



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014.

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo de Goiás, constituído com objetivo principal de orientar e fiscalizar as atividades da profissão da 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 31/12/2014, que passamos a relatar abaixo:

1 - BALANÇO PATRIMONIAL

1.1 - ATIVO CIRCULANTE

1.1.1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

O grupo Caixa e Equivalentes de Caixa apresentou saldo no valor de R\$ 867.601,73 (Oitocentos e sessenta e sete mil, seiscentos e um reais e setenta e três centavos), sendo: R\$ 32.023,85 (trinta e dois mil, vinte e três reais e oitenta e cinco centavos), em Bancos Conta Movimento/Arrecadação e R\$ 835.577,88 (oitocentos e trinta e cinco



mil, quinhentos e setenta e sete reais e oitenta e oito centavos), em aplicações financeiras.

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

1.1.2 - Demais Créditos e Valores à Curto Prazo

| ITEM | CÓDIGOS/CONTAS | VALORES |
|---------------------|------------------------------|-----------------|
| 1 | Despesas a Regularizar | 1.010,37 |
| 2 | Entidades Públicas Devedoras | 7.898,82 |
| Soma.....R\$ | | 8.909,19 |

Os valores apropriados nas contas contábeis desse grupo totalizou a importância de R\$ 8.909,19 (oito mil, novecentos e nove reais e dezenove centavos), que corresponde a créditos a receber:

1 – Adiantamentos Diversos a Regularizar – No valor de R\$ 1.010,37 (hum mil, dez reais e trinta e sete centavos), refere-se à Nota fiscal nº 166 que será reembolsada pela LTBA – Comercio e Serviços Ltda.

2 - Entidades Públicas Devedoras - Fundo de Apoio – crédito no valor de R\$ 7.898,82 (sete mil, oitocentos e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos), a receber do CAU/BR, relativo á reembolso de repasses efetuados a maior no exercício de 2014.

3 - Estoque/Almoxarifado - O inventário levantado em 31/12/2014, 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. 2013 | Ex. 2014 |
|------|----------------------------------|----------|----------|
| 01 | 1.1.5.1.01 - Material de Consumo | 636,87 | 8.128,94 |

1.2- ATIVO NÃO CIRCULANTE

- Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Neste grupo os valores registrados de R\$ 1.442,79 (hum mil, quatrocentos e quarenta e dois reais e setenta e nove centavos), refere-se às despesas pagas antecipadas com prêmios de seguros de móveis e imóveis a apropriar.

- Contas do Ativo Permanente - Bens Móveis

As aquisições/incorporações, considerando saldo inicial e as movimentações com aquisições e ajustes no grupo de Bens Móveis, no exercício de 2014, totalizaram R\$ 223.547,49 (duzentos e vinte e três mil, quinhentos e quarenta e sete reais e quarenta e nove centavos).

Foram ajustados por lançamento de transferência o saldo da conta 1.2.3.1.1.06 – Equipamentos de Processamento de Dados para a conta 1.2.3.1.1.02 – Maquinas e Equipamentos no valor de R\$ 3.450,00 (três mil, quatrocentos e cinquenta reais).

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 | 60.397,30 | 5.190,00 | | | 65.587,30 |
| 1.2.3.1.1.02 – Máquinas e Equipamentos | 13.013,80 | 9.072,57 | 3.450,00 | | 22.086,37 |
| 1.2.3.1.1.04 – Utensílios de Copa e Cozinha | 2.854,69 | | | | 2.854,69 |
| 1.2.3.1.1.05 – Veículos | | 71.500,00 | | | 71.500,00 |
| 1.2.3.1.1.06 – Equip. de Processamentos de Dados | 55.732,00 | 8.038,18 | | 3.450,00 | 60.320,18 |
| 3.1.1.02.08 – Biblioteca | | 1.198,95 | | | 1.198,95 |
| SOMA | 131.997,79 | 94.999,70 | 3.450,00 | 3.450,00 | 223.547,49 |

O controle dos Bens é realizado, por meio de um sistema contratado junto a Implanta Informática Ltda, com objetivo de fazer um trabalho mais consistente de 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.

O montante da depreciação acumulada dos bens já totaliza a soma de R\$ 50.612,76 (cinquenta mil, seiscentos e doze reais e setenta e seis centavos) até o exercício de 2014.

- 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 |
| SOMA | | 2.082.950,00 | | | 2.082.950,00 |

2. PASSIVO CIRCULANTE

2.1. Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo

Grupo com apropriação dos valores de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 41.878,81 (quarenta e um mil, oitocentos e setenta e oito reais e oitenta e um centavos).

2.2. Provisões à Curto Prazo - Provisões para Riscos Trabalhistas à Curto Prazo

Conta com Atributo Permanente "P" que corresponde aos valores provisionados de férias e de 1/3 de férias do exercício de 2014, no total de R\$ 40.828,07 (quarenta mil, oitocentos vinte e oito reais e sete centavos).

2.3. Demais Obrigações à Curto Prazo – Outros Valores Restituíveis

Corresponde aos valores em consignações retidos em folhas de pagamento no valor de R\$ 17.326,88 (dezesete mil, trezentos e vinte e seis reais e oitenta e oito centavos).

3. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Este grupo representa os resultados acumulados pelo CAU/GO, desde sua criação, já atingiu o montante de R\$ 3.041.933,62 (três milhões e quarenta e um mil, novecentos e trinta e três reais e sessenta dois centavos).

BALANÇO FINANCEIRO

- Resultado da execução financeira

| RUBRICAS | VALORES | SOMA | ÍNDICE |
|----------------------------------|--------------|----------------------|---------------|
| -Receita Orçamentária | 2.787.037,36 | | |
| - Recebimento Extra Orçamentária | 5.751.073,24 | 8.538.110,60 | |
| -Despesa Orçamentária | 4.301.146,07 | | |
| -Pagamentos Extras Orçamentários | 5.763.674,77 | 10.064.820,84 | = 0,85 |

Na análise da execução financeira do exercício de 2014, verificamos na apuração, um desembolso maior do que os ingressos, daí a constatação de um índice que demonstrou uma insuficiência para este exercício, de 0,85 (zero vírgula oitenta e cinco).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

No encerramento do exercício de 2014 a execução do Orçamento do Conselho apresentou o seguinte resultado:

RECEITAS

| RUBRICAS | Vlrs. Previstos | Vlrs. Realizados | Índice |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| - Receita Corrente | 2.790.000,00 | 2.787.037,36 | |
| -Receita de Capital – Superávit | 2.183.589,00 | 0,0 | |
| -Déficit do exercício | | 1.432.549,49 | |
| Total | 4.973.589,00 | 4.219.586,85 | 0,56 |

Na análise do comportamento da Arrecadação da Receita, percebe-se que o índice calculado foi menor que 1 (hum), ficando abaixo do indicador desejado, como parte na composição do Orçamento, o Superávit Acumulado para suporte financeiro na programação para aquisição de sede própria do Regional no exercício, ocasionou esse índice desfavorável.

DESPESAS

| RUBRICAS | Vlrs. Previstos | Vlrs. Realizados | Índice |
|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| - Despesas Correntes | 2.736.040,00 | 2.131.446,85 | |
| - Despesas de Capital | 2.237.549,00 | 2.088.140,00 | |
| -Sub-total | 0,00 | | |
| -Superávit | 0,00 | 0,00 | |
| Total | 4.973.589, 00 | 4.219.586,85 | 0,84 |

Na apuração do Resultado Orçamentário, a Receita Executada foi de R\$ 2.787.037,36 (dois milhões, setecentos e oitenta e sete mil, trinta e sete reais e trinta e seis centavos), que dividida pela Despesa Executada de R\$ 4.973.589,00 (quatro milhões, novecentos e setenta e três mil, quinhentos e oitenta nove reais) encontra-se o quociente de **0,56%** (zero vírgula cinquenta e seis por cento), ou seja, inferior ao índice de 1 (hum) inteiro, o que vale dizer que a Receita não





suplantou todas as Despesas gerando um Déficit Orçamentário de R\$ **1.432.549,49** (hum milhão, quatrocentos e trinta e dois mil, quinhentos e quarenta e nove reais e quarenta e nove centavos).

DETERMINAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL

Variações Patrimoniais

| | |
|--|--------------|
| 1 - Variação Patrimonial Aumentativa - VPA | 2.788.469,11 |
| 2 - Variação Patrimonial Diminutiva - VPD | 2.150.068,66 |
| 3 - Resultado Patrimonial do exercício (1-2) - Superávit | 638.400,45 |

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

O quociente encontrado na análise da relação das variações positivas com as negativas, foi de 1,3 (hum vírgula três), o que caracteriza um bom índice, tendo em vista o Superávit do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Apuração do Fluxo de Caixa do Período

No encerramento do exercício de 2014 o Conselho obteve uma Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa **Negativa** de R\$ 1.526.710,24 (hum milhão, quinhentos e vinte e seis mil, setecentos e dez reais, e vinte e quatro centavos).

Esse resultado já era esperado para este exercício, em razão do planejamento orçamentário com a utilização dos recursos financeiros de saldos acumulados de exercícios anteriores (Superávit Financeiro), utilizados para a aquisição da sede própria do Conselho.



Essas são as informações que julgamos necessárias para esclarecimentos das movimentações nos Relatórios Financeiros e Contábeis de contas mencionados, relativo a lançamentos de incorporações, ajustes e baixas realizados no exercício de 2014.

Goânia-Go, 31 de dezembro de 2014.



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