



CAU/MA

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Maranhão

NOTAS EXPLICATIVAS

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Brasil – CAU/BR e os Conselhos de Arquitetura e Urbanismo dos Estados e do Distrito Federal – CAU/UF foram criados com a Lei nº 12.378 de 31 de dezembro de 2010, que regulamenta o exercício da Arquitetura e Urbanismo no país. Autarquias dotadas de personalidade jurídica de direito público, o CAU possui a função de “orientar, disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de arquitetura e urbanismo, zelar pela fiel observância dos princípios de ética e disciplina da classe em todo o território nacional, bem como pugnar pelo aperfeiçoamento do exercício da arquitetura e urbanismo” (§ 1º do Art. 24º da Lei 12.378/2010).

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/64, com a observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, aos Princípios Contábeis geralmente aceitos, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, e o pronunciamento 85/2012.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

1. Ativo Circulante

Estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade.

1.1.1 Disponível e Aplicações

As contas deste grupo estão demonstradas pelo critério de grau de liquidez de realização. As contas com numeração 41581-2 e 45539-3 foram abertas no Estado do Maranhão sob responsabilidade do Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Maranhão. Estão ainda com valores acrescidos dos devidos rendimentos até a data da elaboração da demonstração financeira Balanço Patrimonial, em 31/12/2015.

TITULOS	2015
Banco Conta Movimento – 41.581-2	R\$ 1.074,41
Banco Conta Movimento – 45.539-3	R\$ 1.289,48
Banco Aplicações Financeiras – 41.581-2	R\$ 155.769,94
TOTAL	R\$ 158.133,83

**1.1.2. Demais Créditos e Valores em Curto Prazo**

Compreendem os créditos a receber, referentes a responsabilidades de terceiros para com o Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Maranhão.

TÍTULOS	2015
BANCO DO BRASIL – cobrança de imposto indevido	1.942,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES Em CURTO PRAZO	598,49
TOTAL	2.541,01

1.2 Ativo Não Circulante

Os bens integrantes do ativo imobilizado são registrados pelo custo de aquisição, onde foram submetidos à depreciação sendo o seu saldo em 31/12/2015 de **R\$ 193.681,83**.

Segue a composição do saldo do Ativo Imobilizado:

Móveis e Utensílios	R\$ 43.872,50
Máquinas e Equipamentos	R\$ 5.384,35
Utensílios de Copa e Cozinha	R\$ 299,54
Veículos	R\$ 58.900,00
Equipamentos Processamento Dados	R\$ 25.225,44
Salas	R\$ 60.000,00
Total do Imobilizado	R\$ 193.681,83

2.1 Passivo Circulante

Constam despesas a pagar em 2015 referente a retenções de obrigações tributárias de empregados.

TÍTULOS	
PROVISÕES A CURTO PRAZO	36.351,62
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	202,56
CONSIGNAÇÕES:	8.601,63
INSS	1.009,25
IRRF	6.113,70
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	1.478,68
TOTAL	45.155,81



CAU/MA

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Maranhão

2.2-Patrimônio Líquido

Representam neste grupo os resultados acumulados pelo CAU/MA, desde sua criação, no montante de **R\$ 370.828,82**

RESULTADO PATRIMONIAL

O CAU MA apresentou um **Déficit** do Exercício no valor de **R\$ 194.513,53**, conforme demonstrado abaixo.

TÍTULOS	2015
Variações Patrimoniais Aumentativas	829.507,80
Variações Patrimoniais Diminutivas	1.024.021,33
Resultado Patrimonial	194.513,53

RESULTADO FINANCEIRO

Na análise procedida no Balaço Patrimonial do mês de dezembro de 2015, verificou-se que o CAU MA, passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 98.815,33.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até dezembro de 2015, constatou-se um **Déficit Orçamentário** no valor de R\$115.236,17, abaixo discriminado.

RECEITAS	2015
Receitas Correntes	862.606,25
Receitas de Contribuições	299.314,75
Receitas de Serviços	317.233,97
Financeiras	48.712,38
Transferências Correntes	194.418,95



CAU/MA

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Maranhão

Outras Receitas Correntes	2.926,20
DESPESAS	2015
Despesas Correntes	977.842,42
Pessoal e Encargos	630.906,07
Diárias	18.980,00
Material de Consumo	9.318,59
Serviços de Terceiros – Pessoa Física	59.452,00
Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	171.515,04
Encargos Diversos	15.286,00
Transferências Correntes	72.384,72
Despesas de Capital	-0-
Investimentos	-0-
Subtotal das Despesas	977.842,42
Déficit Orçamentário do Exercício	115.236,17

São Luís- MA, 31 de Dezembro de 2015.


Hermes da Fonseca Neto
Presidente CAU/MA


Maria Lucia Barbosa Paikão
CRC 2.209/T-MA
CPF 063006853-49