOIO AO CAU-UF | 105.233 | 105.233 | 105.233 | 105.233 | 105.233 | - |
| DESPESAS COMPARTILHADAS | 251.399 | 251.399 | 251.399 | 251.399 | 251.399 | - |
| CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL | 450.000 | 500.000 | 489.405 | 127.356 | 127.356 | 10.595 |
| INVESTIMENTOS | 450.000 | 500.000 | 489.405 | 127.356 | 127.356 | 10.595 |
| OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS | 112.000 | 318.409 | 317.828 | 62.102 | 62.102 | 581 |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES | 338.000 | 181.591 | 171.577 | 65.254 | 65.254 | 10.014 |
| **SUB-TOTAL DAS DESPESAS** | **3.758.540** | **3.682.612** | **3.375.777** | **3.003.343** | **2.959.947** | **306.835** |
| **SUPERÁVIT** |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** | **3.758.540** | **3.682.612** | **3.375.777** | **3.003.343** | **2.959.947** | **306.835** |

Demonstração das Variações Patrimoniais

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Variações Patrimoniais** | **2017** | **2016** | **Variações Patrimoniais** | **2017** | **2016** |
| **VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA** | **3.530.249** | **3.967.363** | **VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA** | **3.508.413** | **2.820.726** |
| CONTRIBUIÇÕES | 1.530.504 | 2.149.754 | PESSOAL E ENCARGOS | 1.801.233 | 1.724.589 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 1.530.504 | 2.149.754 | REMUNERAÇÃO DE PESSOAL | 1.594.785 | 1.552.630 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 1.530.504 | 2.149.754 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS | 1.594.785 | 1.552.630 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 1.799.016 | 1.621.495 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | 206.449 | 171.959 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | 1.799.016 | 1.621.495 | BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS | 206.449 | 171.959 |
| VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | 1.799.016 | 1.621.495 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 740.744 | 760.005 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 168.700 | 179.226 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 23.340 | 21.791 |
| VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS | 38.373 | 26.675 | CONSUMO DE MATERIAL | 23.340 | 21.791 |
| OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS | 38.373 | 26.675 | SERVIÇOS | 616.831 | 632.827 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS | 130.327 | 152.551 | DIARIAS | 55.890 | 54.315 |
| MULTAS SOBRE ANUIDADES | 130.327 | 152.551 | SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS | 57.649 | 82.274 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | 300 |  | SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS | 503.292 | 496.238 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS | 300 |  | DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO | 100.572 | 105.387 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS | 300 |  | DEPRECIACAO | 100.572 | 105.387 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 31.730 | 16.889 | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS |  |  |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 31.730 | 16.889 | JUROS E ENCARGOS DE MORA |  |  |
| MULTAS ADMINISTRATIVAS | 11.164 | 11.722 | OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA |  |  |
| INDENIZAÇÕES | 20.566 | 5.167 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 356.632 | 336.132 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS |  |  | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 356.632 | 336.132 |
|  |  |  | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 356.632 | 336.132 |
|  |  |  | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS | 543.790 |  |
|  |  |  | REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS | 543.790 |  |
|  |  |  | VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM PROVISÃO PARA PERDAS DE CREDITOS | 543.790 |  |
|  |  |  | PERDAS INVOLUNTARIAS |  |  |
|  |  |  | OUTRAS PERDAS INVOLUNTARIAS |  |  |
|  |  |  | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 66.014 |  |
|  |  |  | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 66.014 |  |
|  |  |  | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS | 66.014 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Total das Variações Ativas:** | **3.530.249** | **3.967.363** | **Total das Variações Passivas:** | **3.508.413** | **2.820.726** |
| **RESULTADO PATRIMONIAL** |  |  |  |  |  |
| **Déficit do Exercício** |  |  | **Superávit do Exercício** | **21.837** | **1.146.637** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Total** | **3.530.249** | **3.967.363** | **Total** | **3.530.249** | **3.967.363** |

Demonstração dos Fluxos de Caixa

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fluxos de Caixa** | **2017** | **2016** |
|  |  |  |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES |  |  |
| **INGRESSOS** |  |  |
| RECEITA CORRENTE | 3.025.656 | 2.733.452 |
| RECEITAS DE CONTRIBUICOES | 1.018.386 | 915.843 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 1.018.386 | 915.843 |
| ANUIDADES | 1.018.386 | 915.843 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 1.805.191 | 1.621.495 |
| EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES | 3.867 | 3.812 |
| EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT | 1.801.324 | 1.617.549 |
| RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS |  | 134 |
| FINANCEIRAS | 168.731 | 179.226 |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA | 168.731 | 179.226 |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE ANUIDADES | 38.373 | 26.767 |
| MULTAS SOBRE ANUIDADES | 38.159 | 36.403 |
| REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 92.199 | 116.057 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 33.348 | 16.888 |
| DÍVIDA ATIVA | 1.618 | 8.514 |
| MULTAS DE INFRAÇÕES | 11.164 | 3.207 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 20.566 | 5.167 |
| OUTROS INGRESSOS | 2.203.456 | 1.948.019 |
| **DESEMBOLSOS** |  |  |
| CREDITO EMPENHADO – PAGO | 2.959.947 | 2.657.123 |
| DESPESA CORRENTE | 2.832.591 | 2.623.443 |
| PESSOAL | 1.794.711 | 1.678.194 |
| MATERIAL DE CONSUMO | 25.313 | 20.236 |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 63.941 | 92.570 |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 506.795 | 414.295 |
| ENCARGOS DIVERSOS | 85.199 | 82.016 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 356.632 | 336.132 |
| OUTROS DESEMBOLSOS | 2.347.680 | 2.041.383 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES | 48.841 | 16.646 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO |  |  |
| **INGRESSOS** |  |  |
| **DESEMBOLSOS** |  |  |
| INVESTIMENTOS | 127.356 | 33.680 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | (127.356) | (33.680) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO |  |  |
| **INGRESSOS** |  |  |
| **DESEMBOLSOS** |  |  |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO |  |  |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO |  |  |
| GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | (78.515) | (17.034) |
|  |  |  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL | 881.667 | 898.701 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL | 803.152 | 881.667 |

1. Informações gerais

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo de Goiás – CAU GO, criado pela Lei nº 12.378/2010 tendo como principais atividades orientar, disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão do arquiteto e urbanista.

O CAU/GO é uma autarquia vinculada à Administração Indireta dotado de personalidade jurídica de direito público, com autonomia administrativa e financeira, cujas atividades são custeadas exclusivamente pelas próprias rendas, tendo sua estrutura e organização, estabelecidos no Regimento Geral do CAU aprovado pela Resolução CAU/BR nº 139/2017 e Regimento Interno do CAU/GO.

O Conselho está localizado na Avenida Engenheiro Eurico Viana, nº 25 – Edifício Concept Office – 3º andar – Vila Maria José, Goiânia - GO – CEP: 74.815-465.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Gerência de Planejamento e Finanças em 28 de fevereiro de 2018.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

**2.1. Base de preparação**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP), abrangendo as normas brasileiras de contabilidade aplicáveis ao setor público, principalmente a NBC T 16.6 (R1) – Demonstrações Contábeis.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que também é a moeda funcional da Entidade.

**2.2. Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens:

* Provisões para férias de empregados/funcionários;
* Depreciações e amortizações do ativo imobilizado e intangível;
* Provisões para contingências, sempre que constituídas; e
* Provisão para devedores duvidosos, sempre que constituída;

**2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade, sendo que os valores foram arredondados, de forma comparativa com as demonstrações contábeis do exercício anterior.

**2.4. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Ativos e passivos significativos sujeitos a estimativas e premissas incluem, principalmente, o cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado (*Nota 10*), a estimativa para perdas em função do risco de crédito de clientes (*Nota 6*) e a provisão para riscos trabalhistas e cíveis (*Nota 15)*. Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua realização ou liquidação.

3. Políticas Contábeis

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis, aplicadas de forma uniforme com o exercício anterior, ressaltam-se:

**3.1. Caixa e equivalente de caixa**

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

**3.2. Contas a receber de anuidades**

As contas a receber de anuidades são inicialmente reconhecidas pelo valor estimado em proposta orçamentária referente a previsão de receitas dos profissionais ativos no banco de dados do CAU GO, entretanto, os valores são ajustados aos valores efetivamente realizados/arrecadados ao final do encerramento do exercício. Quando há necessidade de constituição de provisão para perdas de créditos, a administração realiza uma análise individualizada de cada caso.

**3.2.1** **Ajuste para Perdas de Devedores Duvidosos**

1. **Implantação de política contábil em 2017** – Em atendimento aos prazos normativos de implantação emanados pela Secretaria do Tesouro Nacional, por meio da Portaria STN nº 539/2015, anexo único (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP), e pelo Conselho Federal de Contabilidade, mediante a Norma Brasileira de Contabilidade, NBC TSP Estrutura Conceitual, de 23/09/2016 (Mensuração de Ativos e Passivos nas Demonstrações Contábeis), o CAU/GO procedeu ao registro contábil de Ajuste para Perdas de Devedores Duvidosos ao encerramento do exercício de 2017.
2. **Base de mensuração** – Média ponderada dos percentuais de recebimento de anuidades de pessoas físicas e jurídicas nos últimos três exercícios anteriores ao deste balanço, aplicada sobre o estoque acumulado de créditos oriundos de anuidades não recebidas relativas aos exercícios de 2012 (ano de início das atividades do Conselho) a 2017.
3. **Julgamento pela aplicação** – Tratando-se de implantação de política, decidiu-se aplicar critério proposto pelo CAU/BR por meio da Orientação Técnica Conjunta nº 01/2017, plausível à realidade do CAU/GO, considerando-se o princípio contábil do conservadorismo ou prudência ao tempo em que se utiliza o comportamento histórico de recebimentos em detrimento de estimativas de recebimentos em ações de cobrança.
4. **Reflexo patrimonial comparativo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Créditos de Anuidades | 1.688.833 | 1.182.921 |
| (-) Perdas de Devedores Duvidosos | (1.460.840) | 0 |

Do montante de R$ 1.688.833 do ajuste contábil implantado em 2017, somente o valor de R$ 628.659, incidente sobre os créditos de anuidades de 2017, foi registrado como variação patrimonial diminutiva do exercício do balanço, portanto não afetando o resultado patrimonial de 2017. O restante de R$ 1.060.174 incidentes sobre créditos de anuidades dos exercícios de 2012 a 2016 foi registrado como “Ajustes de Exercício Anteriores” reduzindo diretamente os Resultados Acumulados no Patrimônio Líquido do Conselho.

**3.3. Estoques**

Os estoques são registrados ao custo médio de aquisição, que não supera os valores de mercado ou valor líquido de realização. Os estoques estão representados preponderantemente pelo almoxarifado de materiais.

**3.4. Imobilizado**

Avaliado ao custo de aquisição e reduzido pela depreciação acumulada e pelas perdas por *“impairment”,* quando aplicável.

Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Entidade.

O CAU/GO segue integralmente a Orientação Técnica Conjunta nº 01/2017 expedida pelo CAU/BR, quanto aos procedimentos na aquisição, baixa e na depreciação/amortização dos seus bens patrimoniais.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação dos demais ativos é calculada pelo método linear, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada, como segue:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Anos** | **Valor Residual** |
| Móveis e Utensílios |  |  |  | 10 | 10% |
| Máquinas e Equipamentos |  |  |  | 5 | 10% |
| Instalações |  |  |  | 14 | 10% |
| Utensílios de Copa e Cozinha |  |  |  | 10 | 10% |
| Veículos |  |  |  | 5 | 10% |
| Equipamentos de Processamento de Dados | | | | 5 | 10% |
| Biblioteca |  |  |  | 12 | 10% |
| Salas |  |  |  | 25 | 10% |

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

Os ganhos e as perdas em alienações, sempre que aplicável, são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

**3.5. Provisões para perdas por *impairment* em ativos não financeiros**

Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de venda e o seu valor em uso.

**3.6. Outros ativos e passivos**

Outros ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Quando requerido, os elementos do ativo decorrentes de operações de longo prazo são ajustados a valor presente, sendo os demais ajustados quando houver efeito relevante.

Outros passivos são demonstrados pelo valor de realização e compreendem as obrigações com terceiros resultantes de operações. Quando requerido, os elementos do passivo decorrentes de operações de longo prazo são ajustados a valor presente, sendo os demais ajustados quando houver efeito relevante.

**3.7. Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

**3.8. Provisões para riscos cíveis e trabalhistas**

Reconhecidas quando a Entidade possui uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Entidade. Os fundamentos e a natureza das provisões para riscos cíveis e trabalhistas estão descritos na nota explicativa nº 15.

**Implantação de política contábil em 2017** – Em atendimento aos prazos normativos de implantação emanados pela Secretaria do Tesouro Nacional, por meio da Portaria STN nº 539/2015, anexo único (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP), e pelo Conselho Federal de Contabilidade, mediante a Norma Brasileira de Contabilidade, NBC TSP Estrutura Conceitual, de 23/09/2016 (Mensuração de Ativos e Passivos nas Demonstrações Contábeis), o CAU/GO procedeu ao registro contábil de Provisões para Contingências Cíveis e Trabalhistas ao encerramento do exercício de 2017.

**Base de mensuração** – O CAU/GO adota a Orientação Técnica Conjunta nº 01/2017 expedida pelo CAU/BR, em consonância com as instruções contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

As contingências que compõem o passivo circulante e/ou passivo não circulante, se aplicável, observa os critérios do estudo de possibilidade de perdas cuja elaboração é de responsabilidade da Assessoria Jurídica do Conselho.

As ações judiciais trabalhistas ou cíveis com estimativa de valor confiável e que apresentam uma situação de saída de recurso provável são tratadas como provisão no passivo circulante e/ou passivo não circulante. As ações que não possuem estimativa confiável ou que não demonstram probabilidade de saída de recursos são tratadas como passivos contingentes, integrando as notas explicativas às demonstrações contábeis.

**Reflexo patrimonial comparativo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2017** | **2016** |
| Provisões para Riscos Cíveis a Curto Prazo | (66.014) | 0 |
| Provisões para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo | 0 | 0 |
| Provisões para Riscos Cíveis a Longo Prazo | 0 | 0 |
| Provisões para Riscos Trabalhistas a Longo Prazo | 0 | 0 |
| **Total** | (66.014) | 0 |

Do montante de R$ 66.014 da variação patrimonial diminutiva decorrente das provisões registradas em 2017, conforme detalhado na nota explicativa 3.13.

**3.9. Balanço Patrimonial**

O Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da Entidade.

A classificação dos elementos patrimoniais considera a segregação em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

**3.10. Balanço Orçamentário**

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.

O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

**3.12. Balanço Financeiro**

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

**3.13. Demonstração das variações patrimoniais**

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações verificadas no patrimônio e indica o resultado patrimonial do exercício.

As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

**Resultado Patrimonial Efetivo**

Face às implantações de políticas contábeis em 2017, de Provisões para Contingências detalhadas na nota explicativa 3.9, demonstra-se a seguir o Resultado Patrimonial de 2017 efetivo, escoimado dos reflexos das variações patrimoniais diminutivas (VPD) relativas a exercícios anteriores registradas acumuladamente em 2017.

|  |  |
| --- | --- |
| **RESULTADO PATRIMONIAL 2017** | |
| Superávit ou Déficit Patrimonial demonstrado | 21.836 |
| + Montante das VPD ref. Provisões p/Contingências exercícios  Anteriores | 0 |
| **RESULTADO PATRIMONIAL EFETIVO 2017** | |
| **Superávit Patrimonial** | **21.836** |

**3.14. Demonstração do fluxo de caixa**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços.

**4. Gestão de risco financeiro**

**4.1. Considerações gerais e políticas**

As operações financeiras da Entidade são realizadas por intermédio da área financeira de acordo com a estratégia previamente aprovada pela alta governança.

As estratégias de gerenciamento de riscos da Entidade e os efeitos nas demonstrações financeiras podem ser resumidos como segue:

1. **Risco de Crédito**

O risco de crédito decorre da possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pelo devedor ou contraparte de suas obrigações financeiras nos termos pactuados. Essa exposição está relevantemente associada às aplicações financeiras mantidas pela Entidade, conforme Nota Explicativa nº 5, bem como aos valores a receber (anuidades), descritos na Nota Explicativa nº 6.

O entendimento da Administração é de que o risco de crédito está substancialmente mitigado:

i) com relação às aplicações financeiras, os recursos estão preponderantemente aplicados em instituições financeiras de primeira linha, cujos prazos de vencimento são de curto prazo; e

ii) com relação as contas a receber os valores estão anuidades a receber dos profissionais arquitetos e urbanistas, sendo que para o exercício da profissão as anuidades precisam estar adimplentes.

Adicionalmente, não há nenhum indicativo de redução ao valor recuperável desses ativos.

1. **Risco de mercado**

O risco de mercado consiste na possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da mudança nos preços de mercado de instrumentos financeiros e compreende os riscos de flutuação da moeda, de taxa de juros e de preços. Essa exposição está relevantemente associada às taxas pactuadas com instituições financeiras das aplicações financeiras mantidas pela Entidade, conforme apresentada na Nota Explicativa nº 4. O entendimento da Administração é de que o risco de taxa de juros está substancialmente mitigado considerando a aplicação em produtos de renda fixa com taxas atreladas à variação do DI, com insignificante margem de alteração.

1. **Risco de liquidez**

O risco de liquidez está associado à eventual falta de recursos para honrar os compromissos assumidos, em função do descasamento entre ativos e passivos. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração da Entidade por meio do departamento financeiro.

A administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Entidade para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

### **5. Caixa e equivalentes de caixa**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Banco conta movimento |  |  |  |  |  | 107.195 |  | 99.670 |
| Banco conta arrecadação |  |  |  |  |  | 4.435 |  | 28.487 |
| Aplicações financeiras |  |  |  | (5a) |  | 691.521 |  | 753.510 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 803.152 |  | 881.667 |

(5a) As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e títulos de renda fixa emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita no resultado corrente.

**6. Créditos a curto e longo prazo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
| **Créditos a curto prazo** |  |  | | |  |  |  |  |
| Anuidades |  | (6a) | | |  | 1.688.833 |  | 1.182.921 |
| ( - ) Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa |  | (6b) | | |  | (1.460.840) |  | - |
|  |  |  | | |  | 227.992 |  | 1.182.921 |
| **Créditos a longo prazo** |  |  | | |  |  |  |  |
| Inscrições em dívida ativa |  | (6c) | | |  | 49.372 |  | 50.990 |
|  |  |  | | |  | 49.372 |  | 50.990 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 277.364 |  | 1.233.911 |

(6a) O saldo apresentado refere-se a anuidades não recebidas financeiramente, e está composto da seguinte forma:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Pessoa Física | | | | |  | 791.091 |  | 488.234 |
| Pessoa Jurídica | | | | |  | 927.742 |  | 694.687 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 1.688.833 |  | 1.182.921 |

(6b) A provisão para créditos de liquidação duvidosa é reconhecida, quando necessário, com base na análise dos créditos a receber, em montante considerado suficiente para cobertura da estimativa de perdas que possa ocorrer na realização dos créditos. No exercício de 2017, o valor reconhecido como despesa no resultado a título de perdas foi de R$ 1.460.840.

(6c) O valor supramencionado representa os saldos a receber de anuidades em que houve a inscrição em dívida ativa. Sendo segregados da seguinte maneira:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Multa de Infração - Decorrentes do CREA – Pessoa Física | | | | |  | 48.234 |  | 49.852 |
| Multa de Infração - Decorrentes do CREA – Pessoa Jurídica | | | | |  | 1.138 |  | 1.138 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 49.372 |  | 50.990 |

**7. Demais Créditos e valores a Curto Prazo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Despesa a regularizar |  |  | | |  | - |  | 4 |
| Adiantamento a Terceiros |  | (7a) | | |  | 149.072 |  | - |
| Adiantamento a Pessoal |  |  |  | - |  | 202 |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 149.274 |  | 4 |

(7a) O montante referente a Adiantamentos a Terceiros está substanciado basicamente em convênios de patrocínios concedidos pelo CAU GO e valores cedidos à titulo de diárias em que até o final do exercício de 2017 não foram objeto de prestação de contas

**8. Estoques**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Materiais gráficos |  |  |  |  |  | 6.613 |  | 6.585 |
| Limpeza e higiene |  |  |  |  |  | 4.371 |  | 137 |
| Material de copa e cozinha |  |  |  |  |  | 2.612 |  | 3.234 |
| Material de informática |  |  |  |  |  | 2.375 |  | 1.832 |
| Bens móveis não ativáveis |  |  |  |  |  | 241 |  | 440 |
| Gêneros alimentícios |  |  |  |  |  | 2.144 |  | 862 |
| Material de expediente |  |  |  |  |  | 4.814 |  | 6.640 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 23.170 |  | 19.730 |

**9. Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Programa de Alimentação ao Trabalhador – PAT | | | | |  | 15.656 |  | - |
| Vale Transporte |  |  | | |  | 496 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 16.152 |  | - |

**10.Imobilizado**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **Líquido** | | |
| **Bens** |  | **Custo** |  | **Depreciação Acumulada** |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Móveis e Utensílios |  | 94.692 |  | (31.075) |  | 63.617 |  | 72.418 |
| Máquinas e Equipamentos |  | 36.106 |  | (11.944) |  | 24.162 |  | 16.399 |
| Instalações |  | 11.520 |  | (1.908) |  | 9.612 |  | 10.352 |
| Utensílios de Copa e Cozinha |  | 7.666 |  | (1.895) |  | 5.771 |  | 6.460 |
| Veículos |  | 71.500 |  | (48.263) |  | 23.237 |  | 36.108 |
| Equipamentos de Processamento de Dados | | 105.725 |  | (42.057) |  | 63.668 |  | 25.916 |
| Biblioteca |  | 2.155 |  | (459) |  | 1.696 |  | 1.537 |
| Salas |  | 2.060.000 |  | (236.214) |  | 1.823.786 |  | 1.889.707 |
| Obras em andamento |  | 86.702 |  | - |  | 86.702 |  | 22.950 |
| Benfeitorias em Salas |  | 49.300 |  | - |  | 49.300 |  | 32.000 |
| Depreciação (Exs. 2012 - 2013) |  | - |  | (97) |  | (97) |  | (97) |
|  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| **Total** |  | 2.525.366 |  | (373.913) |  | 2.151.454 |  | 2.113.749 |

A Entidade acompanha anualmente as vidas úteis dos ativos imobilizados e não foram identificadas diferenças significativas durante o ano.

A seguir apresentamos a movimentação do ativo imobilizado:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bens** |  | **2016** |  | **Adições** |  | **Depreciação** |  | **Ajustes** |  | **2017** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Móveis e Utensílios |  | 72.418 |  | - |  | (8.801) |  | - |  | 63.617 |
| Máquinas e Equipamentos |  | 16.399 |  | 11.519 |  | (3.757) |  | - |  | 24.162 |
| Instalações |  | 10.352 |  | - |  | (740) |  | - |  | 9.612 |
| Utensílios de Copa e Cozinha |  | 6.460 |  | - |  | (690) |  | - |  | 5.771 |
| Veículos |  | 36.108 |  | - |  | (12.870) |  | - |  | 23.237 |
| Equipamentos de Processamento de Dados |  | 25.916 |  | 45.404 |  | (7.653) |  | - |  | 63.668 |
| Biblioteca |  | 1.537 |  | 300 |  | (141) |  | - |  | 1.696 |
| Salas |  | 1.889.707 |  | - |  | (65.920) |  | - |  | 1.823.786 |
| Obras em andamento |  | 22.950 |  | 63.752 |  | - |  | - |  | 86.702 |
| Benfeitorias em Salas |  | 32.000 |  | 17.300 |  | - |  | - |  | 49.300 |
| Depreciação (Exs. 2012 - 2013) |  | (97) |  | - |  | - |  | - |  | (97) |
| **Total** |  | 2.113.749 |  | 138.275 |  | (100.572) |  | - |  | 2.151.454 |

**11. Intangível**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Sistemas de Processamento de Dados | | | | |  | 6.680 |  | - |
| Amortização |  |  | | |  | (101) |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 6.579 |  | - |

**12. Fornecedores a pagar**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Restos a Pagar |  |  |  | (12a) |  | 43.396 |  | 43.624 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 43.396 |  | 43.624 |

(12a) Os restos a pagar processados em 31 de dezembro estavam compostos da seguinte maneira:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
| Evolução assessoria e consultoria empresarial |  |  |  |  |  | 4.500 |  | 4.154 |
| Centro oeste administração e serviços |  |  |  |  |  | - |  | 2.904 |
| Centro de integração empresa escola |  |  |  |  |  | - |  | 50 |
| Rádio executiva LTDA - EPP |  |  |  |  |  | - |  | 5.180 |
| Mb da Silva Pinheiro |  |  |  |  |  | 753 |  | - |
| Localiza Rent A Car |  |  |  |  |  | 898 |  | - |
| SETRANSP |  |  |  |  |  | 498 |  | - |
| Cristiano Borges |  |  |  |  |  | 1.800 |  | - |
| Telefônica (Vivo) |  |  |  |  |  | 445 |  | - |
| CAU/GO |  |  |  |  |  | 269 |  | - |
| FGTS a pagar |  |  |  |  |  | 11.479 |  | 10.449 |
| INSS a pagar |  |  |  |  |  | 21.259 |  | 19.645 |
| PIS s/ folha a pagar |  |  |  |  |  | 1.495 |  | 1.241 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 43.396 |  | 43.624 |

**13. Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Salários e encargos sociais |  |  |  |  |  | 1.302.113 |  | 1.316.007 |
| Provisões para férias e encargos sociais |  |  |  |  |  | 139.923 |  | 156.982 |
| IRRF - Funcionários |  |  |  |  |  | 16.707 |  | 12.053 |
| INSS – Funcionários |  |  |  |  |  | 9.563 |  | 8.613 |
| INSS –Terceiros |  |  |  |  |  | 208 |  | 0 |
| ISS |  |  |  |  |  | 3.190 |  | 150 |
| IRRF/COFINS/CSLL/PIS A RECOLHER |  |  |  |  |  | 414 |  | 0 |
| Depósitos Diversas Origens - Receita a Classificar |  |  |  |  |  | 3.031 |  | 2.928 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Passivo circulante |  |  |  |  |  | 216.433 |  | 224.349 |
| Passivo não circulante |  |  |  |  |  | 66.014 |  | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 282.447 |  | 224.349 |

**14. Provisão para riscos processuais**

O Conselho é parte em ação judicial de natureza cível, provisionada, pois envolve risco de perda classificado pela Administração e por sua Assessoria Jurídica como perda possível. Em 31 de dezembro de 2017, os passivos contingentes estão representados, conforme quadro abaixo:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cíveis |  |  |  |  |  | 66.014 |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 66.014 |  | - |

A movimentação da provisão no exercício de 2017 está demonstrada a seguir:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ações** |  | **2016** |  | **Adições** |  | **Reversões** |  | **Pagamentos** |  | **Atualização** |  | **2017** |
| Cíveis |  | - |  | 66.014 |  | - |  | - |  | - |  | 66.014 |
| **Total** |  | - |  | 66.014 |  | - |  | - |  | - |  | 66.014 |

1. **Natureza das contingências**

A Entidade é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial. As respectivas provisões para contingências foram constituídas considerando a estimativa feita pelos assessores jurídicos, para os processos cuja probabilidade de perda nos respectivos desfechos foi avaliada como provável. A Administração acredita que a resolução destas questões não produzirá efeito significativamente diferente do montante provisionado.

As contingências trabalhistas referem-se a processos movidos por ex-funcionários vinculados a verbas decorrentes da relação de emprego e a vários pleitos indenizatórios.

1. **Perdas possíveis, não provisionadas no balanço**

Em 31 de dezembro de 2017 além dos valores anteriormente mencionados, não foram computados nos montantes acima R$ 66.014 (2016 - R$ 0) decorrentes de causas trabalhistas e cíveis, cuja avaliação dos assessores legais da Entidade aponta para uma probabilidade possível de perda, razão pela qual a Administração não registrou esse montante nas demonstrações contábeis.

**15. Partes relacionadas**

O Conselho em 31 de dezembro de 2017 não possui coligadas, controladas ou subsidiárias integrais, dessa forma, não há transações com partes relacionadas dessa natureza.

Não há qualquer remuneração ou contraprestação aos Conselheiros e Dirigentes do CAU/GO, tratando-se de cargos honoríficos, em conformidade com o artigo 40, da Lei nº 12.378/2010.

No exercício de 2017 não houve concessão de benefícios de longo prazo pós-emprego e plano de aposentadoria.

**16. Despesas por natureza**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Classificação por natureza** |  |  |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Depreciação e amortização |  |  |  |  |  | 100.572 |  | 105.387 |
| Despesas com pessoal e encargos |  |  |  |  |  | 1.804.330 |  | 1.724.589 |
| Despesas com contratação de terceiros |  |  |  |  |  | 579.131 |  | 632.827 |
| Uso de material de consumo |  |  |  |  |  | 25.313 |  | 21.791 |
| Transferências concedidas |  |  |  |  |  | 356.632 |  | 336.132 |
| Desvalorização e perda de ativos |  |  |  |  |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  | **2.865.978** |  | **2.820.726** |

**17. Resultados orçamentário, patrimonial e financeiro**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Resultado Patrimonial** |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Variação Patrimonial Aumentativa (Receita) |  |  |  | 3.530.249 |  | 3.967.363 |
| (-) Variação Patrimonial Diminutiva (Despesa) |  |  |  | (3.509.714) |  | (2.820.726) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (=) Superávit/Déficit Patrimonial apurado |  |  |  | **20.536** |  | **1.146.637** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Resultado Orçamentário** |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Receita Orçamentária Arrecadada |  |  |  | 3.025.656 |  | 2.733.452 |
| (-) Despesas Empenhadas |  |  |  | (3.375.777) |  | (2.761.028) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (=) Superávit/Déficit Orçamentário Apurado |  |  |  | **(350.121)** |  | **(27.575)** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Resultado Financeiro** |  |  |  | **2017** |  | **2016** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Saldo Disponível Apurado |  |  |  | 803.151 |  | 881.667 |
| (-) Passivo Financeiro |  |  |  | (588.866) |  | (284.630) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| (=) Superávit Financeiro Apurado |  |  |  | **214.285** |  | **597.037** |

**18. Seguros**

A Entidade adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados em montantes considerados suficientes pela Administração, levando em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros. A cobertura dos seguros, em valores de 31 de dezembro de 2017, é assim demonstrada:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Item** |  | **Tipo de cobertura** |  | **Importância segurada** |
|  |  |  |  |  |
| Salas da sede do CAU/GO |  | Quaisquer danos materiais a edificações, danos elétricos, vazamento de sprinklers, roubo/furto qualificado recomposição registros e documentos |  | 2.060.000 |
| Veículos |  | Incêndio, roubo e colisão para 2 veículos |  | 71.500 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | 2.131.500 |

**19. Relacionamento com os auditores independentes**

A Entidade não contratou com seus auditores independentes outros serviços a não ser os trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis.

**20. Eventos subsequentes**

Em 31 de dezembro de 2017 até a data de realização da auditoria (05 de março de 2018), não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.