



RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 53/2016

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC-DF Nº 485
Assessoria Contábil e Financeira do CAU-BR

A: Comissão de Finanças do CAU BR

ASSUNTO: Balancete do 1º Trimestre de 2016.

Após análise do Balancete do 1º trimestre de 2016 do CAU PR, passamos a demonstrar a situação orçamentária, financeira e patrimonial, conforme demonstrado abaixo:

1.00 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DA RECEITA

- ✓ A receita arrecadada até o mês de março de 2016 atingiu o valor de R\$ 2.862.080,98 que corresponde a **30,21%** da Receita Corrente que é de R\$ 9.472.390,00 e de **22,50%** da Receita Orçamentária de 2016 que é de R\$ 12.717.977,00.

DA DESPESA

- ✓ A despesa realizada até o mês de março de 2016 atingiu o valor de R\$ 1.343.857,80, que corresponde a **13,86%** da Proposta Orçamentária de 2016, que é de R\$ 12.717.977,00.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

- ✓ Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até o mês de março de 2016, constatou-se um **Superávit Orçamentário** no valor de R\$ 1.518.223,18 do valor arrecadado até o mês de março de 2016.

2.00 - SALDO DISPONÍVEL

- O saldo disponível que passou para o mês de abril de 2016 foi de R\$ 8.770.935,71 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de março de 2016.

3. RESULTADO FINANCEIRO

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de março de 2016, verificou-se que o CAU PR passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 8.411.374,94.

4. – RESULTADO PATRIMONIAL

- ✓ O CAU PR apresentou até o mês de março de 2016, um **Superávit Patrimonial** no valor de R\$ 4.332.831,96, conforme demonstrado abaixo:

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 4.332.831,96
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	R\$ (1.418.037,06)



(=) Superávit Patrimonial acumulado até março de 2016 R\$ 4.332.831,96

5.00 - DOS EXTRATOS BANCÁRIOS

Procedemos a conferência de todos os extratos bancários com os saldos do livro razão, na data de 31 de março de 2016, e não constatamos nenhuma divergência.

6.00 – DA CONFERÊNCIA DOS BALANÇOS

Após análise e conferência da Balancete do 1º Trimestre de 2016, não constatamos nenhuma impropriedade.

7. COMPARATIVO RECEITA/DESPESA – 2015/2016

Conforme demonstrado no Siscont.Net, o comportamento da receita e despesa de 2016 comparada com 2015 foi a seguinte:

- a) A receita arrecadada até o 1º trimestre de 2016 foi **inferior** à receita arrecadada no mesmo período de 2015 em **R\$ 76.906,83** correspondente a uma **redução** de **2,62%**;
- b) A despesa realizada até o 1º trimestre de 2016 foi **superior** à despesa realizada no mesmo período de 2015 em **R\$ 184.656,12**, correspondente a um **aumento** de **15,93%**.

8.00 – COTA PARTE CAU BR

Conforme demonstrado na receita arrecadada do CAU BR até o mês de março de 2016, o repasse da cota parte do CAU PR foi de R\$ 652.348,67

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU PR até o mês de março de 2016, constatamos que os valores estão compatíveis os transferidos para o CAU BR, tendo em vista que o valor recebido pelo CAU PR, correspondente a 80,00% foi de R\$ 2.606.453,57.

9.00 – CONFRONTO SALDO PATRIMONIAL – SISCONT.NET/SISPA.NET

Não foi possível compatibilizar os saldos das contas do sistema patrimonial (Siscont.Net) com o inventário patrimonial (Sispat.Net), tendo em vista que o relatório dos bens patrimoniais do Sispat.Net não aparece nenhum saldo.

Recomendação:

- a) Verificar junto a Implanta Informática o problema do relatório do Sispat.Net.

10.00 - CONCLUSÃO:

- Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha nos Balanços do CAU PR relativo ao 1º trimestre de 2016, informamos que os mesmos estão em condições de ser aprovados pela Comissão de Finanças e Plenário do CAU-BR.



Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Paraná - CAU-PR

Conciliação do Balancete Analítico
Exercício de 2016

(+) Variação Patrimonial Diminutiva - grupo 3	1.418.037,06
(-) Depreciação acumulada	- 46.303,76
(+) Saldo Suprimento de Fundos	
(-) Despesas pagas antecipadamente (seguro de vida - Ativo Circulante)	
(-) Restos a Pagar Não Processados (grupo 6)	- 28.450,00
(-) Provisão de férias (diferença débito/crédito) - grupo 2	- 30.880,50
(=) Saldo VPD	1.312.402,80
(+) Crédito Empenhado Liquidado (despesa corrente) - grupo 6	87.325,26
(+) Crédito Empenhado Pago - Despesa Corrente - grupo 6	1.225.077,54
(=) Total grupo 6	1.312.402,80
(=) Diferença VPD e Grupo 6	-

(+) Variação Patrimonial Aumentativa - grupo 4	4.332.831,96
(-) Receita Corrente Realizada - grupo 6	-2.862.080,98
(-) Créditos a curto prazo a receber (ativo circulante) - saldo 2016	-1.994.198,34
(+) Créditos a curto prazo a receber (ativo circulante) - saldo 2015	523.447,36
(=) Diferença apurada	-

(+) Fornecedores - Passivo Circulante	87.325,26
(-) Crédito Empenhado Liquidado - grupo 6	- 87.325,26
(=) Diferença apurada	-

Brasília, 27 de julho de 2016.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
CRC-DF Nº 485
Assessoria Contábil e Financeira do CAU-BR
Vilmar Augusto de Medeiros