CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO ESTADO DA BAHIA

Relatório dos auditores independentes

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2015

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO ESTADO DA BAHIA

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2015

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial comparado

Balanço financeiro

Balando orçamentário

Variações patrimoniais

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Tel.: +55 61 3322 5190
Fax: + 55 61 3322 5270
www.bdobrazil.com.br

Setor de Autarquia Sul SAUS
Quadra 4, Lote 09/10 Bloco A
Brasília, DF - Brasil 70070-938

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Conselho Federal e Conselho Diretor
Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado da Bahia - CAU/BA
BAHIA – BA

Examinamos as demonstrações contábeis do **Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado da Bahia - CAU/BA** (‘**Entidade**’), que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades do Setor Público (NBCASP), assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente, se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Base para opinião com ressalvas

Fundamentação quanto à vida útil dos bens do ativo imobilizado

Conforme mencionado na nota explicativa nº 5, a Entidade possui registrado em 31 de dezembro de 2015, os montantes de R$242.320 e R$72.089 (R$189.977 e R$44.797 em 2014) referentes ao ativo imobilizado e depreciação acumulada, respectivamente. Entretanto, não nos foram apresentadas as fundamentações técnicas formais em relação aos percentuais das vidas úteis utilizados nos cálculos das depreciações dos bens do ativo imobilizado. Consequentemente, não nos foi possível determinar se havia necessidade de ajustar esses valores.

Apresentação das notas explicativas às demonstrações contábeis

As notas explicativas às demonstrações contábeis requerem aprimoramentos para que estejam integralmente aderentes com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as Entidades do Setor Público (NBCASP), principalmente em função da não divulgação dos seguintes itens: i) ausência de divulgação das políticas contábeis adotadas na elaboração e na apresentação das demonstrações contábeis; ii) ausência de divulgação das composições analíticas das principais variações patrimoniais; iii) ausência de divulgação das alterações de políticas contábeis eventualmente efetuadas; iv) ausência de divulgação dos critérios de mensuração das principais estimativas contábeis incluídas às demonstrações contábeis, tais como, provisão para contingências, provisão de férias e 13º salário e valor justo dos ativos financeiros, se houver; v) ausência de divulgações das contingências classificadas como possíveis pela assessoria jurídica e não aprovisionadas; e vi) identificação e divulgação de partes relacionadas;

Opinião com ressalvas

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, orçamentária e financeira do **Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado da Bahia - CAU/BA** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações, as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as Entidades do Setor Público (NBCASP).

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário e as demonstrações das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa relativos ao exercício de 2014, apresentados para fins de comparabilidade, foram examinados por outros auditores independentes que emitiram relatório sem ressalva e ênfase relacionada à dispensa de adoção das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015, a STN – Secretaria do Tesouro Nacional por meio da Portaria nº 700 de 10 de dezembro de 2014, aprovou a 6ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Publico (MCASP), que referendou a adoção das NBCASP.

Brasília, 29 de abril de 2016.

BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1

Alfredo Ferreira Marques Filho
Contador CRC 1 SP 154954/O-3

Fernando Eduardo Ramos dos Santos
Contador CRC 1GO 014.553/O-0

CAU - BA

Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado da Bahia

CNPJ: 15.158.665/0001-03

Period

Balanço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior

CAU - BA

Período Anterior: 01/01/2014 à 31/12/2014

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	**3092944.83**	**2365146.95**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**146378.81**	**-119553.29**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3006067.07	2323541.47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0	0
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	85783.15	35962.94	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0	0
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1094.61	5642.54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	70345.67	-54711.78
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0	0	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0	0
ESTOQUES	0	0	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	556.13	-275.86
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0	0	PROVISÕES A CURTO PRAZO	51406.26	-43114.25
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	**175178.61**	**151732.72**	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	24070.75	-21451.4
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0	0	**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**	**0**	**0**
INVESTIMENTOS	0	0	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0	0
IMOBILIZADO	170230.97	145180.44	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0	0
BENS MÓVEIS	242319.85	189977.36	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0	0
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	72.088,88C	-44796.92	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0	0
INTANGÍVEL	4947.64	6552.28	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0	0
SOFTWARES	8023.2	8023.2	RESULTADO DIFERIDO	0	0
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	3.075,56C	-1470.92		0	0
			TOTAL DO PASSIVO	146378.81	119553.29

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Patrimônio Social e Capital Social	0	0
Ajuste de avaliação Patrimonial	0	0
Resultados Acumulados	3121744.63	2397326.38
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3121744.63	2397326.38

TOTAL	**3.268.123.44**	**2.516.879.67**	**TOTAL**	**3.268.123.44**	**-2.516.879.67**
ATIVO FINANCEIRO	2943096	2292410.29	PASSIVO FINANCEIRO	146378.81	119553.29
ATIVO PERMANENTE	325027.44	224469.38	PASSIVO PERMANENTE	0	0
SALDO PATRIMONIAL				**3121744.63**	**2397326.38**

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
Saldo do Atos Potenciais Ativos	Atual	Anterior	Saldo do Atos Potenciais Passivos	Atual	Anterior
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0	0	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0	0
Execução de Direitos Conveniados	0	0	Execução de Obrigações Conveniadas	0	0
Execução de Direitos Contratuais	0	0	Execução de Obrigações Contratuais	0	0
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0	0	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0	0
TOTAL	**0**	**0**	**TOTAL**	**0**	**0**

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	2796717.19	2172857

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

CAU - BA

Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado da Bahia

CNPJ: 15.158.665/0001-03

Pe

Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

CAU - BA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	2.736.355.93	2.646.251.02	Despesa Orçamentária	2.076.911.77	1.822.797.59
RECEITA REALIZADA	2.736.355.93	2.646.251.02	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	2.076.911.77	1.822.797.59
RECEITA CORRENTE	2.736.355.93	2.646.251.02	DESPESA CORRENTE	2.024.569.28	1.811.148.34
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	1.130.170.74	1.061.485.25	PESSOAL	905.872.66	784.192.55
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.130.170.74	1.061.485.25	MATERIAL DE CONSUMO	14.442.05	15.598.13
ANUIDADES	1.130.170.74	1.061.485.25	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	190.785.95	177.236.57
RECEITA DE SERVIÇOS	1.185.375.15	1.323.193.43	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	716.051.29	649.043.62
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇOES	0.00	1.696.49	ENCARGOS DIVERSOS	86.283.33	81.201.47
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	18.210.27	18.917.43	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	111.134.00	103.876.00
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	1.167.044.36	1.302.579.51	DESPESA DE CAPITAL	52.342.49	11.649.25
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	120.52	0.00	INVESTIMENTOS	52.342.49	11.649.25
FINANCEIRAS	419.976.08	261.571.34	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0.00	0.00
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	38.653.55	7.135.15		0.00	0.00
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	381.322.53	254.436.19		0.00	0.00
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	0.00	14.876.98		0.00	0.00
MULTAS SOBRE ANUIDADES	51.882.67	51.534.69		0.00	0.00
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	329.439.86	188.024.52		0.00	0.00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	833.96	1.00		0.00	0.00
MULTAS DE INFRAÇÕES	351.51	0.00		0.00	0.00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.00	1.00		0.00	0.00
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	482.45	0.00		0.00	0.00
Transferências Financeiras Recebidas	0.00	0.00	Transferências Financeiras Concedidas	0.00	0.00
Recebimentos Extraorçamentários	4.783.876.09	4.560.626.03	Pagamentos Extraorçamentários	4.760.794.65	4.544.044.36
Saldo em espécie do Exercício Anterior	2.323.541.47	1.483.506.37	Saldo em espécie do Exercício Seguinte	3.006.067.07	2.323.541.47
Total:	**9843773.49**	**8690383.42**		**9843773.49**	**8690383.42**

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Balanço Orçamentário

CAU - BA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	2.479.438.14	2.845.402.09	2479438.14	2845402.09	2736355.93	-109046.16
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	1.025.869.00	1.180.667.00	1025869	1180667	1130170.74	-50496.26
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.025.869.00	1.180.667.00	1025869	1180667	1130170.74	-50496.26
ANUIDADES	1.025.869.00	1.180.667.00	1025869	1180667	1130170.74	-50496.26
RECEITA DE SERVIÇOS	1.348.590.00	1.342.450.00	1348590	1342450	1185375.15	-157074.85
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	2.000.00	12.000.00	2000	12000	18210.27	6210.27
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	1.346.590.00	1.330.450.00	1346590	1330450	1167044.36	-163405.64
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	0.00	0.00	0	0	120.52	120.52
FINANCEIRAS	104.979.14	322.285.09	104979.14	322285.09	419976.08	97690.99
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	15.000.00	23.000.00	15000	23000	38653.55	15653.55
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	89.979.14	299.285.09	89979.14	299285.09	381322.53	82037.44
MULTAS SOBRE ANUIDADES	30.449.00	39.766.00	30449	39766	51882.67	12116.67
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	59.530.14	259.519.09	59530.14	259519.09	329439.86	69920.77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0.00	0.00	0	0	833.96	833.96
MULTAS DE INFRAÇÕES	0.00	0.00	0	0	351.51	351.51
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	0.00	0.00	0	0	482.45	482.45
SUB-TOTAL DAS RECEITAS	**3.979.438.14**	**4.345.402.09**	**3979438.14**	**4345402.09**	**2736355.93**	**-1609046.16**
DÉFICIT	**0.00**	**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL	**3.979.438.14**	**4.345.402.09**	**3979438.14**	**4345402.09**	**2736355.93**	**-1609046.16**
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**1.500.000.00**	**1.500.000.00**	**1500000**	**1500000**	**0**	**-1500000**
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	**1.500.000.00**	**1.500.000.00**	**1500000**	**1500000**	**0**	**-1500000**
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO CORRENTE	**1.500.000.00**	**1.500.000.00**	**1500000**	**1500000**	**0**	**-1500000**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
DESPESA CORRENTE	2.479.438.14	2.845.402.09	2024569.28	2024569.28	1954223.61	820832.81
PESSOAL	1.027.970.49	1.046.103.33	905872.66	905872.66	886751.41	140230.67
PESSOAL E ENCARGOS	971.970.49	991.039.23	884196.58	884196.58	865075.33	106842.65
DIÁRIAS	56.000.00	55.064.10	21676.08	21676.08	21676.08	33388.02
MATERIAL DE CONSUMO	23.000.00	24.132.00	14442.05	14442.05	13812.05	9689.95
MATERIAL DE CONSUMO	23.000.00	24.132.00	14442.05	14442.05	13812.05	9689.95
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	228.000.00	316.436.57	190785.95	190785.95	190440.95	125650.62
REMUNERAÇÃO DE SERVIÇOS PESSOAIS	24.000.00	24.265.63	4571.17	4571.17	4271.17	19694.46
DIÁRIAS	204.000.00	292.170.94	186214.78	186214.78	186169.78	105956.16
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	981.333.65	1.197.596.19	716051.29	716051.29	667301.87	481544.9
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	180.500.00	181.660.00	102760	102760	85975	78900
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	52.000.00	102.501.00	30512.8	30512.8	30512.8	71988.2
MANUTENÇÃO SISTEMAS INFORMATIZADOS	133.395.00	146.734.00	146734	146734	146734	0
SERVIÇOS PRESTADOS	450.438.65	577.707.15	330920.74	330920.74	298956.32	246786.41
PASSAGENS	165.000.00	188.994.04	105123.75	105123.75	105123.75	83870.29
ENCARGOS DIVERSOS	95.000.00	117.000.00	86283.33	86283.33	86283.33	30716.67
ENCARGOS DIVERSOS	95.000.00	117.000.00	86283.33	86283.33	86283.33	30716.67
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	124.134.00	144.134.00	111134	111134	109634	33000
FUNDO DE APOIO AO CAU-UF	94.134.00	94.134.00	94134	94134	94134	0
CONVÊNIOS, CONTRATOS E PATROCÍNIO	30.000.00	50.000.00	17000	17000	15500	33000
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	1.500.000.00	1.500.000.00	52342.49	52342.49	52342.49	1447657.51
INVESTIMENTOS	1.500.000.00	1.500.000.00	52342.49	52342.49	52342.49	1447657.51
OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	100.000.00	100.000.00	0	0	0	100000
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	150.000.00	150.000.00	52342.49	52342.49	52342.49	97657.51
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	1.250.000.00	1.250.000.00	0	0	0	1250000
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	**3.979.438.14**	**4.345.402.09**	**2076911.77**	**2076911.77**	**2006566.1**	**2268490.32**
SUPERÁVIT	**0.00**	**0.00**	**659444.16**	**0**	**0**	**0**
TOTAL	**3.979.438.14**	**4.345.402.09**	**2736355.93**	**2076911.77**	**2006566.1**	**1609046.16**
TOTAL	**3.979.438.14**	**4.345.402.09**	**2736355.93**	**2076911.77**	**2006566.1**	**1609046.16**

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.
Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

CAU - BA

Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado da Bahia

CNPJ: 15.158.665/0001-03

Período:

Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
CAU - BA					
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	2.786.176.14	2.629.696.09	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	2.061.757.89	1.836.723.96
CONTRIBUIÇÕES	1.179.990.95	1.044.474.91	PESSOAL E ENCARGOS	892.488.59	769.658.77
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.179.990.95	1.044.474.91	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	871.313.39	769.658.77
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.179.990.95	1.044.474.91	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS	871.313.39	769.658.77
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.185.375.15	1.319.648.84	BENEFÍCIOS A PESSOAL	21.175.20	0.00
EXPLORAÇÃO DE BENS DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.185.375.15	1.319.648.84	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	21.175.20	0.00
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.185.375.15	1.319.648.84	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.058.135.30	963.189.19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	419.976.08	261.571.34	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	14.442.05	15.598.13
JUROS E ENCARGOS DE MORA	38.653.55	7.135.15	CONSUMO DE MATERIAL	14.442.05	15.598.13
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS	38.653.55	7.135.15	SERVIÇOS	1.014.796.65	924.378.98
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0.00	14.876.98	DIARIAS	207.890.86	190.064.99
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0.00	14.876.98	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	109.694.92	95.718.97
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	381.322.53	239.559.21	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	697.210.87	638.595.02
MULTAS SOBRE ANUIDADES	381.322.53	239.559.21	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	28.896.60	23.212.08
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	833.96	4.001.00	DEPRECIACAO	28.896.60	21.741.16
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	482.45	0.00	AMORTIZACAO	0.00	1.470.92
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	482.45	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	111.134.00	103.876.00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	351.51	4.001.00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	111.134.00	103.876.00
MULTAS ADMINISTRATIVAS	351.51	0.00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	111.134.00	103.876.00
INDENIZAÇÕES	0.00	1.00		0.00	0.00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0.00	4.000.00		0.00	0.00

Total das Variações Ativas :	**2786176.14**	**2629696.09**	**Total das Variações Passivas :**	**2061757.89**	**1836723.96**
		RESULTADO PATRIMONIAL			
Déficit do Exercício			**Superávit do Exercício**	**724418.25**	**792972.13**
Total	**2786176.14**	**2629696.09**	**Total**	**2786176.14**	**2629696.09**

Impresso em: 19/04/2016

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:1/1

CAU - BA

Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado da Bahia

CNPJ: 15.158.665/0001-03

Demonstração dos Fluxos de Caixa

CAU - BA

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	0.00	0.00
INGRESSOS	**0.00**	**0.00**
RECEITA CORRENTE	2.736.355.93	2.646.251.02
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	1.130.170.74	1.061.485.25
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.130.170.74	1.061.485.25
ANUIDADES	1.130.170.74	1.061.485.25
RECEITA DE SERVIÇOS	1.185.375.15	1.323.193.43
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇOES	0.00	1.696.49
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	18.210.27	18.917.43
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	1.167.044.36	1.302.579.51
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	120.52	0.00
FINANCEIRAS	419.976.08	261.571.34
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	38.653.55	7.135.15
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	381.322.53	254.436.19
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	0.00	14.876.98
MULTAS SOBRE ANUIDADES	51.882.67	51.534.69
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	329.439.86	188.024.52
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	833.96	1.00
MULTAS DE INFRAÇÕES	351.51	0.00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0.00	1.00
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	482.45	0.00
INGRESSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.783.876.09	4.560.626.03
DESEMBOLSOS	**0.00**	**0.00**
DESPESA CORRENTE	2.024.569.28	1.811.148.34
PESSOAL	905.872.66	784.192.55
MATERIAL DE CONSUMO	14.442.05	15.598.13
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	190.785.95	177.236.57
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	716.051.29	649.043.62
ENCARGOS DIVERSOS	86.283.33	81.201.47
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	111.134.00	103.876.00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0.00	0.00
DESEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.760.794.65	4.544.044.36
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	734.868.09	851.684.35
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0.00	0.00
INGRESSOS	**0.00**	**0.00**
DESEMBOLSOS	**0.00**	**0.00**
INVESTIMENTOS	52.342.49	11.649.25
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-52.342.49	-11.649.25
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0.00	0.00
INGRESSOS	**0.00**	**0.00**
DESEMBOLSOS	**0.00**	**0.00**
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0.00	0.00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	0.00	0.00
GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	682.525.60	840.035.10

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	2.323.541.47	1.483.506.37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	3.006.067.07	2.323.541.47

Página:1/1

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Nota Explicativa

Código: 1

01 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo da Bahia - CAU/BA foi criado conforme Lei n.º 12.378 de 31 de dezembro de 2010, publicada no Diário Oficial da União em edição extra do dia 31/12/2010, tendo como atividades principais o registro e a fiscalização do exercício profissional dos Arquitetos e Urbanistas no estado da Bahia. A natureza jurídica do CAU/BA é de Autarquia Federal.

Os principais normativos aplicados no exercício das atividades principais do CAU/BA são as Resoluções CAU/BR n.º 52 de 06/09/2013, que aprova o Código de Ética; n.º 18 e 63 sobre registros profissionais; e n.º 34 e 58 que dispõe sobre os processos éticos disciplinares.

No exercício de 2015 o CAU/BA adotou integralmente o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP e as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP.

Código: 2

02 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2015 foram elaboradas em conformidade com as disposições contidas nas Resoluções do CFC e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público do STN, 6ª edição, e parte da Lei n.º 4.320/64.

a)ATIVO CIRCULANTE: A conta Caixa e Equivalentes de Caixa está demonstrada pelo seu valor de realização; Os Créditos e Valores a Curto Prazo são referentes aos valores a receber de anuidades; No grupo de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo estão incluídos os adiantamentos a pessoal, créditos com terceiros, estoques e variações patrimoniais diminutivas pagas.

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

b) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Neste grupo está demonstrado o saldo do Imobilizado registrado pelo seu custo de aquisição, deduzidos dos valores da depreciação.

c) PASSIVO CIRCULANTE: Este grupo está demonstrado ao custo de aquisição ou realização. Compõe este grupo os valores a pagar a fornecedores e obrigações fiscais do exercício de 2015, inscritos em Restos a Pagar, as provisões trabalhistas, e valores a repassar ao CAU/BR e tributos consignáveis a serem repassados para outros entes públicos.

d) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O saldo do patrimônio líquido é originado de superávits acumulados nos exercícios de 2012 a 2015, sendo o Saldo Patrimonial Atual do CAU/BA, ao final do exercício de 2015, o valor de R$ 3.121.744,63 (três milhões cento e vinte e um mil setecentos e quarenta e quatro reais e sessenta e três centavos).

e) APURAÇÃO DO RESULTADO:

A escrituração das receitas e das despesas são realizadas pelo regime de competência. Porém, as receitas orçamentárias são realizadas pelo regime de caixa.

O CAU/BA arrecadou de receita orçamentária no exercício de 2015 o valor de R$ 2.736.355,93 (dois milhões setecentos e trinta e seis mil trezentos e cinquenta e cinco reais e noventa e três centavos). As despesas orçamentárias foram no valor de R$ 2.076.911,77 (dois milhões setenta e seis mil novecentos e onze reais e setenta e sete centavos). O resultado orçamentário do exercício de 2015 foi superávit no valor de R$ 659.444,16 (seiscentos e cinquenta e nove mil quatrocentos e quarenta e quatro reais e dezesseis centavos).

O resultado patrimonial do exercício de 2015 foi superávit no valor de R$ 724.418,25 (setecentos e vinte e quatro mil quatrocentos e dezoito reais e vinte e cinco centavos).

Código: 3

03 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo da conta Caixa e Equivalentes de Caixa é discriminado conforme abaixo:

	SALDO	
	2015	2014
1.1.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.006.067,07	2.323.541,47
1.1.1.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.006.067,07	2.323.541,47
1.1.1.1.1 - DISPONIVEL	23.535,47	6.511,74
1.1.1.1.1.02 - BANCOS-C/ARRECADACAO	23.535,47	6.511,74
1.1.1.1.1.02.01 - Banco c/ arrecadação 301080-5	23.535,47	6.511,74
1.1.1.1.2 - DISPONIVEL VINCULADO EM C/C BANCARIA	2.982.531,60	2.317.029,73
1.1.1.1.2.01 - BANCOS-C/VINCULADA	58.051,75	110.731,22
1.1.1.1.2.01.01 - Banco do Brasil c/c 20080	58.051,75	110.731,22
1.1.1.1.2.02 - BANCOS-C/VINCULADA A APLICACOES FINANCEIRAS	2.924.479,85	2.206.298,51
1.1.1.1.2.02.01 - BB CP Admin Supremo	0,00	1.000,18
1.1.1.1.2.02.02 - CDB Banco do Brasil	2.316.578,65	2.205.298,31
1.1.1.1.2.02.05 - BB CP Admin Diferenciado	607.901,20	0,02

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Código: 4

04 - CLIENTES

A conta clientes representa o saldo líquido de valores a receber com anuidades de Pessoa Física e Jurídica, sendo que o saldo da inadimplência geral não está demonstrado nesta rubrica.

Código: 5

05 - IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado do CAU/BA é composto dos seguintes itens:

	SALDO (R$)	
	2015	2014
1.2.3 - IMOBILIZADO	242.319,85	189.977,36
1.2.3.1 - BENS MÓVEIS	242.319,85	189.977,36
1.2.3.1.1 - BENS MOVEIS	242.319,85	189.977,36
1.2.3.1.1.01 - Móveis e Utensílios	132.363,42	124.399,96
1.2.3.1.1.02 - Máquinas e Equipamentos	23.727,80	21.417,81
1.2.3.1.1.04 - Utensílios de Copa e Cozinha	400,75	400,75
1.2.3.1.1.06 - Equipamentos de Processamento de Dados	85.624,72	43.555,68
1.2.3.1.1.06 - Biblioteca	203,16	203,16

Código: 6

06 - DEPRECIAÇÃO

O Imobilizado do CAU/BA foi depreciado no exercício de 2015 conforme percentuais abaixo:

	PERCENTUAL VLR RESIDUAL	DEPRECIAÇÃO
1.2.3.1.1 - BENS MOVEIS		
1.2.3.1.1.01 - Móveis e Utensílios	10,00%	10,00%
1.2.3.1.1.02 - Máquinas e Equipamentos	10,00%	10,00%
1.2.3.1.1.04 - Utensílios de Copa e Cozinha	10,00%	10,00%
1.2.3.1.1.06 - Equipamentos de Processamento de Dados	10,00%	5,00%
1.2.3.1.1.06 - Biblioteca	10,00%	10,00%

Código: 7

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO

Os valores inscritos na conta Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo são referentes a restos a pagar processados. Estas são despesas empenhadas e liquidadas no ano de 2015, referentes a fornecedores diversos, originados de prestações de serviços realizadas no ano de 2015, porém com pagamento a vencer no ano de 2016, e tributos sobre a folha de pagamento do mês de dezembro de 2015, que tem vencimentos no mês de janeiro de 2016.

Código: 8

08 - PROVISÕES A CURTO PRAZO

Os valores contabilizados na conta Provisões a Curto Prazo são originados das provisões de férias e encargos sobre esta, dos funcionários do CAU/BA com saldo provisionado até o mês de dezembro de 2015.

Código: 9

09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Os valores classificados e contabilizados na conta do passivo circulante Demais Obrigações a Curto Prazo são referentes às retenções tributárias realizadas na folha de pagamento e, quando obrigadas por lei, sobre os pagamentos a prestadores de serviços. Além de valores retidos indevidamente de terceiros, a serem ressarcidos a estes.

,

Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.