



PROCESSO	
INTERESSADO	CPF i - CAU/SP
ASSUNTO	Aprovação da Prestação de Contas – Exercício 2020
DELIBERAÇÃO Nº 11/2021 - CPF i -CAU/SP	

A COMISSÃO DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS - CPF i - 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 a Decisão Normativa 187/2020 do Tribunal de Contas da União (TCU), que divulga a relação das unidades prestadoras de contas e estabelece os elementos de conteúdo dos relatórios de gestão e os prazos de atualização das informações que integram a prestação de contas da administração pública federal;

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

Considerando o Relatório Contábil CAU/BR número 25/2021, emitido pela ATA Contabilidade e Auditoria Ltda/CRC-DF Nº 485 - Assessoria Contábil e Financeira do CAU/BR, que referendou os registros e demonstrativos contábeis do CAU/SP no exercício 2020, considerando a Prestação de Contas apta a passar pela auditoria contratada pelo CAU/BR;

Considerando a regularidade da Prestação de Contas do CAU/SP pelo Núcleo de Contabilidade do CAU/BR, tramitada pela plataforma Auditoria.NET, na qual consta que: "A prestação de contas contábil do CAUSP, de janeiro a dezembro de 2020, foi aprovada pelo núcleo de contabilidade do CAUBR. Podem providenciar o encerramento formal do exercício no SISCONT.NET. Informamos que os balanços estão em condição de serem analisados pelas instâncias deliberativas do CAU/SP e pela Auditoria Interna do CAU/BR";

Considerando a apresentação da Prestação de Contas – Exercício 2020, elaborado 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 do CAU/SP – Exercício 2020;



2. Disponibilizar a Prestação de Contas do CAU/SP – Exercício 2020 para ser examinada pela auditoria externa a ser contratada pelo CAU/BR e que está prevista para o período de 1/4 a 31/5/2021;
3. Encaminhar a presente deliberação à Presidência com a solicitação de que seja enviada ao CAU/BR.

Com **12 votos favoráveis** dos (as) conselheiros (as), Renata Alves Sunega, Barbara Emilia Kemp Dugaich Auto, Bruna Beatriz Nascimento Fregonezi, Daniel Passos Proença, Fernanda Simon Cardoso, Bruno Ghizellini Neto, José Renato Soibelman Melhem, Maria Eduarda Curio Alcantara e Silva; Maria Teresa Cardoso Fedeli, Milene Sabbag Abla Scala, Sandra Aparecida Rufino e Vera Lúcia Blat Migliorini, **00 votos contrários e 00 abstenções**.

São Paulo/SP, 11 de março de 2021.

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.

MARCOS STEFANO ZASTAVNY DO COUTO
Assessor de Direção - Financeiro



CAU/SP

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO CAU/SP EXERCÍCIO 2020

(CONTEÚDO PUBLICADO TAMBÉM NO RELATÓRIO DE GESTÃO INTEGRADO – EXERCÍCIO 2020)

Declaração do Contador e notas explicativas

As Notas explicativas do CAU/SP foram redigidas seguindo os critérios estabelecidos na NBC TSP 11, considerando principalmente a materialidade das informações a serem incluídas.

A Coordenação Contábil declara que, as Demonstrações Contábeis do Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo referente ao exercício de 2020, no que tange ao reconhecimento, mensuração e evidenciação dos atos e fatos relativos à gestão orçamentária, financeira e patrimonial, estão em conformidade com a Lei n.º 4.320/64 e foram elaboradas de acordo com as diretrizes do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCs TSP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), portanto, refletem nos seus aspectos mais relevantes, a situação orçamentária, financeira e patrimonial do Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo, relativas ao período de janeiro a dezembro de 2020.

As demonstrações contábeis que compõem o processo de Prestação de Contas do exercício de 2020 são apresentadas em reais (R\$) e foram homologadas pelo núcleo de contabilidade do CAUBR. São compostas pelos seguintes demonstrativos:

- Balanço Patrimonial, estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, com o objetivo de evidenciar, qualitativa e

quantitativamente, a situação patrimonial do CAU/SP;

- Demonstração das Variações Patrimoniais decorrentes da execução orçamentária;
- Balanço Orçamentário, evidenciando as receitas e as despesas orçamentárias do ano.
- Balanço Financeiro composto pelas receitas e despesas orçamentárias e ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa, que evidencia as movimentações no caixa e seus equivalentes, resultantes dos fluxos das operações dos investimentos e dos financiamentos do CAU/SP.

Notas a serem consideradas:

1. Após avaliação criteriosa do cálculo da depreciação acumulada dos itens que compõem o Ativo Imobilizado do Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo, foi constatado que não há necessidade atual, de promover uma reavaliação patrimonial ou teste de impairment. Os trabalhos executados pela Comissão Interna de Patrimônio do CAU/SP, instituída pela Portaria Presidencial CAU/SP Nº 061, de 14 de agosto de 2018, foram utilizados para apuração da depreciação e solicitação de correção do Sistema de Controle Patrimonial (SISPAT) ao prestador de serviço Implanta (OS já em andamento) e serão utilizados para

avaliação dos bens a serem descartados no ano de 2021, após aprovação da Comissão de Planejamento e Finanças do Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo;

2. As conta contábeis 1.1.2.1.01 - CRÉDITOS A RECEBER - DO EXERCÍCIO e 1.1.2.9 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO, foram ajustadas conforme orientação do CAU/BR, com base nos dados extraídos nos relatórios 14 e 15 do SICCAU no mês de dezembro/20, sendo os valores de ajuste: R\$ 8.533.388,44 para PF e R\$ 1.912.143,61 para PJ e R\$ 4.045.120,03 para PDD. Estes valores impactaram diretamente o superávit do exercício, sendo necessário estabelecer um novo processo para promover a integração entre os sistemas SICCAU e SISCONT durante o exercício, possibilitando que o aumento da receita possa ser agregado ao orçamento conforme aprovação da Comissão de Finanças e Planejamento do CAU/SP e conforme legislação vigente. Item já pautado na CPFi do CAU/SP;

3. O total de obrigações empenhadas e liquidadas, inscritas em restos pagar no exercício de 2020, a serem pagas em 2021, somam R\$ 1.013.696,40 (um milhão, treze mil, seiscentos e noventa e seis reais e quarenta centavos);

4. O repasse da cota parte para o CAU/BR no exercício de 2020 foi de R\$ 11.476.504,25 e, o % de gasto de pessoal e encargos sociais sobre a receita arrecada foi de 37,55%;

Declaração do Contador e notas explicativas

5. Processo Administrativo 44/2015 – Convênio 17/2015 – Instituto de Arquitetos do Brasil:

- Ação Monitória de devolução de repasse de recursos que tramita na 7ª Vara Cível Federal de SP.
- Valor R\$ 556.534,17 (quinhentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e trinta e quatro reais e dezessete centavos).
- Ganho na 1ª instância – Sentença procedente.
- Foi interposta apelação pelo IAB e CAU/SP apresentou contrarrazões.
- Prognóstico: Provável ganho para o CAU/SP

6. O CAU/SP registrou, conforme demonstrativos contábeis, os seguintes resultados para o exercício de 2020:

Resultado Orçamentário		
Especificação	Correntes	Capital
Receita Orçada	40.072.219,00	14.599.575,00
Receita Arrecadada	47.047.479,23	0,00
Percentual Arrecadado	117,41%	0%
Despesa Orçada	46.071.987,65	8.599.485,00
Despesa Empenhada	33.607.488,43	991.855,95
Percentual realizado	72,95%	12%
Superávit Orçamentário	12.448.134,85	
Superávit Primário	13.439.990,80	

Resultado Financeiro	
Saldo Disponível	42.699.542,17
(-) Passivo Circulante	-3.930.734,12
(=) Superávit Financeiro	R\$ 38.768.808,05

Resultado Patrimonial	
Varição Patrimonial Aumentativa	52.820.102,48
(-) Variación Patrimonial Diminutiva	-41.670.623,32
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 11.149.479,16

Sandra Oliveira
Coordenadora Contábil
 CRC SP nº 1SP304910

Fonte:

<http://transparencia.causp.gov.br/wp-content/uploads/RelatorioPrestacaoContasDezembro2020.pdf>

Demonstrações Contábeis exigidas conforme Lei 4.320/64

BALANÇO PATRIMONIAL

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

ATIVO		PASSIVO	
Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício
ATIVO CIRCULANTE	57.578.483,62	PASSIVO CIRCULANTE	3.930.734,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	42.699.542,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO	2.011.236,18
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	14.446.410,76	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
PROFISSIONAIS E EMPRESAS	10.167.603,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.013.696,40
PROFISSIONAIS E EMPRESAS	23.568.558,54	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
(-) PROVISÕES DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	19.289.751,25	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	20.784,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	136.133,65	PROVISÕES A CURTO PRAZO	85.795,68
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	799.220,91
ESTOQUES	296.397,04		0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00		0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	42.079.472,01	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	795.366,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	600.163,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	600.163,89	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	600.163,89	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
IMOBILIZADO	41.449.982,40	PROVISÕES A LONGO PRAZO	795.366,00
BENS MÓVEIS	5.602.251,71	RESULTADO DIFERIDO	0,00
BENS IMÓVEIS	39.939.984,00		0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	4.092.253,31		0,00
INTANGÍVEL	29.325,72		0,00
SOFTWARES	61.846,63		0,00
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA	32.520,91		0,00
		TOTAL DO PASSIVO	4.726.100,12
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		Especificação	Exercício
		Patrimônio Social e Capital Social	0,00
		Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00
		Demais Reservas	0,00
		Resultados Acumulados	94.931.855,5
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	94.931.855,5
TOTAL	99.657.955,63	TOTAL	99.657.955,6
ATIVO FINANCEIRO	42.699.542,17	PASSIVO FINANCEIRO	3.930.734,12
ATIVO PERMANENTE	56.958.413,46	PASSIVO PERMANENTE	795.366,00
SALDO PATRIMONIAL			94.931.855,5

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Saldo do Atos Potenciais Ativos		Saldo do Atos Potenciais Passivos	
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	23.410.989,0
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	23.410.989,0

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício
Superávit Financeiro	38.768.808,05	26.627.793,2

Demonstrações Contábeis exigidas conforme Lei 4.320/64

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	50.430.849,55	40.072.219,90	50.430.849,55	40.072.219,90	47.047.479,23	6.975.259,33
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	18.050.078,08	19.137.705,08	18.050.078,08	19.137.705,08	21.010.810,33	1.873.105,25
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	18.050.078,08	19.137.705,08	18.050.078,08	19.137.705,08	21.010.810,33	1.873.105,25
ANUIDADES	18.050.078,08	19.137.705,08	18.050.078,08	19.137.705,08	21.010.810,33	1.873.105,25
RECEITA DE SERVIÇOS	28.090.409,65	18.080.943,12	28.090.409,65	18.080.943,12	23.319.894,66	5.238.951,54
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	57.430,22	57.430,22
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	28.090.409,65	18.080.943,12	28.090.409,65	18.080.943,12	23.249.795,48	5.168.852,36
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00	12.668,96	12.668,96
FINANCEIRAS	3.806.977,23	2.408.290,66	3.806.977,23	2.408.290,66	2.437.237,03	28.946,37
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	641.472,84	631.195,40	641.472,84	631.195,40	1.004.859,61	373.664,21
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	544,00	544,00
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	3.165.504,39	1.777.095,26	3.165.504,39	1.777.095,26	1.431.833,42	-345.261,84
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	14.770,80	14.770,80
MULTAS SOBRE ANUIDADES	804.670,98	791.778,84	804.670,98	791.778,84	549.813,90	-241.964,94
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.360.833,41	985.316,42	2.360.833,41	985.316,42	867.248,72	-118.067,70
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	483.384,59	445.281,04	483.384,59	445.281,04	279.537,21	-165.743,83
MULTAS DE INFRAÇÕES	76.650,00	70.607,94	76.650,00	70.607,94	15.948,15	-54.659,79
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	406.734,59	374.673,10	406.734,59	374.673,10	263.589,06	-111.084,04
RECEITA DE CAPITAL	10.000.000,00	14.599.575,00	10.000.000,00	14.599.575,00	0,00	-14.599.575,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	14.599.575,00	10.000.000,00	14.599.575,00	0,00	-14.599.575,00
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO CORRENTE	10.000.000,00	14.599.575,00	10.000.000,00	14.599.575,00	0,00	-14.599.575,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUB-TOTAL DAS RECEITAS	60.430.849,55	54.671.794,90	60.430.849,55	54.671.794,90	47.047.479,23	-7.624.315,67
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	60.430.849,55	54.671.794,90	60.430.849,55	54.671.794,90	47.047.479,23	-7.624.315,67

Demonstrações Contábeis exigidas conforme Lei 4.320/64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO	DOTAÇÃO
DESPESA CORRENTE	50.016.673,93	46.071.987,65	33.607.488,43	33.607.488,43	32.593.792,03	12.464.499,22	
PESSOAL	25.525.466,97	22.399.459,92	22.029.862,23	22.029.862,23	21.487.179,28	369.597,69	
PESSOAL E ENCARGOS	24.510.114,20	21.835.672,07	21.835.671,41	21.835.671,41	21.292.988,46	0,66	
DIÁRIAS	1.015.352,77	563.787,85	194.190,82	194.190,82	194.190,82	369.597,03	
MATERIAL DE CONSUMO	746.413,13	548.256,77	402.824,21	402.824,21	400.144,21	145.432,56	
MATERIAL DE CONSUMO	746.413,13	548.256,77	402.824,21	402.824,21	400.144,21	145.432,56	
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	6.677.707,72	3.637.238,74	1.371.178,14	1.371.178,14	1.371.178,14	2.266.060,60	
DIÁRIAS	6.677.707,72	3.637.238,74	1.371.178,14	1.371.178,14	1.371.178,14	2.266.060,60	
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	7.960.757,09	6.729.037,36	4.154.496,71	4.154.496,71	3.688.726,00	2.574.540,65	
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	614.717,29	848.941,13	277.088,95	277.088,95	240.277,98	571.852,18	
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	62.898,93	65.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	20.000,00	
MANUTENÇÃO SISTEMAS INFORMATIZADOS	856.155,64	108.787,91	16.440,30	16.440,30	14.546,06	92.347,61	
SERVIÇOS PRESTADOS	5.685.848,94	5.602.467,74	3.755.877,61	3.755.877,61	3.331.451,10	1.846.590,13	
PASSAGENS	741.136,29	103.840,58	60.089,85	60.089,85	57.450,86	43.750,73	
ENCARGOS DIVERSOS	1.460.966,32	1.555.385,95	968.124,64	968.124,64	965.561,90	587.261,31	
ENCARGOS DIVERSOS	1.460.966,32	1.555.385,95	968.124,64	968.124,64	965.561,90	587.261,31	
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.738,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.639.624,27	11.202.608,91	4.681.002,50	4.681.002,50	4.681.002,50	6.521.606,41	
FUNDO DE APOIO AO CAU-UF	935.024,00	857.105,78	857.105,76	857.105,76	857.105,76	0,02	
CONVÊNIOS, CONTRATOS E PATROCÍNIO	3.481.393,27	8.872.865,48	2.351.807,43	2.351.807,43	2.351.807,43	6.521.058,05	
FUNDO - CENTRO DE SERVIÇOS COMPARTILHADOS	3.223.207,00	1.472.637,65	1.472.089,31	1.472.089,31	1.472.089,31	548,34	
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	10.000.000,00	8.599.485,00	991.855,95	991.855,95	991.855,95	7.607.629,05	
INVESTIMENTOS	10.000.000,00	8.599.485,00	991.855,95	991.855,95	991.855,95	7.607.629,05	
OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	1.001.110,00	450.837,37	0,00	0,00	0,00	450.837,37	
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	7.998.890,00	7.148.647,63	991.855,95	991.855,95	991.855,95	6.156.791,68	
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	414.175,62	322,25	0,00	0,00	0,00	322,25	
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	60.430.849,55	54.671.794,90	34.599.344,38	34.599.344,38	33.585.647,98	20.072.450,52	
SUPERÁVIT	0,00	0,00	12.448.134,85	0,00	0,00	-12.448.134,85	
TOTAL	60.430.849,55	54.671.794,90	47.047.479,23	34.599.344,38	33.585.647,98	7.624.315,67	

Demonstrações Contábeis exigidas conforme Lei 4.320/64

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	47.047.479,23	53.043.306,25	Despesa Orçamentária	34.599.344,38	79.588.968,16
RECEITA REALIZADA	47.047.479,23	53.043.306,25	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	0,00	2.027.677,29
RECEITA CORRENTE	47.047.479,23	53.043.306,25	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	1.013.696,40	1.858.158,92
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	21.010.810,33	20.961.646,47	CREDITO EMPENHADO – PAGO	33.585.647,98	75.703.131,95
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	21.010.810,33	20.961.646,47	DESPESA CORRENTE	32.593.792,03	35.598.160,66
ANUIDADES	21.010.810,33	20.961.646,47	PESSOAL	21.487.179,28	20.608.511,52
RECEITA DE SERVIÇOS	23.319.894,66	25.843.760,06	MATERIAL DE CONSUMO	400.144,21	390.056,97
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	57.430,22	55.562,06	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.371.178,14	4.242.849,30
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	23.249.795,48	25.773.100,58	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.688.726,00	5.313.744,88
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	12.668,96	15.097,42	ENCARGOS DIVERSOS	965.561,90	1.182.414,54
FINANCEIRAS	2.422.466,23	5.576.261,53	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.681.002,50	3.856.038,88
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	1.004.859,61	1.116.798,38	DESPESA DE CAPITAL	991.855,95	40.104.971,29
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	544,00	0,00	INVESTIMENTOS	991.855,95	40.104.971,29
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.417.062,62	4.459.463,15	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	4.544,57
MULTAS SOBRE ANUIDADES	549.813,90	843.583,10		0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	867.248,72	3.615.880,05		0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	294.308,01	661.638,19		0,00	0,00
MULTAS DE INFRAÇÕES	30.718,95	89.685,27		0,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	263.589,06	571.952,92		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários	86.145.960,22	94.169.536,96	Pagamentos Extraorçamentários	88.887.677,11	92.556.580,64
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	2.027.677,29	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	2.027.672,37	1.202.171,16
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.013.696,40	1.858.158,92	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.811.080,85	1.188.258,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	52.901.678,25	56.879.015,58	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	52.809.788,81	56.675.440,03
Outros Recebimentos Extraorçamentários	32.230.585,57	33.404.685,17	Outros Pagamentos Extraorçamentários	32.239.135,08	33.490.711,08
Saldo em espécie do Exercício Anterior	32.993.124,21	57.925.829,80	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	42.699.542,17	32.993.124,21
Caixa e Equivalente de Caixa	32.993.124,21	57.925.829,80	Caixa e Equivalente de Caixa	42.699.542,17	32.993.124,21
Depósitos. Rest. Vlr Vinculados	0,00	0,00	Depósitos. Rest. Vlr Vinculados	0,00	0,00
Total:	166.186.563,66	205.138.673,01		166.186.563,66	205.138.673,01

Demonstrações Contábeis exigidas conforme Lei 4.320/64

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	0,00	0,00
INGRESSOS	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE	47.047.479,23	53.043.306,25
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	21.010.810,33	20.961.646,47
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES ANUIDADES	21.010.810,33	20.961.646,47
RECEITA DE SERVIÇOS	23.319.894,66	25.843.760,06
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	57.430,22	55.562,06
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	23.249.795,48	25.773.100,58
RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS	12.668,96	15.097,42
FINANCEIRAS	2.422.466,23	5.576.261,53
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	1.004.859,61	1.116.798,38
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	544,00	0,00
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.417.062,62	4.459.463,15
MULTAS SOBRE ANUIDADES	549.813,90	843.583,10
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	867.248,72	3.615.880,05
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	294.308,01	661.638,19
MULTAS DE INFRAÇÕES	30.718,95	89.685,27
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	263.589,06	571.952,92
OUTROS INGRESSOS	85.132.263,82	90.283.700,75
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS	88.887.677,11	92.556.580,64

Demonstrações Contábeis exigidas conforme Lei 4.320/64

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	43.292.065,94	50.770.426,36
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
DESPESA CORRENTE	32.593.792,03	35.598.160,66
PESSOAL	21.487.179,28	20.608.511,52
MATERIAL DE CONSUMO	400.144,21	390.056,97
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.371.178,14	4.242.849,30
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.688.726,00	5.313.744,88
ENCARGOS DIVERSOS	965.561,90	1.182.414,54
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	4.544,57
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.681.002,50	3.856.038,88
DESPESA DE CAPITAL	991.855,95	40.104.971,29
INVESTIMENTOS	991.855,95	40.104.971,29
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-33.585.647,98	-75.703.131,95
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 LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.706.417,96	-24.932.705,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	32.993.124,21	57.925.829,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	42.699.542,17	32.993.124,21

Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado De São Paulo - CAU-SP

Conciliação do Balancete Analítico
Até o 4º trimestre de 2020

(+) Variação Patrimonial Diminutiva - grupo 3	41.670.623,32
(+) Diferença material consumo	3.119,94
(-) Depreciação acumulada	- 1.581.168,94
(-) Provisão de férias (diferença débito/crédito) - grupo 2	- 333.204,25
(+) Provisão de férias (diferença débito/crédito) - grupo 2	
(-) Provisão para riscos cíveis e trabalhistas	
(-) Restos a Pagar Não Processados	-2.027.672,37
(+) Lançamento de ajuste - 29041	
(-) reversão material de consumo	150,76
(-) Ajuste almoxarifado - lanç. 19841	-80.240,00
(-)cancelamento de restos a pagar	
(-)Reformulação da Receita(redução)	
(-)PDD	-4.045.120,03
(+) Suprimento de Fundos	1.000,00
(=) Saldo VPD	33.607.488,43
(+) Crédito Empenhado Liquidado - Despesa Corrente - grupo 6	1.013.696,40
(+) Crédito Empenhado Pago - Despesa Corrente - grupo 6	32.593.792,03
(=) Total grupo 6	33.607.488,43
(=) Diferença VPD e Grupo 6	-

(+) Variação Patrimonial Aumentativa - grupo 4	52.820.102,48
(+) Recebimento Anuidades - ANC	344.181,75
(-) Cancelamento de Restos a Pagar	- 47.078,07
(-) Reavaliação de material de consumo	
(-)PDD	- 4.045.120,03
(-) Ajuste Contábil Receita	
(-) Reversão de Provisão	
(-) Saldo a receber a curto prazo - dez/20	- 14.446.410,76
(+) Saldo a recebr a curto prazo - dez/19	12.421.803,86
(-) Receita Corrente Realizada - grupo 6	- 47.047.479,23
(=) Diferença apurada	-

(+) Restos a Pagar Processado inscrito em 2015 - passivo circulante	0,00
(-) Crédito Empenhado Liquidado - despesa corrente - grupo 6	0,00
(-) Prorrogação de Restos a Pagar 2014 - grupo 6	-
(=) Diferença apurada	-
(+) Pessoal a Pagar	
(+) Contribuição Patronal a Pagar	
(+) Fornecedores - Passivo Circulante (Restos a Pagar)	1.013.696,40
(-) Crédito Empenhado Liquidado - despesa corrente - grupo 6	-1.013.696,40
(=) Diferença apurada	-

Restos a Pagar Não Processados - Despesas Correntes	
Restos a Pagar Não Processados - Despesas de Capital	
(-) Restos a Pagar Não Processados - grupo 6	
Diferença	-

RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 25/2021

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

A: Gerência de Orçamento e Finanças do CAU BR

ASSUNTO: Prestação de Contas – Exercício de 2020 do CAU SP.

Após análise da prestação de contas do exercício de 2020 do CAU SP, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira, conforme demonstrado abaixo:

1. – Da Execução Orçamentária

Execução do Orçamento da Receita e Despesa e Resultado Orçamentário		
Proposta Orçamentária R\$ 54.671.794,90		
Discriminação	Correntes	Capital
Receita Orçada	R\$ 40.072.219,00	R\$ 14.599.575,00
Receita Arrecadada	R\$ 47.047.479,23	R\$
Percentual Arrecadado	117,41%	0,00%
Despesa Orçada	R\$ 46.071.987,65	R\$ 8.599.485,00
Despesa Empenhada	R\$ 33.607.488,43	R\$ 991.855,95
Percentual realizado	72,95%	11,53%
Reserva de contingência	R\$ 322,25	
Superávit Orçamentário	R\$ 12.448.134,85	
Superávit Primário	R\$ 13.439.990,80	

*Resultado Primário = Receita Corrente (-) Despesa Corrente

*Resultado Orçamentário = Receita Corrente + Receita de Capital (-) Despesa Corrente e (-) Despesa de Capital

2. – Saldo Disponível – dezembro de 2020

- ✓ O saldo disponível que passou para mês de janeiro de 2021 foi de R\$ 42.699.542,17 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2020.

3. Resultado Financeiro

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2020, verificou-se que o CAU SP passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 38.768.808,05.

Saldo Disponível	R\$ 42.699.542,17
(-) Passivo Circulante	(R\$ 3.930.734,12)
(-) Restos a Pagar Não Processados	-X-
(=) Superávit Financeiro	R\$ 38.768.808,05

4. – Resultado Patrimonial – até dezembro de 2020

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de dezembro de 2020 foi de R\$ 11.149.479,16.

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 52.820.102,48
(-) Varição Patrimonial Diminutiva	(R\$ 41.670.623,32)
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 11.149.479,16

5. – Dos Extratos Bancários

Procedemos à conferência de todos os extratos bancários com os saldos do livro razão, na data de 31 de dezembro de 2020, através do sistema de Auditoria.Net e não constatamos nenhuma divergência.

6. – Da conferência dos Balanços

Após análise e conferência do exercício de 2020 do CAU SP, informamos que não constatamos nenhuma impropriedade. Os balanços analisados foram os seguintes:

- ✓ Balanço Financeiro;
- ✓ Balanço Patrimonial;
- ✓ Demonstração das Variações Patrimoniais;
- ✓ Demonstração do Fluxo de Caixa;
- ✓ Comparativo da Receita Orçada e Realizada;
- ✓ Comparativo da Despesa Orçada com a Realizada;
- ✓ Balancete Analítico de Verificação.

7.1 – Comparativo Receita Corrente – 2020/2019

A Receita **Corrente Arrecadada** até o mês de dezembro de 2020 foi inferior a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2019, no valor de **(R\$ 5.995.827,02)** correspondente a **(11,30%)**.

Receita	2019	2020	Diferença	%
1º trimestre	R\$ 15.896.178,31	R\$ 17.276.177,37	R\$ 1.379.999,06	8,68%
2º trimestre	R\$ 13.691.964,53	R\$ 7.776.863,06	(5.915.101,47)	(43,20%)
3º trimestre	R\$ 12.684.858,30	R\$ 11.863.171,06	(R\$ 821.687,24)	(6,48%)
4º trimestre	R\$ 10.770.305,11	R\$ 10.131.267,74	(R\$ 639.037,37)	(5,93%)
Total	R\$ 53.043.306,25	R\$ 47.047.479,23	(R\$ 5.995.827,02)	(11,30%)

7.2.- Comparativo Despesa Corrente – 2020/2019

A Despesa **Corrente realizada** até o mês de dezembro de 2020, foi inferior a Despesa Corrente Realizada no mesmo período de 2019, no valor de **(R\$ 3.280.851,15)** correspondente a **(8,89%)**.

Despesa	2019	2020	Diferença	%
1º trimestre	R\$ 7.306.439,72	R\$ 8.531.423,76	R\$ 1.224.984,04	16,77%
2º trimestre	R\$ 8.903.500,57	R\$ 8.036.751,50	(R\$ 866.749,07)	(9,73%)
3º trimestre	R\$ 9.231.738,51	R\$ 8.055.701,83	(R\$ 1.176.036,68)	(12,74%)
4º trimestre	R\$ 11.446.660,78	R\$ 8.983.611,34)	(R\$ 2.463.049,44)	(21,52%)
Total	R\$ 36.888.339,58	R\$ 33.607.488,43	(R\$ 3.280.851,15)	(8,89%)

8. – Cota parte CAU/BR

Conforme demonstrado na receita arrecadada do CAU BR até o mês de dezembro de 2020, o repasse da cota parte do CAU SP foi de R\$ 11.476.504,25.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU SP até o mês de dezembro de 2020, constatamos que os valores estão compatíveis os transferidos para o CAU BR, tendo em vista que o valor recebido pelo CAU SP, correspondente a 80,00% foi de R\$ 45.926.641,45.

9. Gastos de Pessoal e Encargos Sociais em relação à Receita Arrecadada

O gasto de pessoal e encargos sociais sobre a receita arrecadada no exercício de 2020 foi de **37,55%**.

Receita Arrecadada	R\$ 47.047.479,23
(-) Despesa de Pessoal	(R\$ 17.665.082,03)
% gasto s/ receita arrecadada	37,55%

10. – Confronto Saldo Patrimonial – Siscont.Net/Sispat.Net

Confrontamos os saldos das contas do sistema patrimonial (Siscont.Net) com o inventário patrimonial (Sispat.Net) e não constatamos nenhuma diferença.

11. – Comentário:

Esclarecemos que a conferência dos balanços e confirmação dos saldos bancários com os registros contábeis, foram realizadas via web, através do Siscont.Net, Sispat.Net e Auditoria.Net. Constatamos que todos os procedimentos contábeis estão adequados a legislação vigente, (Lei nº 4.320/64 e o Manual da Contabilidade Pública da STN).

Informamos que a documentação contábil que gerou a prestação de contas do exercício de 2020 **não** foi objeto de nossa análise, portanto, este relatório não exige a necessidade dos trabalhos da auditoria independente sobre os documentos físicos *in loco* e da Auditoria Interna do CAU/BR.

12. - Conclusão:

- Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha nos registros e demonstrativos contábeis do exercício de 2020 do CAU SP, informamos que a prestação de contas está em condições de ser analisada pela Auditoria Interna do CAU BR.

Brasília, 26 de fevereiro de 2021.

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