



<b>PROCESSO</b>	
<b>INTERESSADO</b>	CPFi - CAU/SP
<b>ASSUNTO</b>	<b>Apresentação da Prestação de Contas e Balanço Contábil - Exercício 2021.</b>
<b>DELIBERAÇÃO Nº 71/2022 - CPFi -CAU/SP</b>	

A COMISSÃO DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS - CPFi - CAU/SP, reunida ordinária e virtualmente, via Microsoft Teams, no uso das competências que lhe conferem os artigos 91 e 98 do Regimento Interno do CAU/SP, após análise do assunto em epígrafe, e

Considerando a Resolução CAU/BR número 200/2020, que dispõe sobre procedimentos orçamentários, contábeis, e de prestação de contas e apresentação do Relatório de Gestão Integrado anuais;

Considerando a Instrução Normativa número 84/2020 do Tribunal de Contas da União (TCU), que estabelece as normas para a tomada e prestação de contas dos administradores e responsáveis da administração pública federal;

Considerando que as apresentações, análises e aprovações das Prestações de Contas do CAU/SP devem ser realizadas periodicamente;

Considerando a apresentação da Prestação de Contas e do Balanço Contábil – Exercício 2021, elaborada pela equipe técnica da Gerência Financeira (GF) do CAU/SP;

Considerando que todas as deliberações de comissão devem ser encaminhadas à Presidência do CAU/SP, para verificação e encaminhamentos, conforme Regimento Interno do CAU/SP.

**DELIBERA:**

1. Aprovar a Prestação de Contas e Balanço Contábil - Exercício 2021.
2. Encaminhar esta deliberação à Presidência do CAU/SP para análise e demais providências cabíveis.

Com **11 votos favoráveis** dos (as) conselheiros (as), Renata Alves Sunega, Barbara Emilia Kemp Dugaich Auto, Daniel Passos Proença, Juliana Souza Ramos, Bruno Ghizellini Neto, Vera Lúcia Blat Migliorini, José Renato Soibelman Melhem, Maria Teresa Diniz Dos Santos Maziero, Paulo Machado Lisboa Filho, Sandra Aparecida Rufino e Rosana Ferrari **00 votos contrários e 00 abstenções.**

São Paulo/SP, 17 de fevereiro de 2022.

Considerando o estabelecido no Despacho PRES-CAUSP nº 019/2020, que aprovou a participação virtual de membros de comissões permanentes do CAU/SP nas reuniões presenciais, atesto a veracidade e a autenticidade das informações prestadas.



*Alexandre S. Rovai*

**ALEXANDRE SUGUIYAMA ROVAI**  
Supervisor de Planejamento Orçamentário

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

DEZEMBRO E  
QUARTO TRIMESTRE  
2021

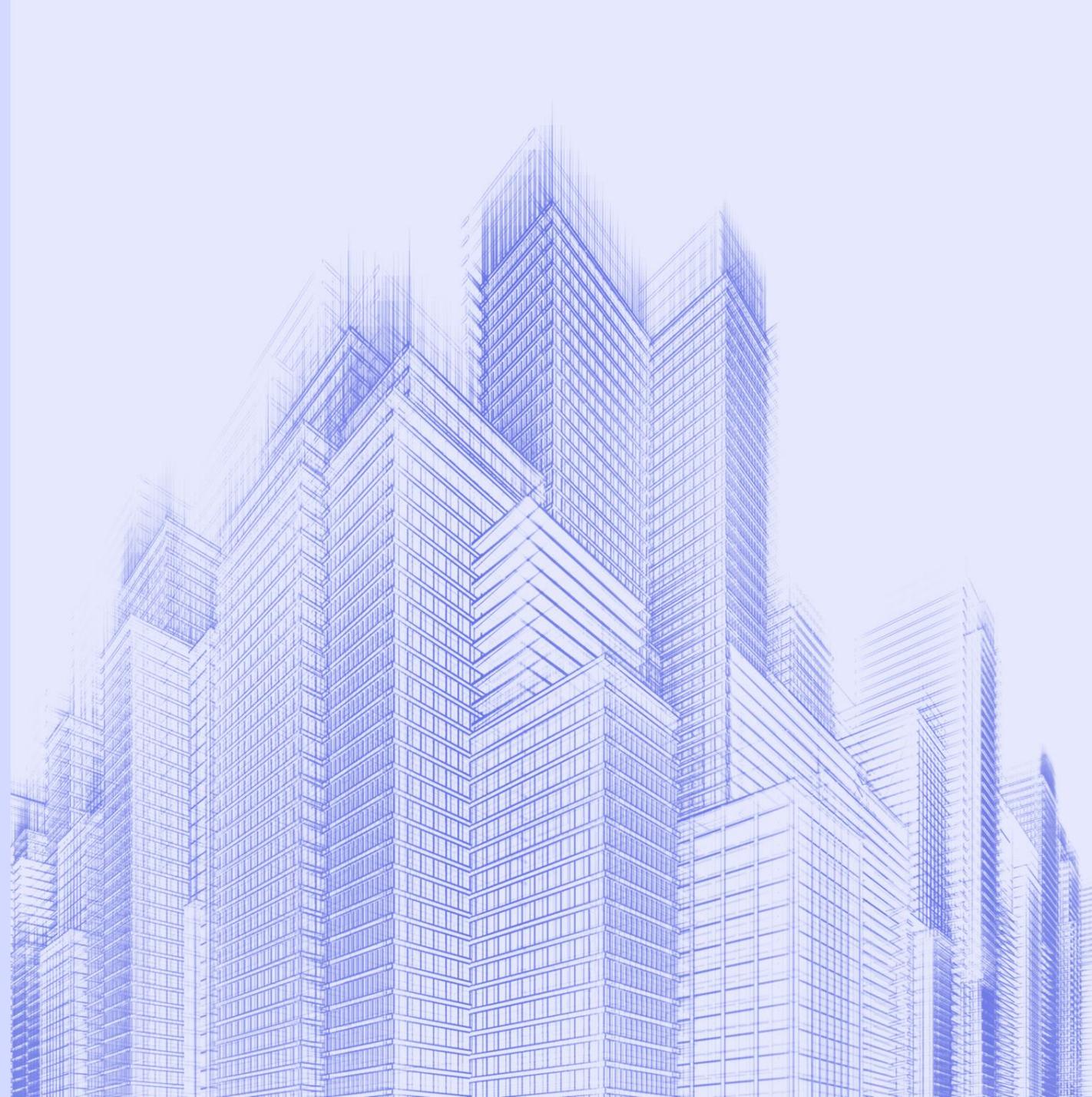
Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São  
Paulo



# RECEITA

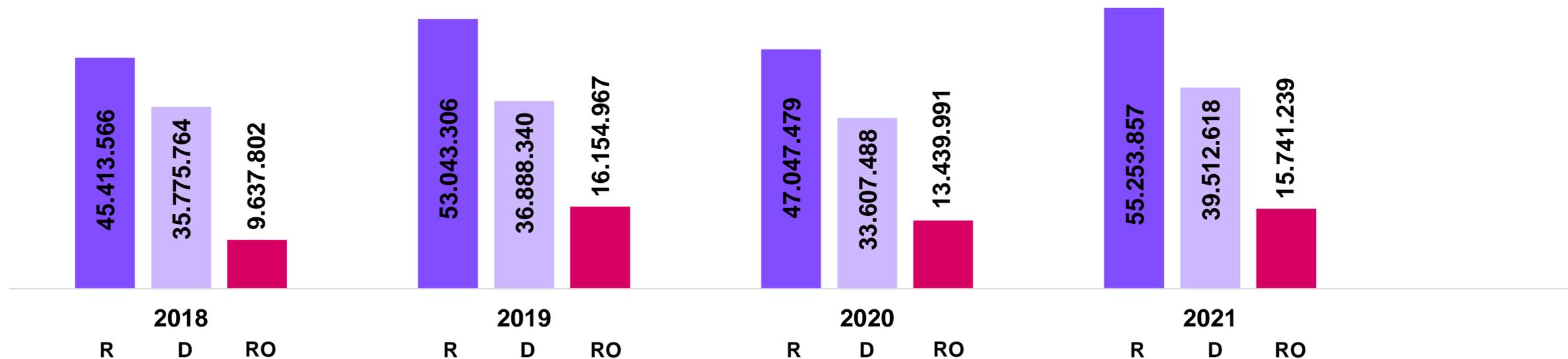
DEZEMBRO E  
QUARTO TRIMESTRE  
2021

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São  
Paulo



## Realizado (Receita Corrente e Despesa Corrente)

### Histórico Geral



R = Receita

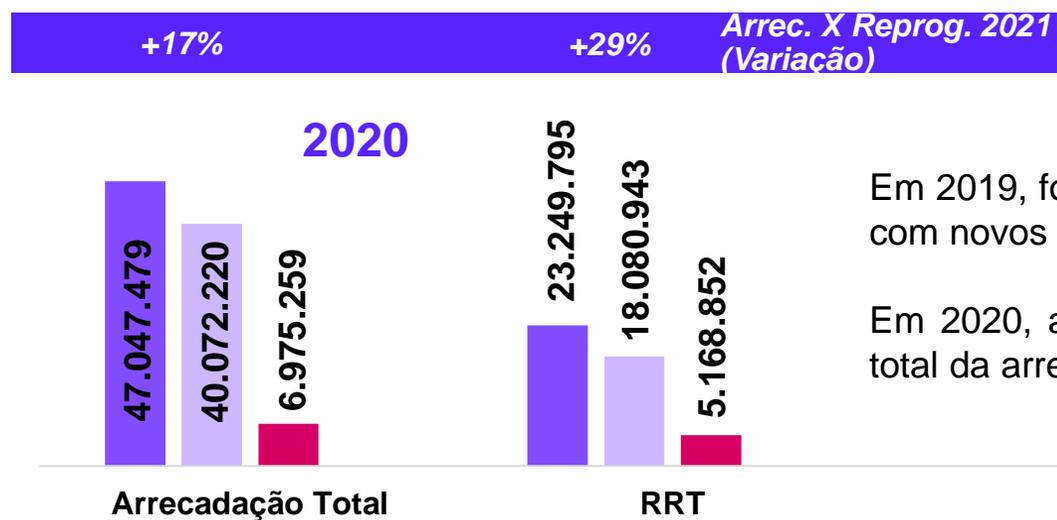
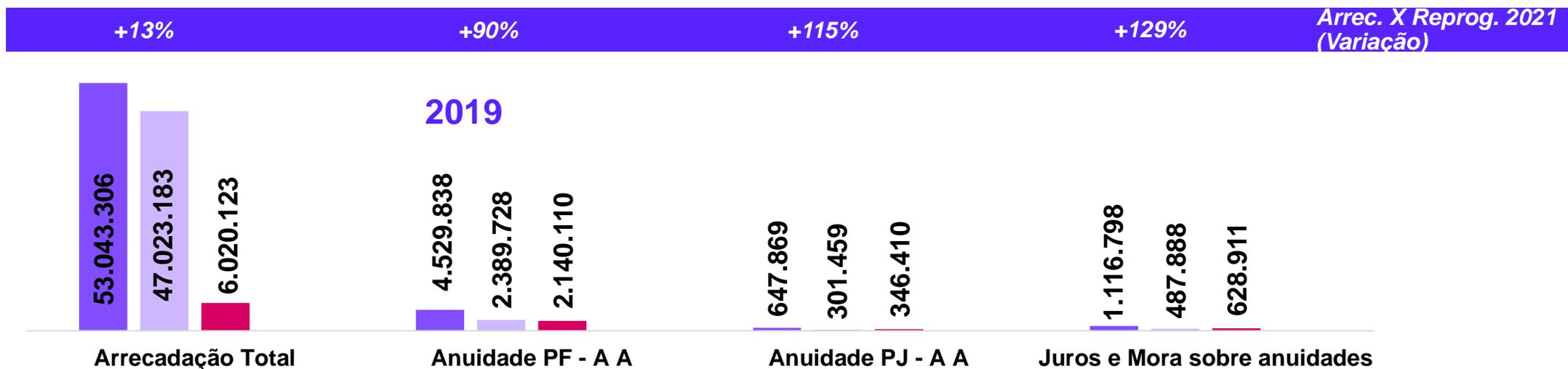
D = Despesa

RO = Resultado Orçamentário

Receita (Variação ano a ano)	+17%	-11%	+17%
Despesa (Variação ano a ano)	+3,1%	--8,9%	+18%
Superávit/Déficit (Variação ano a ano)	+67,6%	-16,8%	+17%



## Receita Corrente

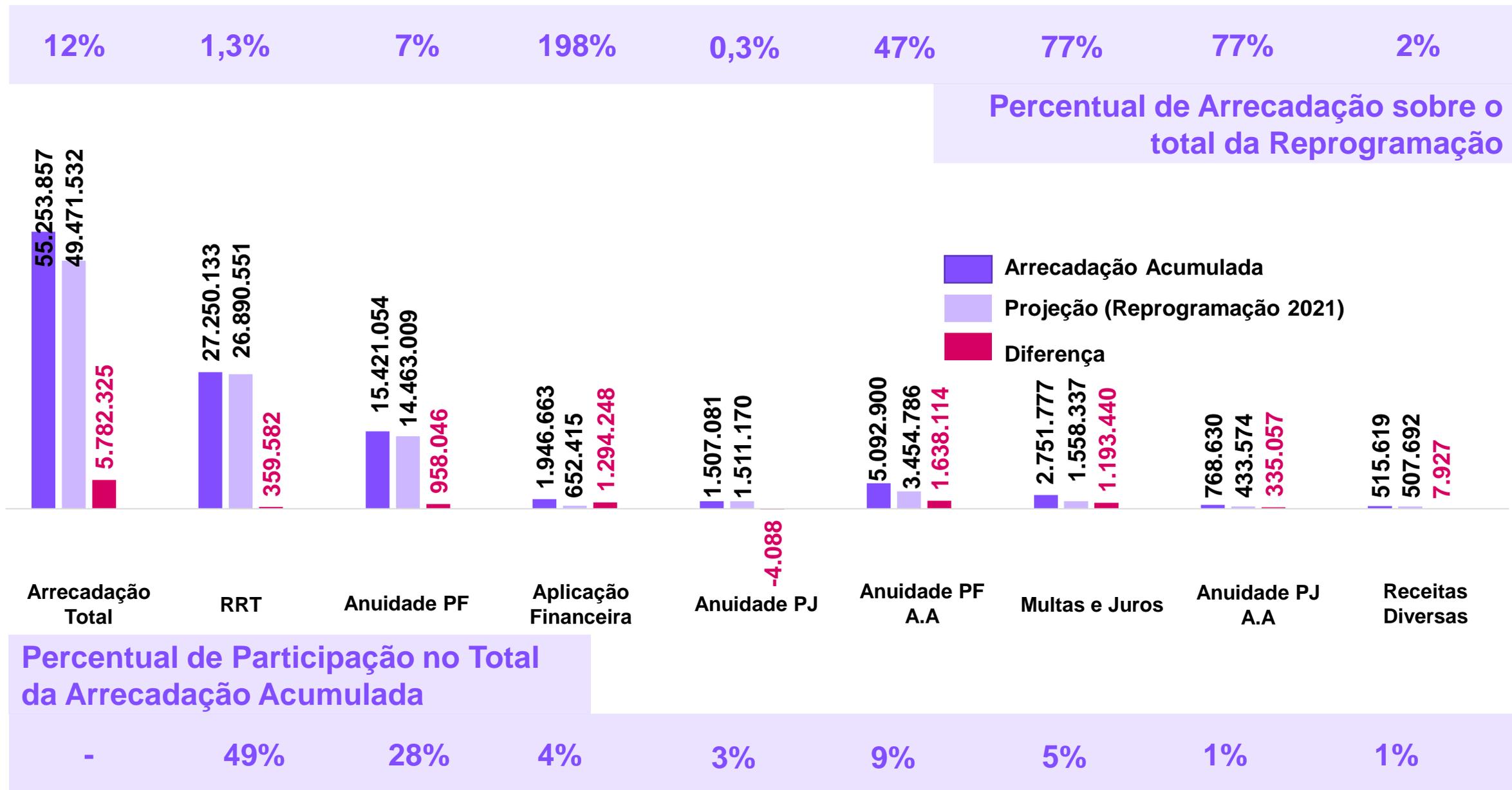


Em 2019, foi aberto o Processo Administrativo de Cobrança 2019 (PAC 2019), com novos devedores, incluindo pessoa jurídica.

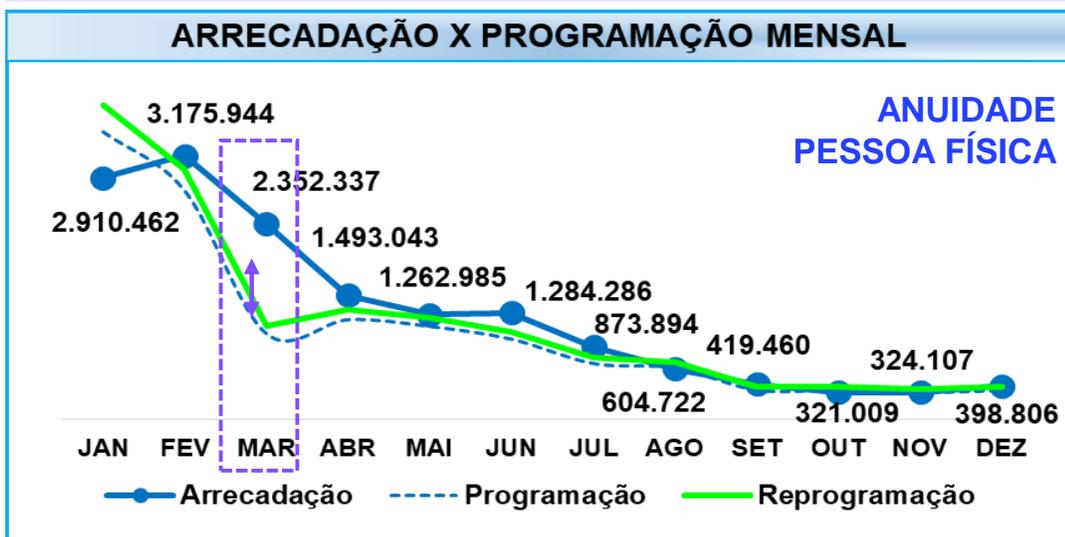
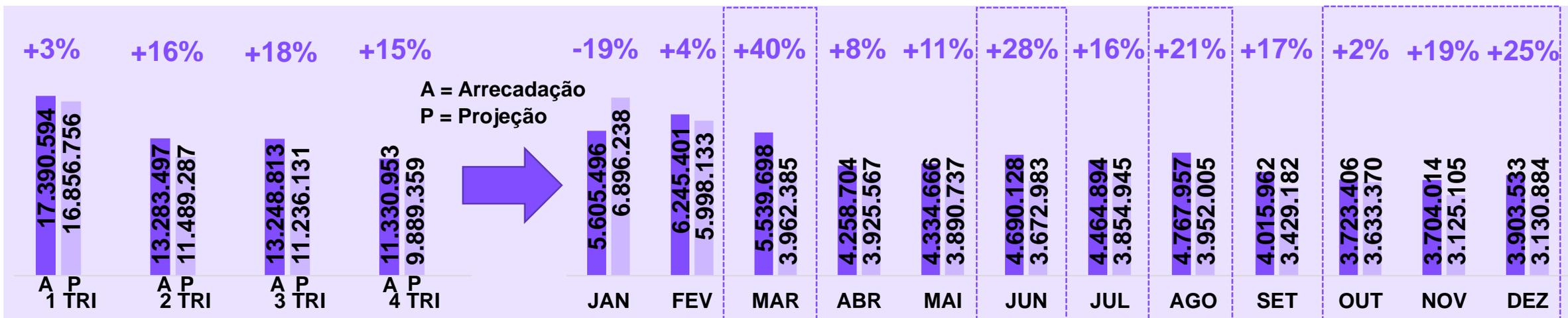
Em 2020, a variação da arrecadação de RRT representou 74% da variação total da arrecadação.



# ARRECADAÇÃO ACUMULADA X PROGRAMAÇÃO ACUMULADA (JAN-DEZ/2021)



# ARRECADADAÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO

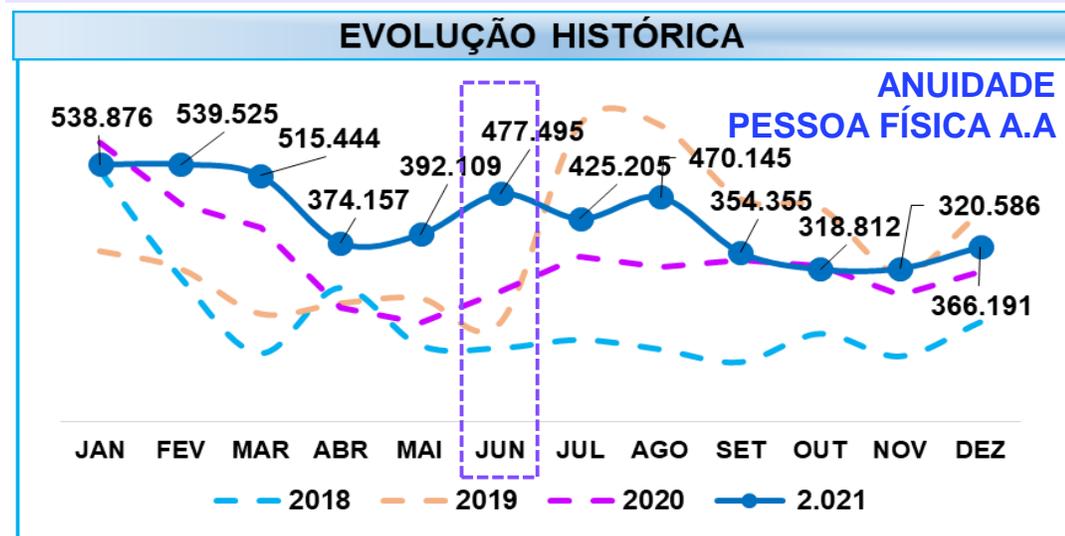
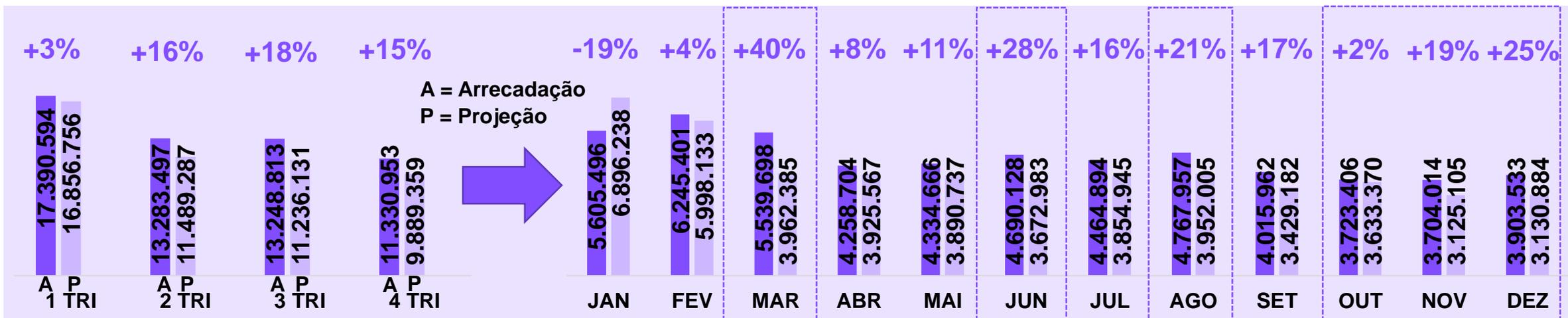


## MARÇO

**ART. 6º DA RESOLUÇÃO CAU/BR Nº193, 24 DE SETEMBRO 2020 DO PARCELAMENTO DOS DÉBITOS DE ANUIDADE EXISTENTES**

III – até 31 de março, de forma integral, **COM DESCONTO DE 5%** (cinco por cento), ou em **ATÉ 4 (QUATRO) PARCELAS, IGUAIS E SUCESSIVAS**, sem desconto, com vencimentos no último dia dos meses de março, abril, maio e junho do respectivo exercício, ou, não sendo estes dias úteis, até o primeiro dia útil subsequente. (Redação dada pela Resolução nº 204, de 29 de janeiro de 2021)

# ARRECADAÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO

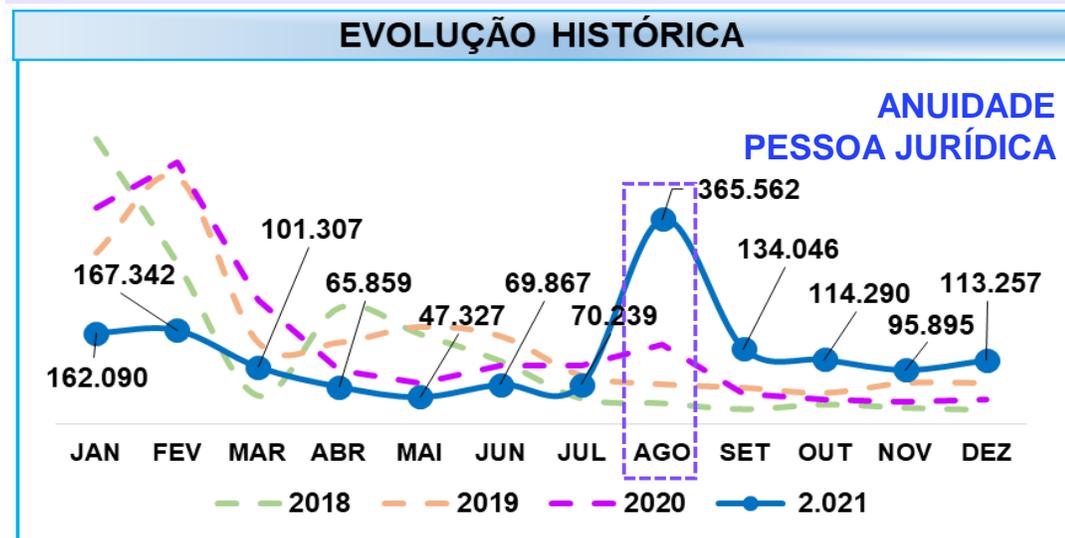
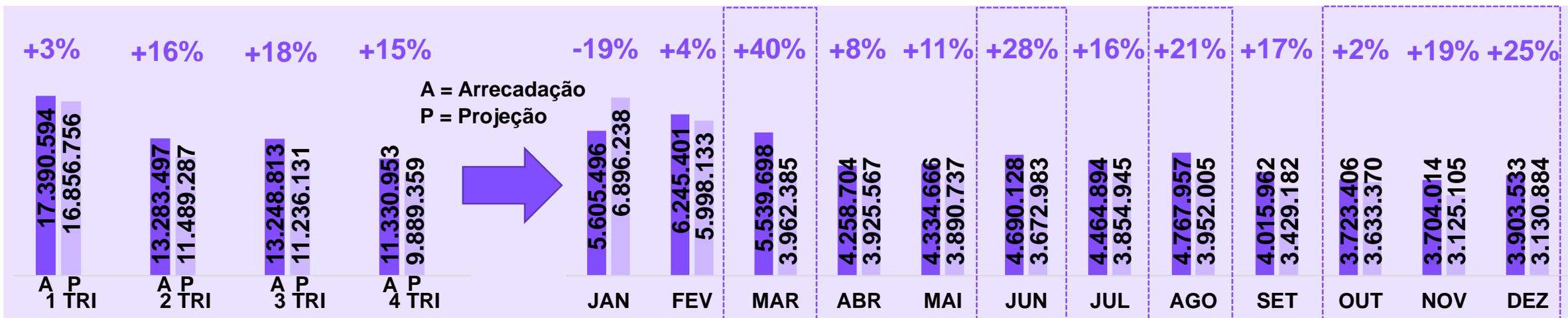


## JUNHO RESOLUÇÃO Nº 202, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2020

Art. 3º As condições de parcelamento previstas nos artigos 1º e 2º terão aplicação **ATÉ 30 DE JUNHO DE 2021.**

**Abertura de Processo Administrativo 2021**

# ARRECADADAÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO



## AGOSTO

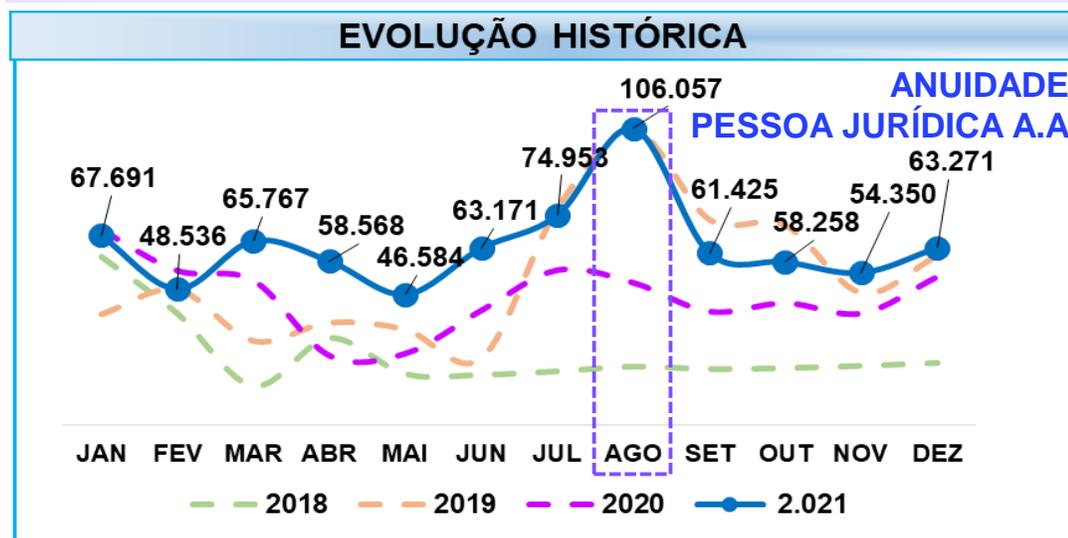
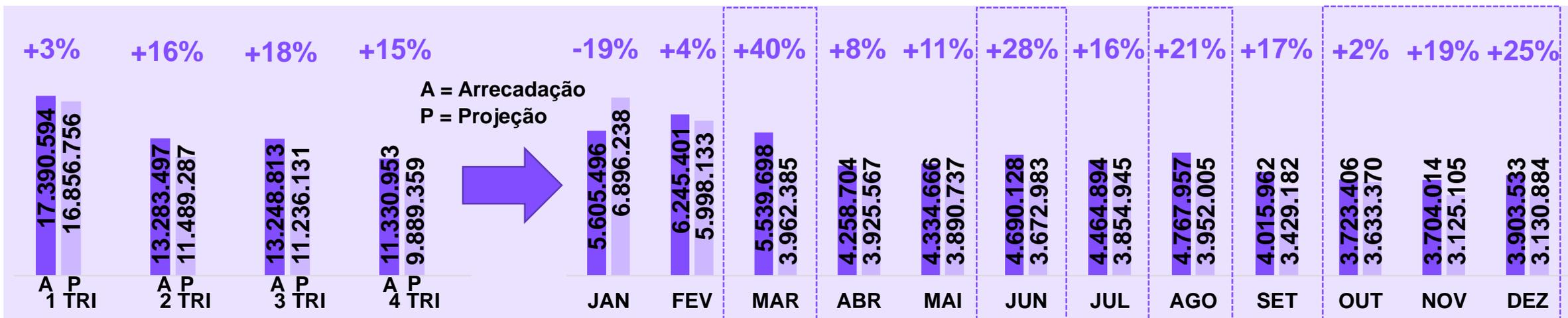
### ART. 7º DA RESOLUÇÃO CAU/BR Nº193, 24 DE SETEMBRO 2020

I – até 31 de julho, de forma integral, com desconto de 10% (dez por cento), ou em até 6 (seis) parcelas, iguais e sucessivas, sem desconto,...

II – até 31 de agosto, de forma integral, com desconto de 5% (cinco por cento), ou em até 5 (cinco) parcelas, iguais e sucessivas, sem desconto...

III – até 30 de setembro, de forma integral, sem desconto, ou em até 4 (quatro) parcelas, iguais e sucessivas...

# ARRECADAÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO



## AGOSTO

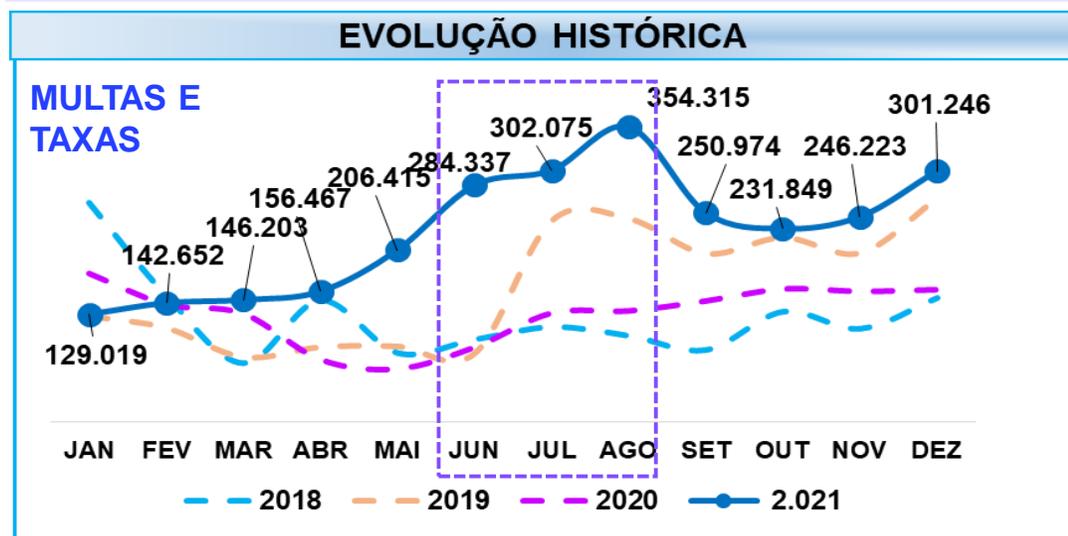
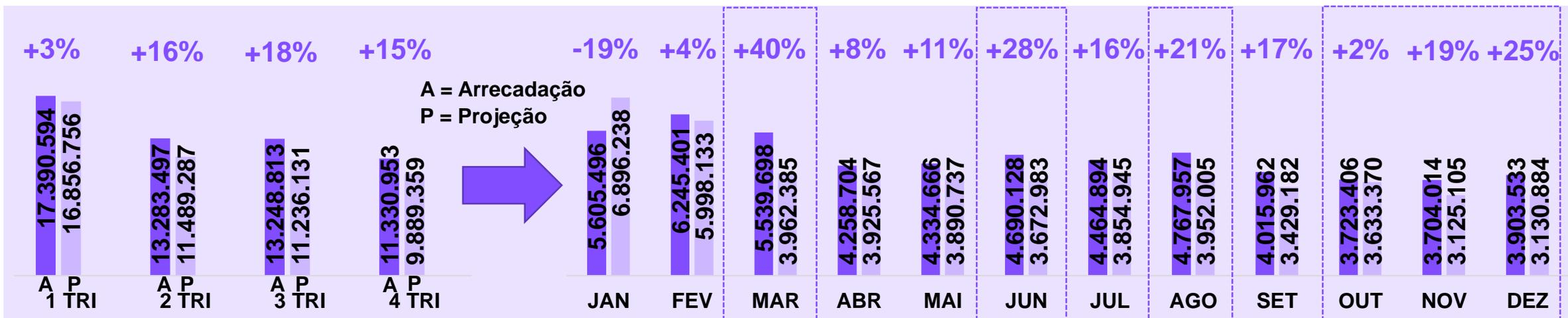
### ART. 7º DA RESOLUÇÃO CAU/BR Nº193, 24 DE SETEMBRO 2020

I – até 31 de julho, de forma integral, com desconto de 10% (dez por cento), ou em até 6 (seis) parcelas, iguais e sucessivas, sem desconto,...

II – até 31 de agosto, de forma integral, com desconto de 5% (cinco por cento), ou em até 5 (cinco) parcelas, iguais e sucessivas, sem desconto...

III – até 30 de setembro, de forma integral, sem desconto, ou em até 4 (quatro) parcelas, iguais e sucessivas...

# ARRECADADAÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO



## JUNHO E AGOSTO

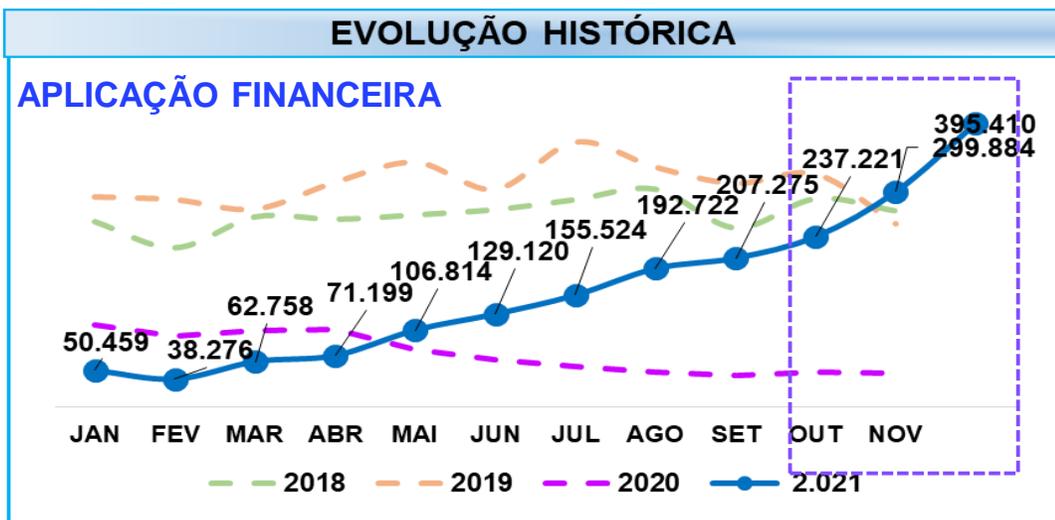
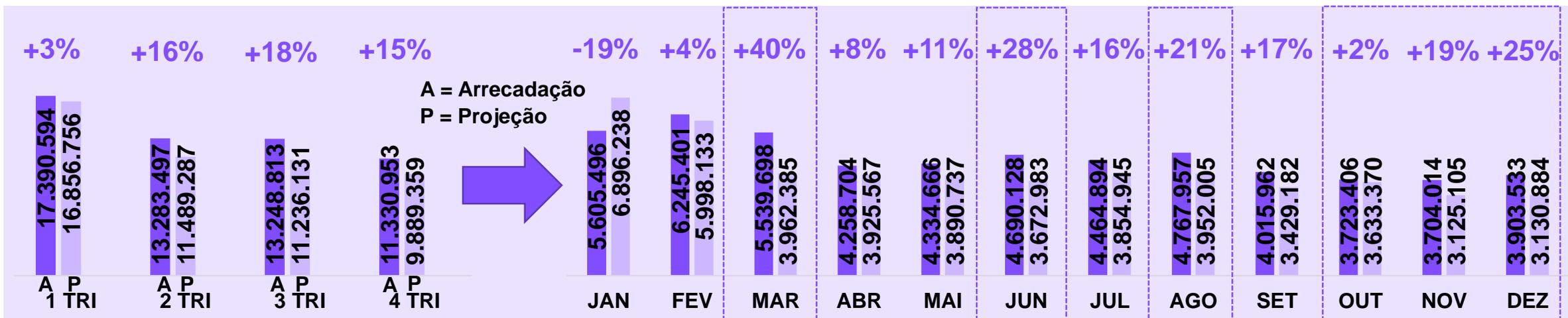
### ART. 10º DA RESOLUÇÃO CAU/BR Nº193, 24 DE SETEMBRO 2020:

I - juros equivalentes .... (SELIC), calculada desde o primeiro dia de atraso até o último dia do mês antecedente ao do pagamento, e juros de 1% (um por cento) no mês do pagamento; e

II - multa de mora equivalente aos seguintes percentuais...:

- 10% (dez por cento): até o último dia útil do primeiro mês subsequente ao do vencimento;
- 15% (cinco por cento)...
- 20% (vinte por cento)...a partir do terceiro mês subsequente ao do vencimento.

# ARRECADAÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO



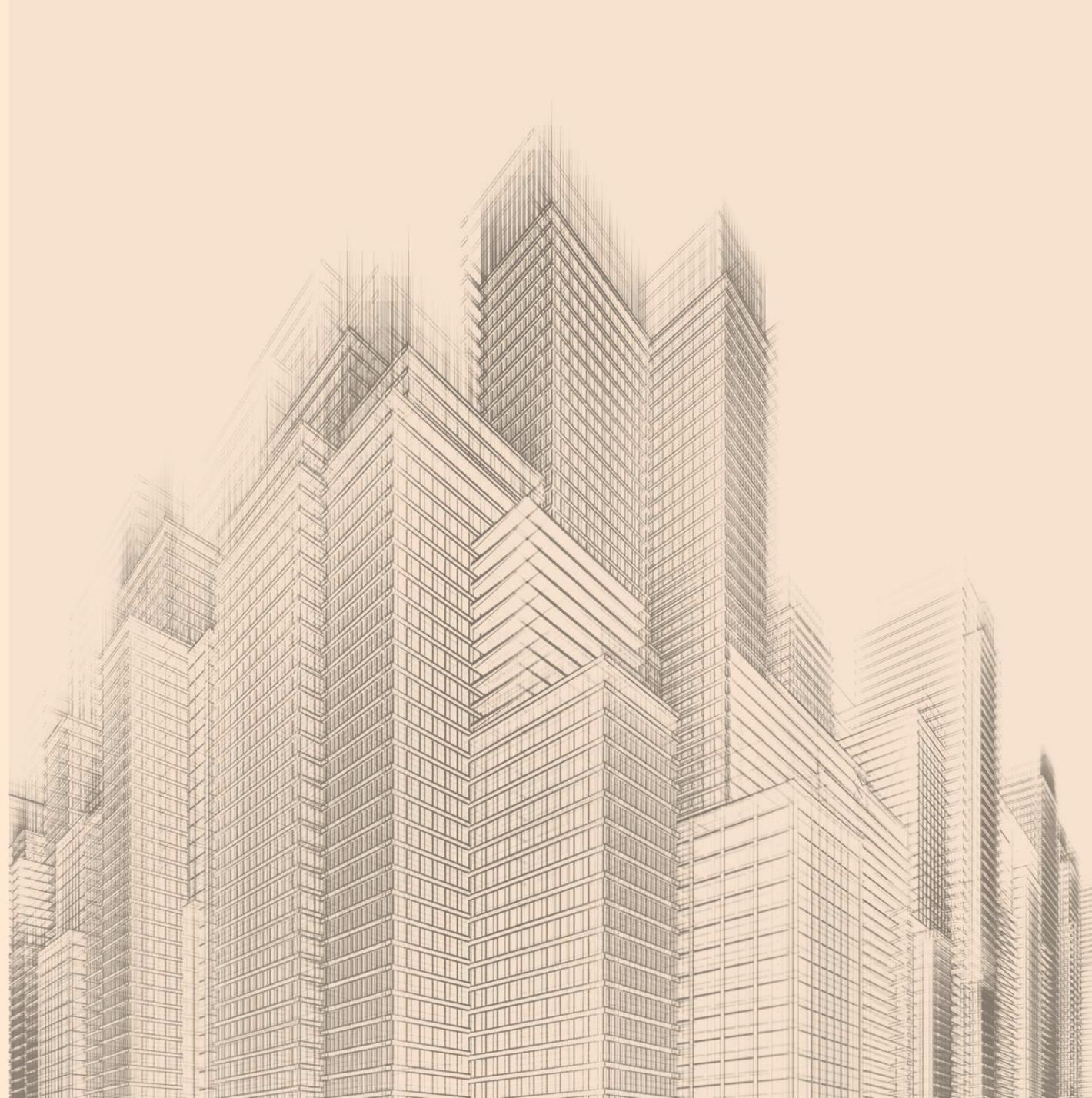
## OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO TAXA SELIC

A taxa selic iniciou 2021 à 0,15 e fechou 2021 à 0,77, uma variação positiva significativa de 413%, o que fez com que o valor desta rubrica aumentasse exponencialmente em 2021; Vejam a comparação com os anos anteriores quando não tivemos esse cenário

# DESPESA

DEZEMBRO E  
QUARTO TRIMESTRE  
2021

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São  
Paulo

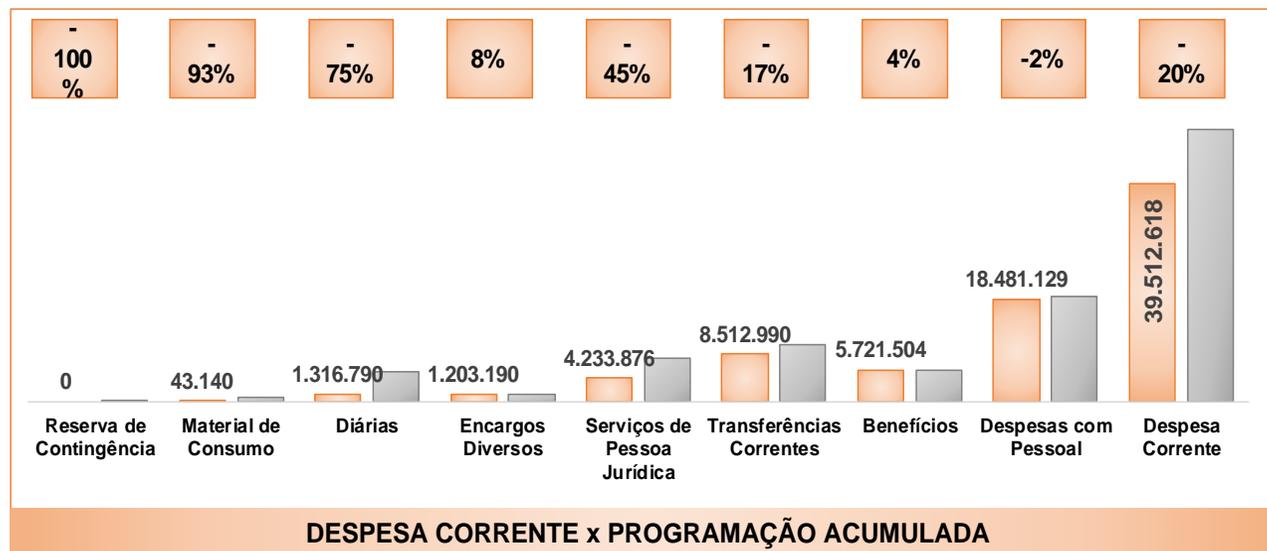
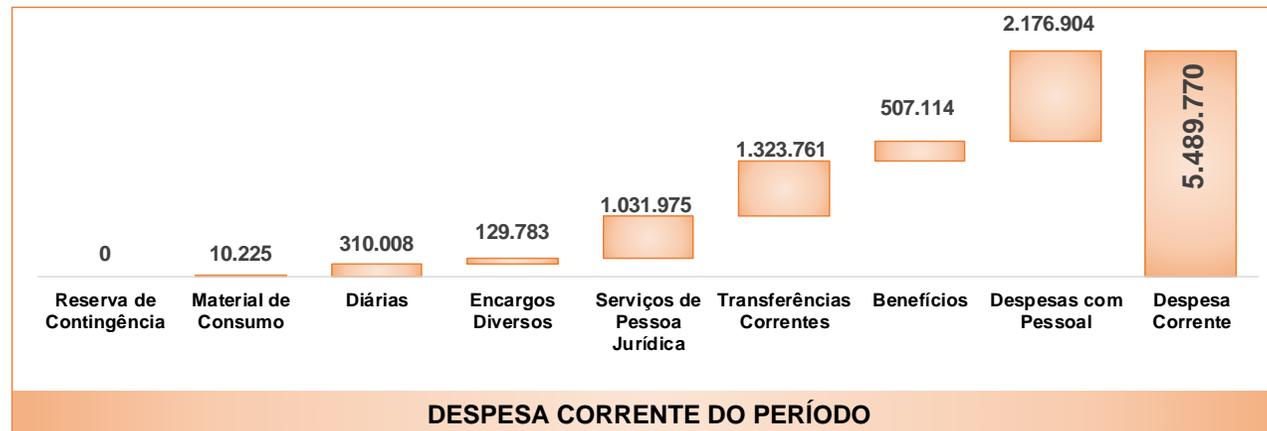


# EXECUÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO

## Elemento de Despesa

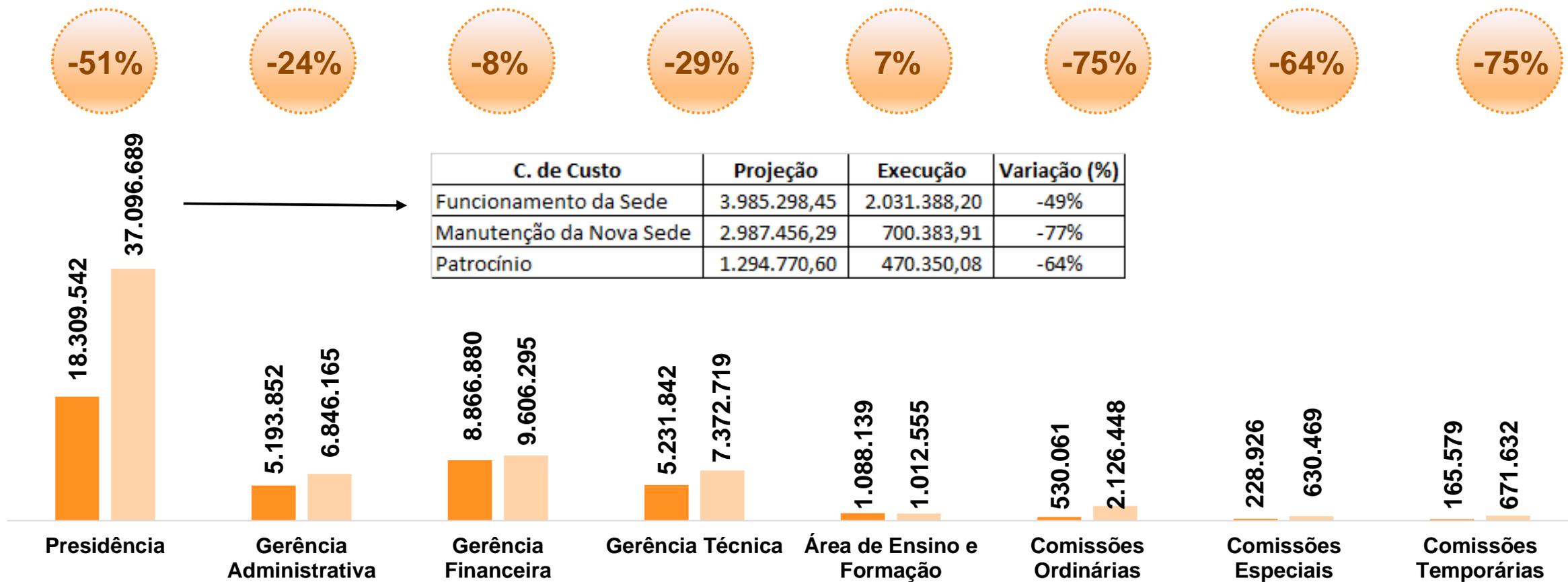
EXECUÇÃO ACUMULADA  
JANEIRO – DEZEMBRO - 2021

<b>5.589.972</b>	<b>39.512.618</b>	<b>49.471.532</b>	<b>79,9%</b>
DESPESA MENSAL	DESPESA ACUMULADA	PROGRAMAÇÃO ACUMULADA	% EXECUTADO



# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ACUMULADA (JAN-DEZ/2021)

## Centro de Custo



**Despesa Total**

**-40%**

R\$ 39.614.820 Execução

R\$ 65.636.503 Projeção

**Despesa Corrente**

**-20%**

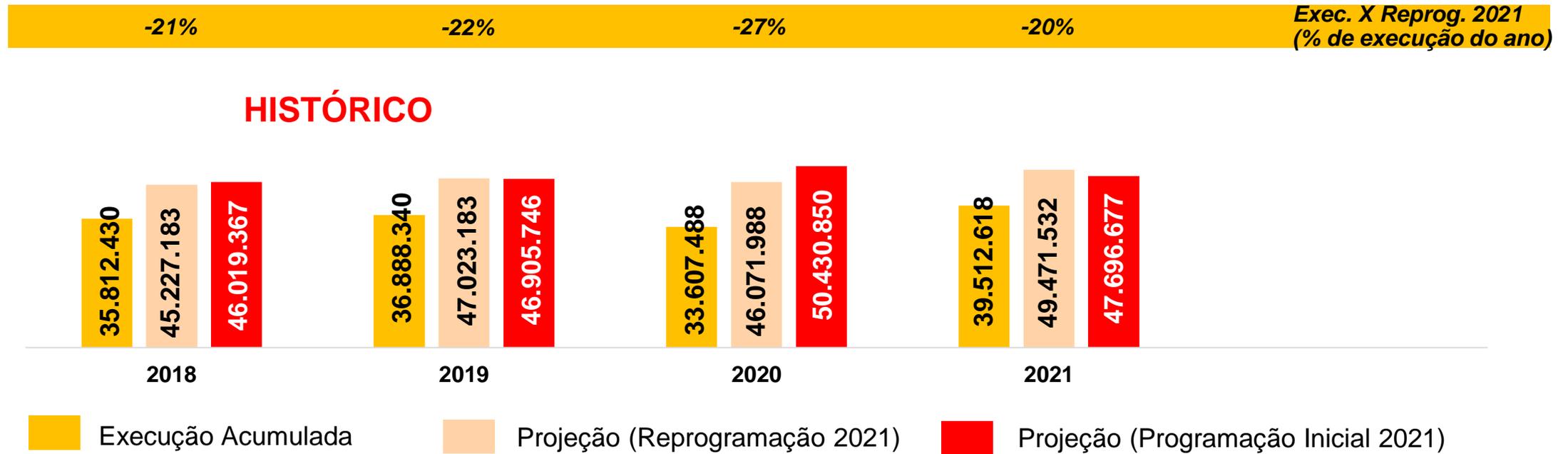
R\$ 39.512.618 Execução

R\$ 49.471.531 Projeção

- Execução Acumulada
- Projeção Acumulada (Reprogramação 2021)

# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ACUMULADA (Anos Anteriores)

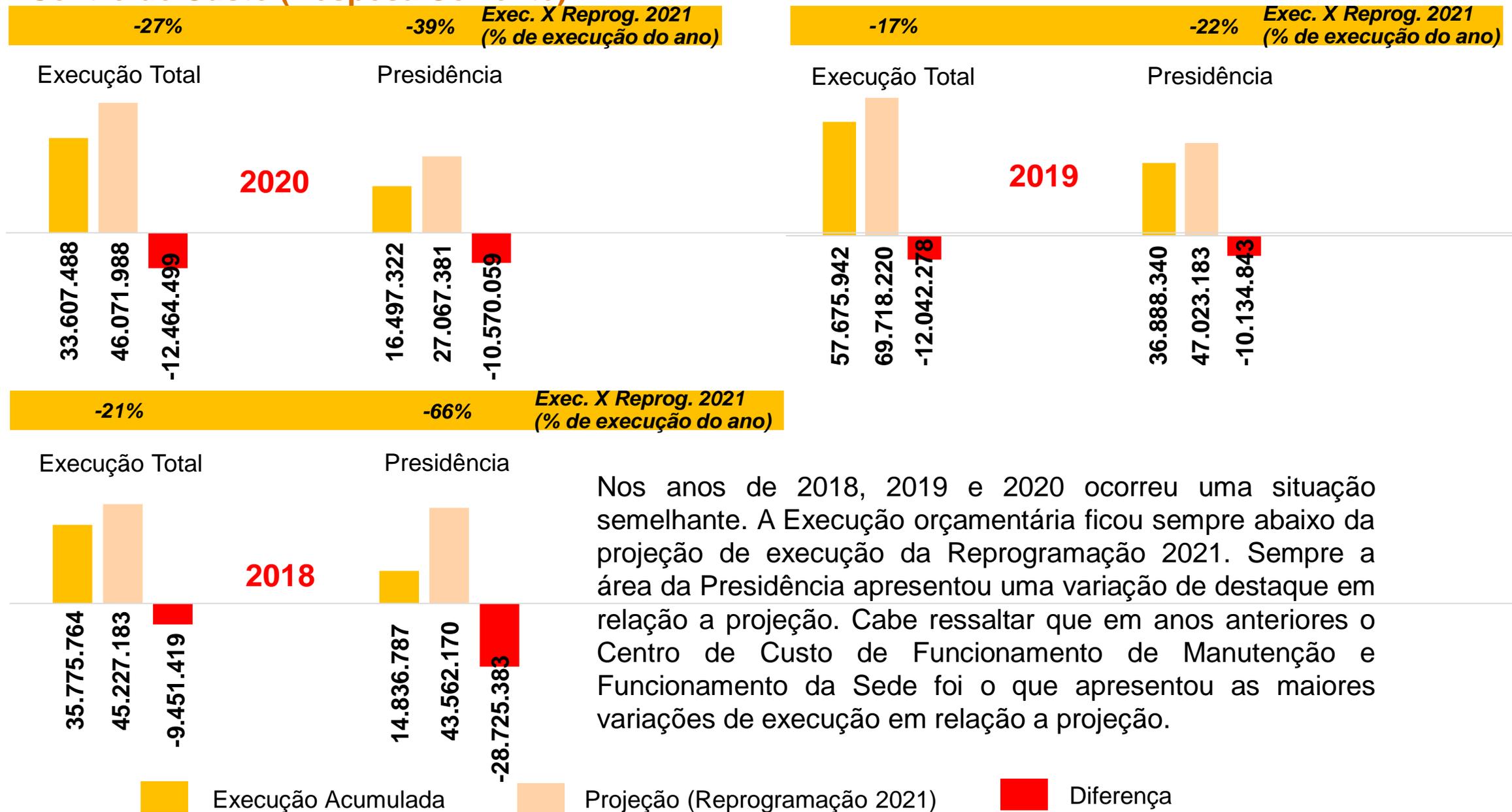
## Centro de Custo (Despesa Corrente)



Ao longo dos últimos 4 anos, a execução orçamentária sempre foi menor que a projeção de execução, com variações sempre entre 20% e 30%, demonstrando semelhanças entre as projeções e as execuções orçamentárias.

# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ACUMULADA (Anos Anteriores)

## Centro de Custo (Despesa Corrente)



# OBJETIVOS ESTRATÉGICOS – EXECUÇÃO ACUMULADA (JAN-DEZ/2021)

LIMITES ESTRATÉGICOS		CAUBR	CAUSP	CAUSP	CAUBR	CAUSP	CAUSP				
			Reprogramação	Execução		Reprogramação	Execução				
Investimento mínimo (% sobre RAL)	15%	Fiscalização R\$ 17.297.377	36,6%	Fiscalização R\$ 13.907.833	29,4%	Investimento máximo (% sobre RC)	55%	Despesa Pessoal R\$ 19.183.136	38,8%	Despesa Pessoal R\$ 20.593.966	40,1%
	10%	Atendimento R\$ 5.240.177	11%	Atendimento R\$ 4.761.383	10,1%	Investimento mínimo de 2% e máximo de 4% (% sobre Folha de Pgto)	2% à 4%	Capacitação R\$ 661.800	3%	Capacitação R\$ 183.758	1,6%
	3%	Comunicação R\$ 1.515.059	3%	Comunicação R\$ 644.403	1,4%						
	6%	Obj. Locais R\$ 30.948.491	65,5%	Obj. Locais R\$ 11.252.893	23,8%						
	2%	ATHIS R\$ 3.835.680	8%	ATHIS R\$ 3.293.632	7,0%						
	5%	Patrocínio R\$ 1.294.771	3%	Patrocínio R\$ 470.350	1,0%						

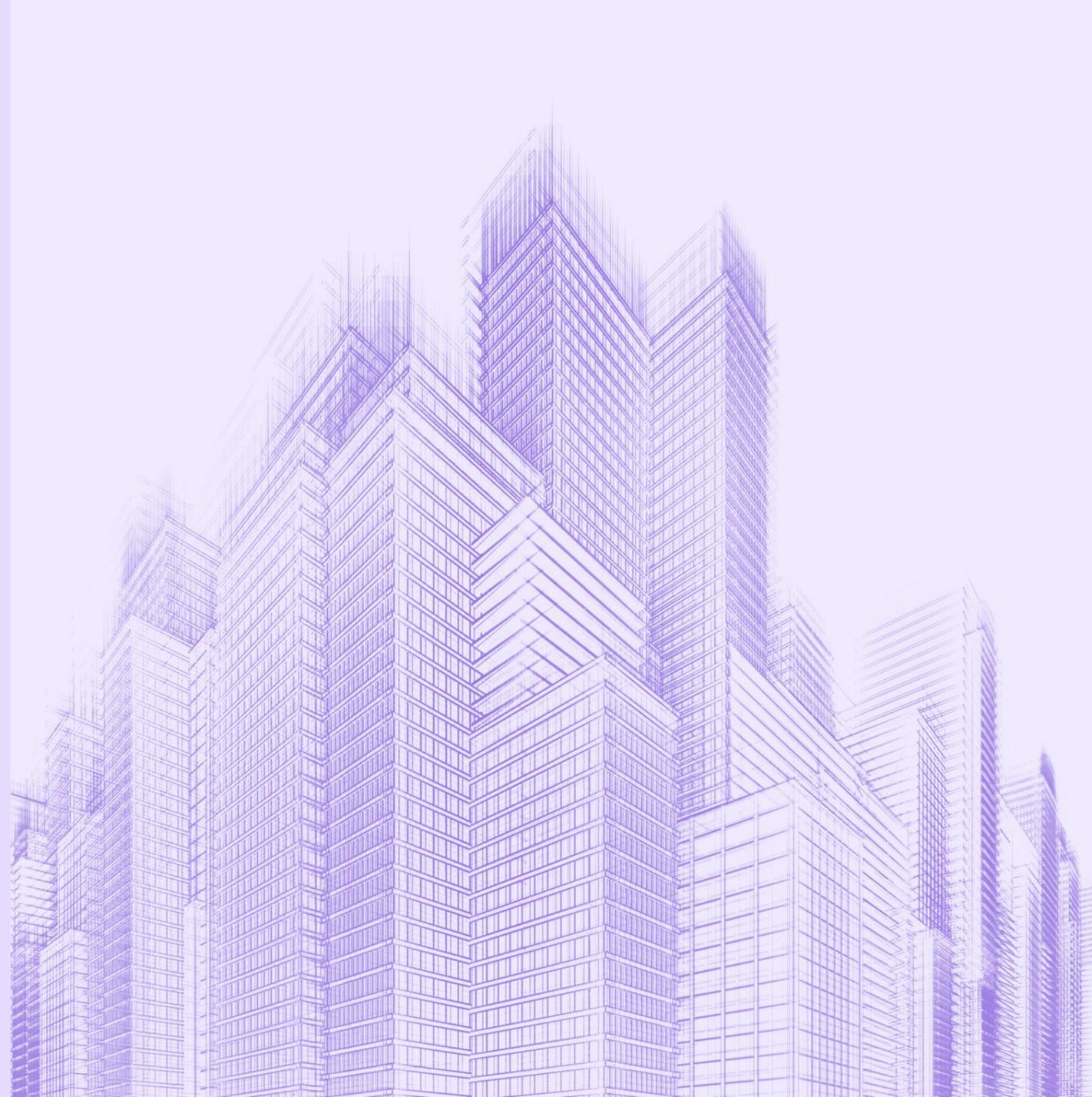
Na proposta de reprogramação do Plano de Ação, fica VEDADA, a inobservância de:

- aplicação do percentual mínimo de 15% (quinze por cento) nas atividades de Fiscalização;
- do percentual máximo de 55% (cinquenta e cinco por cento) da Receita Corrente para despesas com pessoal

# NOTAS EXPLICATIVAS

DEZEMBRO E  
QUARTO TRIMESTRE  
2021

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São  
Paulo



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

Considerando a materialidade das informações e valores das demonstrações contábeis do 4º trimestre de 2021, seguem as considerações da Coordenadoria contábil:

- **VALORES A RECEBER e PDD** - Os saldos do Contas a Receber foram atualizados no BP, conforme relatórios 14 e 15 do SICCAU encaminhados pelo CAU/BR e, validados pelo Contas a Receber do CAU/SP, como segue:

CRÉDITOS A RECEBER DO EXERCÍCIO - 2021			
VALOR NO BALANCETE	TIPO	Saldo dez.21	Realizado 2021
	PF	-	15.486.450,89
	PJ	26.181,14	1.507.081,31
	<b>TOTAL</b>	<b>26.181,14</b>	<b>16.993.532,20</b>
Valores enviados pelo BR	TIPO	Saldo SICCAU CAU/BR	Total Receitas 2021 SICCAU
	PF	8.710.316,50	24.196.767,39
	PJ	2.013.361,96	3.520.443,27
	<b>TOTAL</b>	<b>10.723.678,46</b>	<b>27.717.210,66</b>
VPA 2021	TIPO	Ajuste BR	
	PF	8.710.316,50	
	PJ	1.987.180,82	
	<b>TOTAL</b>	<b>10.697.497,32</b>	

CRÉDITOS A RECEBER EXERCÍCIOS ANTERIORES				
VALOR NO BALANCETE	TIPO	Saldo dez.21	Realizado 2021	
	PF	17.411.225,69	-4.420.455,89	
	PJ	5.935.761,15	-596.742,49	
	<b>TOTAL</b>	<b>23.132.436,60</b>	<b>-5.017.198,38</b>	
Valores CAU/BR	TIPO	Saldo SICCAU BR (-) DAT	DAT CAU/SP	Total Receitas SICCAU CAU/BR
	PF	16.897.096,34	-3.353.415,10	20.250.511,44
	PJ	5.436.782,77	-1.774.393,82	7.211.176,58
	<b>TOTAL</b>	<b>22.333.879,11</b>	<b>5.127.808,91</b>	<b>27.461.688,02</b>
VDP	TIPO	Ajuste BR		
	PF	514.129,34		
	PJ	498.978,39		
	<b>TOTAL</b>	<b>1.013.107,73</b>		

O saldo de Créditos a Receber de Exercícios Anteriores foi deduzido do valor da Dívida Ativa Tributária apurado pelo CAU/SP;

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

### ➤ VALORES A RECEBER e PDD

Para cálculo da PDD (provisão para devedores duvidosos) foi utilizado o percentual histórico de inadimplência proposto pelo CAU/BR, aplicado ao Contas a Receber exercícios anteriores, já deduzidos da Dívida Ativa Tributária, o que resultou em uma reversão de PDD no total de R\$ 1 milhão.

O valor da reversão reflete as contínuas ações que o CAU/SP tem tomado com relação ao combate à inadimplência, sendo que, no total de dívida ativa tributária estão todos os inadimplentes em execução fiscal.

PDD - Provisão para devedores duvidosos		
<b>VALOR NO BALANCETE</b>	<b>TIPO</b>	<b>Saldo anterior</b>
	PF	13.560.053,47
	PJ	5.729.697,78
	<b>TOTAL</b>	<b>19.289.751,25</b>
<b>Percentual CAU/BR</b>	<b>TIPO</b>	<b>Cálculo</b>
79,1%	PF	13.365.603,21
87,0%	PJ	4.730.001,01
	<b>TOTAL</b>	<b>18.095.604,22</b>

<b>VDA 2021</b>	<b>TIPO</b>	<b>Ajuste</b>
	PF	<b>194.450,26</b>
	PJ	<b>999.696,77</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>1.194.147,03</b>

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			
<b>VALOR NO BALANCETE</b>	<b>TIPO</b>	<b>Saldo 2020</b>	<b>Saldo 2021</b>
	PF	332.402,77	3.353.415,10
	PJ	267.761,12	1.774.393,82
	<b>TOTAL</b>	<b>600.163,89</b>	<b>5.127.808,91</b>

<b>Total Ajuste VPA 2021</b>	<b>TIPO</b>	<b>Ajuste 2021</b>	<b>Ajuste EA</b>	<b>Ajuste PDD</b>	<b>Total Ajuste</b>
	PF	<b>8.710.316,50</b>	<b>514.129,34</b>	<b>194.450,26</b>	<b>8.390.637,43</b>
	PJ	<b>1.987.180,82</b>	<b>498.978,39</b>	<b>999.696,77</b>	<b>2.487.899,20</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>10.697.497,32</b>	<b>1.013.107,73</b>	<b>1.194.147,03</b>	<b>10.878.536,63</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

### ➤ SALDO DO PATRIMÔNIO – SISPAT

No decorrer de 2021 atuamos para correção do Sistema de Controle Patrimonial (SISPAT), trabalhando junto ao Implanta, para correção da depreciação acumulada que, estava divergente do SISCONT (Sistema Contábil) e, não refletia o cálculo correto de depreciação conforme taxas aplicadas a cada grupo patrimonial. A correção gerou o lançamento de R\$ 81.504,67 para VPD, embora a diferença entre os sistemas chegasse a R\$ 250k. A correção implicou no recálculo individual dos bens, feitos em ambiente de teste, checados e verificados individualmente através de planilha em excel para posterior migração para o ambiente de produção. Devolvemos o SISPAT para o setor administrativo sem diferenças:

SISPAT maio	SISCONT maio	Diferença	SISPAT junho	SISCONT junho	Diferença	Depreciação após correção		
						SISPAT junho	SISCONT junho	Diferença
1.697.449,32	1.697.449,32	0,00	1.797.299,28	1.797.299,28	0,00	1.797.299,28	1.797.299,28	0,00
831.036,10	875.483,19	44.447,09	897.362,32	886.957,75	-10.404,57	897.362,32	897.362,32	0,00
384.038,64	409.907,47	25.868,83	419.694,14	411.761,27	-7.932,87	419.694,14	419.694,14	0,00
91.528,92	94.898,61	3.369,69	94.933,09	96.097,59	1.164,50	94.933,09	94.933,09	0,00
2.269,14	1.788,88	-480,26	2.307,48	1.788,88	-518,60	2.307,48	2.307,48	0,00
850.520,47	926.967,46	76.446,99	982.179,00	948.266,71	-33.912,29	982.179,00	982.179,00	0,00
689.626,57	786.784,32	97.157,75	820.337,71	791.347,89	-28.989,82	820.337,71	820.337,71	0,00
34.905,16	38.287,31	3.382,15	38.942,28	39.401,44	459,16	38.942,28	40.312,46	1.370,18
	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
1.174,45		-1.174,45	1.370,18		-1.370,18	1.370,18		-1.370,18
4.582.548,77	4.831.566,56	249.017,79	5.054.425,48	4.972.920,81	-81.504,67	5.054.425,48	5.054.425,48	0,00

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

## ➤ SALDO DO PATRIMÔNIO – SISPAT

Porém, até o envio desta PC para a Auditoria do BR não havíamos recebido do setor de patrimônio do CAU/SP, o relatório do SISPAT com os valores que demonstrassem a compatibilidade entre SISPAT e SISCONT. Também não conseguimos emitir o relatório diretamente no SISPAT com o conhecimento técnico que temos deste sistema. Desta maneira, colocamos a PC a disposição do CAU/BR para verificação dos saldos diretamente no SISPAT, e para homologação, ou não, da Prestação de Contas.

CAU - SP

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo

CNPJ: 15.131.560/0001-52



Período: 01/12/2021 a 31/12/2021

### Bens Móveis - Relação Sintética de Depreciações

Conta	Valor Atual	Depreciações Dezembro / 2021	Depreciação no Exercício	Depreciação desde Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
1.2.3.1.1.01 - Móveis e Utensílios	1.534.436,94	11.524,76	138.096,32	978.035,64	978.035,64	556.401,30
1.2.3.1.1.02 - Máquinas e Equipamentos	553.978,22	1.782,88	21.878,85	432.434,25	432.434,25	121.543,97
1.2.3.1.1.03 - Instalações	223.338,59	1.198,98	14.387,76	103.325,95	103.325,95	120.012,64
1.2.3.1.1.04 - Utensílios de Copa e Cozinha	2.563,86	0,00	0,00	2.307,48	2.307,48	256,38
1.2.3.1.1.05 - Veículos	2.227.270,00	21.299,25	255.591,00	1.131.273,75	1.131.273,75	1.095.996,25
1.2.3.1.1.06 - Equipamentos de Processamento de Dados	1.156.631,58	4.941,76	59.012,08	856.052,24	853.793,45	302.838,13
1.2.3.1.1.07 - Sistemas de Processamento de Dados	49.997,00	550,44	6.605,28	42.795,36	42.795,36	7.201,64
1.2.3.1.1.08 - Biblioteca	3.078,10	0,00	0,00	0,00	0,00	3.078,10
1.2.3.1.1.09 - Obras de Arte	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
1.2.4.1.1.01 - Softwares	13.049,63	195,74	2.348,88	2.740,36	2.740,36	10.309,27
<b>Total</b>	<b>5.768.343,92</b>	<b>41.493,81</b>	<b>497.920,17</b>	<b>3.548.965,03</b>	<b>3.546.706,24</b>	<b>2.221.637,68</b>

Depreciação Acumulada		
SISPAT dezembro	SISCONT dezembro	Diferença
2.496.249,00	2.396.399,04	99.849,96
978.035,64	966.209,68	11.825,96
432.434,25	430.952,57	1.481,68
103.325,95	102.126,97	1.198,98
2.307,48	2.307,48	0,00
1.131.273,75	1.109.974,50	21.299,25
856.052,24	846.643,99	9.408,25
42.795,36	46.997,24	-4.201,88
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.740,36		2.740,36
<b>6.045.214,03</b>	<b>5.901.611,47</b>	<b>143.602,56</b>

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo

CNPJ: 15.131.560/0001-52

Período: 01/12/2021 a 31/12/2021

### Balancete

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
1 - ATIVO	34.287.977,990	1.595,16	141.156,75	34.148.416,400
1.2 - ATIVO NÃO-CIRCULANTE	34.287.977,990	1.595,16	141.156,75	34.148.416,400
1.2.3 - IMOBILIZADO	34.224.931,360	1.595,16	141.156,75	34.085.369,770
1.2.3.2 - BENS IMÓVEIS	39.939.984,000	0,00	0,00	39.939.984,000
1.2.3.2.1 - BENS IMÓVEIS	39.939.984,000	0,00	0,00	39.939.984,000
1.2.3.2.1.01 - Edifícios	39.939.984,000	0,00	0,00	39.939.984,000
1.2.3.8 - (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	5.715.052,64C	1.595,16	141.156,75	5.854.614,23C
1.2.3.8.1 - (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	5.715.052,64C	1.595,16	141.156,75	5.854.614,23C
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	5.715.052,64C	1.595,16	141.156,75	5.854.614,23C
1.2.3.8.1.01.02 - (-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	2.296.549,00C	0,00	99.849,96	2.396.399,04C
1.2.3.8.1.01.03 - Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	954.581,17C	0,00	11.825,96	966.209,68C
1.2.3.8.1.01.04 - Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos	428.854,11C	0,00	2.098,46	430.952,57C
1.2.3.8.1.01.05 - Depreciação Acumulada Instalações	100.927,99C	0,00	1.198,98	102.126,97C
1.2.3.8.1.01.06 - Depreciação Acumulada Utensílios de Copa e Cozinha	2.307,48C	0,00	0,00	2.307,48C
1.2.3.8.1.01.07 - Depreciação Acumulada Veículos	1.088.675,25C	0,00	21.299,25	1.109.974,50C
1.2.3.8.1.01.08 - Depreciação Acumulada Equipamentos de Processamento de Dados	843.155,56C	1.595,16	5.083,59	846.643,99C
1.2.4 - INTANGÍVEL	63.046,630	0,00	0,00	63.046,630
1.2.4.1 - SOFTWARES	63.046,630	0,00	0,00	63.046,630
1.2.4.1.1 - SOFTWARES	63.046,630	0,00	0,00	63.046,630
1.2.4.1.1.01 - Softwares	63.046,630	0,00	0,00	63.046,630

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

## ➤ SALDO DO ALMOXARIFADO - SIALM

Conforme relatórios encaminhados pelo setor administrativo, os saldos do SIALM estão compatíveis com o SISCONT.

CAU - SP		Período: 01/12/2021 a 31/12/2021						
Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo		CNPJ: 15.131.560/0001-52						
Balancete de Itens Sintético								
Nome grupo	Saldo Inicial	Vr Saldo Inicial	Entradas	Vr Entradas	Saídas	Vr Saídas	Saldo Final	Vr Saldo Final
Identificação	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Materias de construção / Hidráulico	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Carrinho para transporte portátil	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Suprimentos de Informática	1.179	85.223,61	2	1.943,66	0	0,00	1181	87.167,27
Fotografia	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Gêneros Alimentícios	233	2.611,63	0	0,00	141	1.778,04	92	833,59
Materiais de Escritório	31.411	34.458,24	33	83,00	304	418,38	31869	34.441,44
Tela de Projeção								
Materiais Elétricos								
Bandeira								
Utilidades Domesticas								
Outros materiais de consumo								
Materiais / Produtos Descartável, de								
Equipamentos Eletroeletrônicos								
Embalagens								
Eletrodomésticos								
EPI								
Impressos Gráficos								

CAU - SP		Período: 01/12/2021 a 31/12/2021						
Nome grupo	Saldo Inicial	Vr Saldo Inicial	Entradas	Vr Entradas	Saídas	Vr Saídas	Saldo Final	Vr Saldo Final
Materiais de informática/leitor	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Displays, Tripés	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Placas para sinalização de ambiente	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uniformes	44	1.755,60	0	0,00	0	0,00	44	1.755,60
<b>Valor Total:</b>		<b>272.092,88</b>		<b>4.940,00</b>		<b>4.959,68</b>		<b>272.073,20</b>

1.1.5 - ESTOQUES	272.092,88D	4.940,00	4.959,68	272.073,20D
1.1.5.6 - ALMOXARIFADO	272.092,88D	4.940,00	4.959,68	272.073,20D
1.1.5.6.1 - MATERIAL DE CONSUMO A	272.092,88D	4.940,00	4.959,68	272.073,20D
1.1.5.6.1.01 - Material de Consumo	272.092,88D	4.940,00	4.959,68	272.073,20D

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

### ➤ APROPRIAÇÃO MENSAL DA FOLHA DE PAGAMENTO

As apropriações de 13% salários e seus encargos estão zeradas e, as provisões de férias e encargos estão similares aos relatórios da Folha de pagamento do RH, sistema Nydus (com exceção para o PIS que, aguarda novas provisões para se equiparar)

#### Resumo de Provisão de Férias 12/2021

14/02/2022 22:04

#### Consolidado

Evento	Descrição	Qtde	Ocorrências	Provento	Desconto				
<b>Eventos</b>									
3210	Provisão Férias Proporcionais	945	150	592.330,02					
3220	Provisão 1/3 de Férias Proporcionais		150	197.443,35					
3230	Provisão Férias Vencidas	2.464	95	505.633,73					
3240	Provisão 1/3 de Férias Vencidas		95	168.544,57					
3262	Recibo de Férias a Baixar		2	2.282,46					
3280	Provisão INSS s/ Férias		152	356.368,12					
3287	Provisão PIS s/ Férias		152	14.662,33					
3290	Provisão FGTS s/ Férias		152	117.298,79					
2.1 - PASSIVO CIRCULANTE						3.920.101,80C	13.392.942,34	14.275.148,50	4.802.307,96C
2.1.1 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO						2.876.360,17C	4.019.599,92	3.454.469,46	2.311.229,71C
2.1.1.1 - PESSOAL A PAGAR						2.489.510,29C	2.420.893,43	1.885.972,30	1.954.589,16C
2.1.1.1.1 - PESSOAL A PAGAR						0,00	1.599.004,98	1.599.004,98	0,00
2.1.1.1.1.01 - Despesas de Pessoal a Pagar						0,00	1.599.004,98	1.599.004,98	0,00
2.1.1.1.2 - APROPRIAÇÃO MENSAL DA FOLHA						2.489.510,29C	821.888,45	286.967,32	1.954.589,16C
2.1.1.1.2.01 - Férias						1.381.070,29C	55.154,19	138.035,57	1.463.951,67C
2.1.1.1.2.02 - 13 Salário						390.423,27C	478.033,97	87.610,70	0,00
2.1.1.1.2.03 - INSS s/férias						340.426,15C	10.414,12	26.356,09	356.368,12C
2.1.1.1.2.04 - FGTS s/férias						117.672,39C	3.427,83	3.054,23	117.298,79C
2.1.1.1.2.05 - PIS s/Férias						17.399,06C	428,48	0,00	16.970,58C
2.1.1.1.2.06 - INSS s/13º salário						207.381,07C	231.349,81	23.968,74	0,00
2.1.1.1.2.07 - FGTS s/ 13ºSalário						31.233,84C	38.293,37	7.059,53	0,00
2.1.1.1.2.08 - PIS s/ 13º salário						3.904,22C	4.786,68	882,46	0,00

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

## ➤ SALDOS DE EMPENHOS / RESTOS A PAGAR

Os empenhos inscritos em restos a pagar foram validados pelo setor de Planejamento e, pelo setor contábil, no que se refere a documentação suporte para inscrição.

### CAU - SP

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo

CNPJ: 15.131.560/0001-52



Período: 01/12/2021 a 31/12/2021

#### Relação de inscrições em restos a pagar

Nº	Data	Processo	Tipo	Conta	Favorecido	Valor	Liquidado	Pago	Anulado	Saldo
2	31/12/2021	041/2018	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.016 - Serviços de Correios e Telégrafos	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos.	331,81	331,81	331,81	0,00	0,00
3	31/12/2021	034/2018	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.016 - Serviços de Correios e Telégrafos	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos.	8.400,55	8.400,55	8.400,55	0,00	0,00
7	31/12/2021	Locação Sede	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.011 - Condomínios	MAM7 ADMINISTRADORA DE IMÓVEIS LTDA	8.951,86	8.951,86	8.951,86	0,00	0,00
12	31/12/2021	027/2020	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.015 - Serviços de Água e Esgoto	CIA DE SANEAMENTO BASICO DO ESTADO DE SAO PAULO SABESP	117,06	117,06	117,06	0,00	0,00
13	31/12/2021		Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.014 - Serviços de Energia Elétrica e Gás	Eletropaulo Mel São Paulo S.A.					
14	31/12/2021		Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.014 - Serviços de Energia Elétrica e Gás	Eletropaulo Mel São Paulo S.A.					
21	31/12/2021	049/2016	Estimativo	6.2.2.1.1.01.05.01.003 - Impostos e Taxas	GOLDEN LIBER IMOBILIARIOS					
22	31/12/2021	050/2014	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.010 - Locação de Bens Imóveis	Coline Empreem Serviços Eireli E					
23	31/12/2021	050/2014	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.011 - Condomínios	CONDOMINIO TOWER					
24	31/12/2021	050/2014	Estimativo	6.2.2.1.1.01.05.01.003 - Impostos e Taxas	Coline Empreem Serviços Eireli E					
25	31/12/2021	033/2017	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.010 - Locação de Bens Imóveis	Roberto Santan					
26	31/12/2021	033/2017	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.011 - Condomínios	Roberto Santan					
27	31/12/2021	033/2017	Estimativo	6.2.2.1.1.01.05.01.003 - Impostos e Taxas	Roberto Santan					
28	31/12/2021	029/2016	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.010 - Locação de Bens Imóveis	PAULO RODINI (Administrador Costa)					
31	31/12/2021	031/2016	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.010 - Locação de Bens Imóveis	Valdir Benedito Tanell	5.428,80	5.428,80	5.428,80	0,00	0,00

### CAU - SP

Período: 01/12/2021 a 31/12/2021

Nº	Data	Processo	Tipo	Conta	Favorecido	Valor	Liquidado	Pago	Anulado	Saldo	
466	31/12/2021	031/2020	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.04.006 - Serviços de Apoio Administrativo e Operacional	VENCER TERCEIRIZACAO DE SERVICOS LTDA	99.131,51	99.131,51	99.131,51	0,00	0,00	
467	31/12/2021	062/2020	Ordinário	6.2.2.1.1.01.04.04.006 - Serviços de Apoio Administrativo e Operacional	DIEX CONSTRUCOES E EMPREENDIMENTOS EIRELI	3.263,46	3.263,46	3.263,46	0,00	0,00	
468	31/12/2021	Sem Parar	Ordinário	6.2.2.1.1.01.05.01.003 - Impostos e Taxas	Centro de Gestão de Meios de Pagamento S/A. Sem Parar	726,32	726,32	726,32	0,00	0,00	
471	31/12/2021	054/2015	Estimativo	6.2.2.1.1.01.04.01.005 - Assessoria de Comunicação	EX-LIBRIS S/S	144.668,83	0,00	0,00	0,00	144.668,83	
<b>Total de empenhos:</b>						<b>119</b>	<b>2.519.618,79</b>	<b>998.304,43</b>	<b>716.078,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.803.539,98</b>

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

## ➤ PROCESSO JUDICIAIS CIVIS E TRABALHISTAS

A provisão para processos judiciais contra o CAU/SP foi atualizada conforme probabilidade de ganho/perda conforme análise e informação encaminhada pelo setor jurídico do CAU/SP

2.1.7.1 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	14.523,19	14.523,19C
2.1.7.1.1 - PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	14.523,19	14.523,19C
2.1.7.1.1.07 - Processos Judiciais Trabalhistas	0,00	0,00	14.523,19	14.523,19C
2.1.7.4 - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	85.795,68C	0,00	638.966,68	724.762,36C
2.1.7.4.1 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO	85.795,68C	0,00	638.966,68	724.762,36C
2.1.7.4.1.02 - Processos Judiciais Cíveis	85.795,68C	0,00	638.966,68	724.762,36C
<b>2.2 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>795.366,00C</b>	<b>795.366,00</b>	<b>85.340,00</b>	<b>85.340,00C</b>
2.2.7 - PROVISÕES A LONGO PRAZO	795.366,00C	795.366,00	85.340,00	85.340,00C
2.2.7.1 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO	795.366,00C	795.366,00	0,00	0,00
2.2.7.1.1 - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	795.366,00C	795.366,00	0,00	0,00
2.2.7.1.1.01 - Provisão para riscos trabalhistas a longo prazo	795.366,00C	795.366,00	0,00	0,00
2.2.7.4 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	85.340,00	85.340,00C
2.2.7.4.1 - PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS	0,00	0,00	85.340,00	85.340,00C
2.2.7.4.1.01 - Provisão para	0,00	0,00	85.340,00	85.340,00C

Área de Transf... Fonte Alinhamento

F11 : X ✓ fx 1000

Filtrar por Cor

Filtros de Texto

Pesquisar

- (Selecionar Tudo)
- CAU-SP ganhou - em fase de cumprim
- Ganho para o CAU-SP - aguardando b
- Possível ganho para o CAU/SP
- Provável ganho para o CAU/SP
- Remota possibilidade de Êxito para o

OK Cancelar

INSTÂNCIA	CONDUÇÃO	JURISDIÇÃO	POSSÍ
11	1ª Instância	Própria pelo CAU/SP	Justiça Federal
12	2ª Instância	Própria pelo CAU/SP	Justiça Federal
13	2ª Instância	Própria pelo CAU/SP	Justiça Federal
14	1ª Instância	Própria pelo CAU/SP	Justiça Federal

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

### ➤ PROCESSO JUDICIAIS CIVIS E TRABALHISTAS

A provisão para processos judiciais contra o CAU/SP foi atualizada conforme probabilidade de ganho/perda conforme análise e informação encaminhada pelo setor jurídico do CAU/SP

PROCESSOS JUDICIAIS DIVERSOS EM TRÂMITE		
PARTE LITIGANTE	MOTIVO	VALOR DA CAUSA
Edson Rubens e outros	Solicitação de registro de especialização em Engenharia de Segurança do Trabalho	R\$ 1.000,00
Leonardo Brian	Solicitação de registro de especialização em Engenharia de Segurança do Trabalho e danos morais	R\$ 32.342,20
IAB	Ação Monitória- Devolução de repasse de recursos	R\$ 556.534,17
Valéria Reis	Pedido de danos morais por bloqueio de conta após o pagamento	R\$ 11.976,00
Cintla dos Santos	Inexigibilidade de débitos e danos morais	R\$ 12.509,99
Cristiano Dutra de Freitas	Indeferimento de registro de curso EAD	R\$ 1.000,00
Iris Freire dos Santos	Indeferimento de registro de curso EAD	R\$ 1.000,00
Marcelo de Souza	Indeferimento de registro de curso EAD	R\$ 1.000,00
Presidente do SAAE	Licitação não abrangeu Arquitetos e Urbanistas	R\$ 10.000,00
Izete de Souza	Verbas rescisórias trabalhistas	R\$ 3.566,49
Giovana de Godoi	Indeferimento de registro de curso EAD	R\$ 1.000,00
Juliana Munhoz	Indeferimento de registro de curso EAD	R\$ 1.000,00
Viviana Aparecida	Indeferimento de registro de curso EAD	R\$ 1.000,00
Carolina Cancela	Anotação de especialização em Engenharia de Segurança e danos morais	R\$ 22.000,00
Município de São Paulo	Isenção de IPTU	R\$ 1.000,00
Claúdio Roberto	Benefícios trabalhistas	R\$ 10.956,70
Rafael do Nascimento	Indeferimento de registro provisório - Grandes Lagos	R\$ 1.000,00
Yasmini Agatha	Indeferimento de registro provisório - Grandes Lagos	R\$ 1.000,00
Adriano Gonçalves Melro	Indeferimento de registro provisório - Grandes Lagos	R\$ 1.000,00
Itamar Godinho	Indeferimento de registro e danos morais - UNIP	R\$ 30.000,00
Tiago Bolfarini	Indeferimento de registro provisório - Grandes Lagos	R\$ 1.000,00
Michael Emil Mosch	Indeferimento de registro - formado no exterior	R\$ 1.000,00
Jonatas Renan Magalhães	Indeferimento de registro provisório - Grandes Lagos	R\$ 1.000,00
Eloína de Oliveira e outros	Indeferimento de registro e danos morais - UNAR	R\$ 20.340,00
Eliete da Silva e outros	Indeferimento de registro e danos morais - UNAR	R\$ 50.000,00
Aline Fernanda e outros	Indeferimento de registro e danos morais - UNAR	R\$ 39.400,00
UNAR e outros	Indeferimento de registro e danos morais - UNAR	R\$ 10.000,00
André Roberto Teodoro	Indeferimento de registro provisório - Grandes Lagos	R\$ 1.000,00

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

### ➤ Contas Contábeis pendentes

Conforme informamos durante o ano, algumas contas contábeis ainda estão sob processo de conciliação dos anos anteriores a 2020, sendo que, no decorrer deste processo, várias lançamentos de correção foram sendo processados a medida que avançamos na conciliação mensal. As contas já estão sendo monitoradas e administradas pelos setores responsáveis pelos saldos, para garantir a acuracidade das informações a partir de 2020, como seguem:

Contas Conciliadas com pendências	Responsável	Valores pendentes	Contas em conciliação	Valores pendentes
1.1.3.1.1.04.07 - Paulo Renato Lemes da Silva	Contas a pagar	474,50	1.1.3.3.2.08 - Saldos a Regularizar	8.290,80
1.1.3.1.1.04.09 - DETRAN SP	Contas a pagar	416,49		<b>8.290,80</b>
1.1.3.1.1.04.14 - Ulrik Comercio	Contas a pagar	548,36	2.1.5.1.1.01.01 - CAU - Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Brasil	13.047,41
1.1.3.1.1.04.15 - Ryller Chrystian de Andrade Veríssimo	Contas a pagar	180,00	2.1.8.8.1.01.01 - INSS	82.593,36
1.1.3.3.1.02 - Diversos Conselheiros	Contas a pagar	3.785,55	2.1.8.8.1.01.02 - IRRF	251.039,43
1.1.3.3.2.15 - Cau/BR	Contas a pagar	106,02	2.1.8.8.1.01.03 - ISS	21.736,29
1.1.3.3.2.26 - Eletropaulo	Contas a pagar	2.976,94	2.1.8.8.1.01.07 - Empréstimo Consignado - CEF	2.337,53
1.1.3.3.2.27 - Éder Roberto da Silva	Contas a pagar	27,72	2.1.8.8.1.04.03 - Creditos devolvidos de Ressarcimentos Diversos	919,38
1.1.3.3.3.02 - Prefeitura Municipal de São Paulo	Contas a pagar	616,22	2.1.8.8.1.07.01 - Receitas Diversas	33,18
	<b>Total</b>	<b>9.131,80</b>		<b>371.706,58</b>
2.1.8.8.1.04.02 - Créditos não identificados	Contas a Receber	93.977,69		
2.1.8.8.1.07.02 - Receita a Classificar com Registro	Contas a Receber	109.333,46		
	<b>Total</b>	<b>203.311,15</b>		
			<b>Possível Impacto VPA</b>	<b>-363.415,78</b>
	<b>Impacto VPA</b>	<b>-194.179,35</b>		

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP - 4º TRIMESTRE DE 2021

### ➤ Superávit

Resultado Orçamentário		
Especificação	Correntes	Capital
Receita Orçada (previsão inicial)	47.696.676,94	17.588.900,00
Receita Arrecadada	55.253.857,26	0,00
<b>Percentual Arrecadado</b>	<b>115,84%</b>	<b>0%</b>
Despesa Orçada (dotação inicial)	46.119.144,91	17.588.900,00
Reserva de Contigência	1.577.532,03	
Despesa Liquidada	39.512.618,38	102.201,56
Restos a pagar	1.393.414,36	127.900,00
<b>Percentual realizado</b>	<b>85,76%</b>	<b>0,01%</b>
<b>Superávit Orçamentário</b>	<b>14.117.722,96</b>	
<b>Superávit Primário</b>	<b>14.347.824,52</b>	
(-) Receitas Exercícios Anteriores	-5.668.784,90	
(+) Restos a pagar	1.393.414,36	
(-) Depreciação/Provisão	-2.703.503,27	
(+) Reversão Provisão PDD	1.250.683,16	
(+) ajuste SICCAU	10.697.497,32	
<b>Superávit Primário ajustado</b>	<b>19.087.029,63</b>	

Resultado Financeiro	
Saldo Disponível	58.527.048,03
(-) Passivo Financeiro	-6.308.919,13
<b>(=) Superávit Financeiro</b>	<b>R\$ 52.218.128,90</b>

Resultado Patrimonial	
Variação Patrimonial Aumentativa	61.405.352,84
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	-42.318.323,21
<b>(=) Superávit Patrimonial</b>	<b>R\$ 19.087.029,63</b>

Total Ajuste Contas a Receber	
PF	8.390.637,43
PJ	2.487.899,20
<b>Impacto VPA</b>	<b>R\$ 10.878.536,63</b>
<b>Superávit Patrimonial - Ajuste CR</b>	<b>R\$ 8.208.493,00</b>

**FIM**

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São  
Paulo

