



PROCESSO	
INTERESSADO	CPFi - CAU/SP
ASSUNTO	Apresentação da Prestação de Contas e Balanço Contábil de Setembro e Terceiro Trimestre 2021.
DELIBERAÇÃO Nº 52/2021 - CPFi -CAU/SP	

A COMISSÃO DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS - CPFi - CAU/SP, reunida extraordinária 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 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 de Setembro e Terceiro Trimestre 2021, elaborados 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 de Setembro e Terceiro Trimestre 2021;
2. Encaminhar esta deliberação à Presidência do CAU/SP para análise e demais providências cabíveis.

Com **10 votos favoráveis** dos (as) conselheiros (as), Renata Alves Sunega, Barbara Emilia Kemp Dugaich Auto, Rayssa Saidel Cortez, Daniel Passos Proença, Bruno Ghizellini Neto, Debora Prado Zamboni, José Renato Soibelman Melhem, Juliana Souza Santos, Maria Teresa Diniz Dos Santos Maziero e Sandra Aparecida Rufino **00 votos contrários e 00 abstenções**.

São Paulo/SP, 27 de outubro 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.

Alexandre S. Rovai

ALEXANDRE SUGUIYAMA ROVAI
Supervisor de Planejamento Orçamentário

PRESTAÇÃO DE CONTAS

SETEMBRO E
TERCEIRO TRIMESTRE
2021

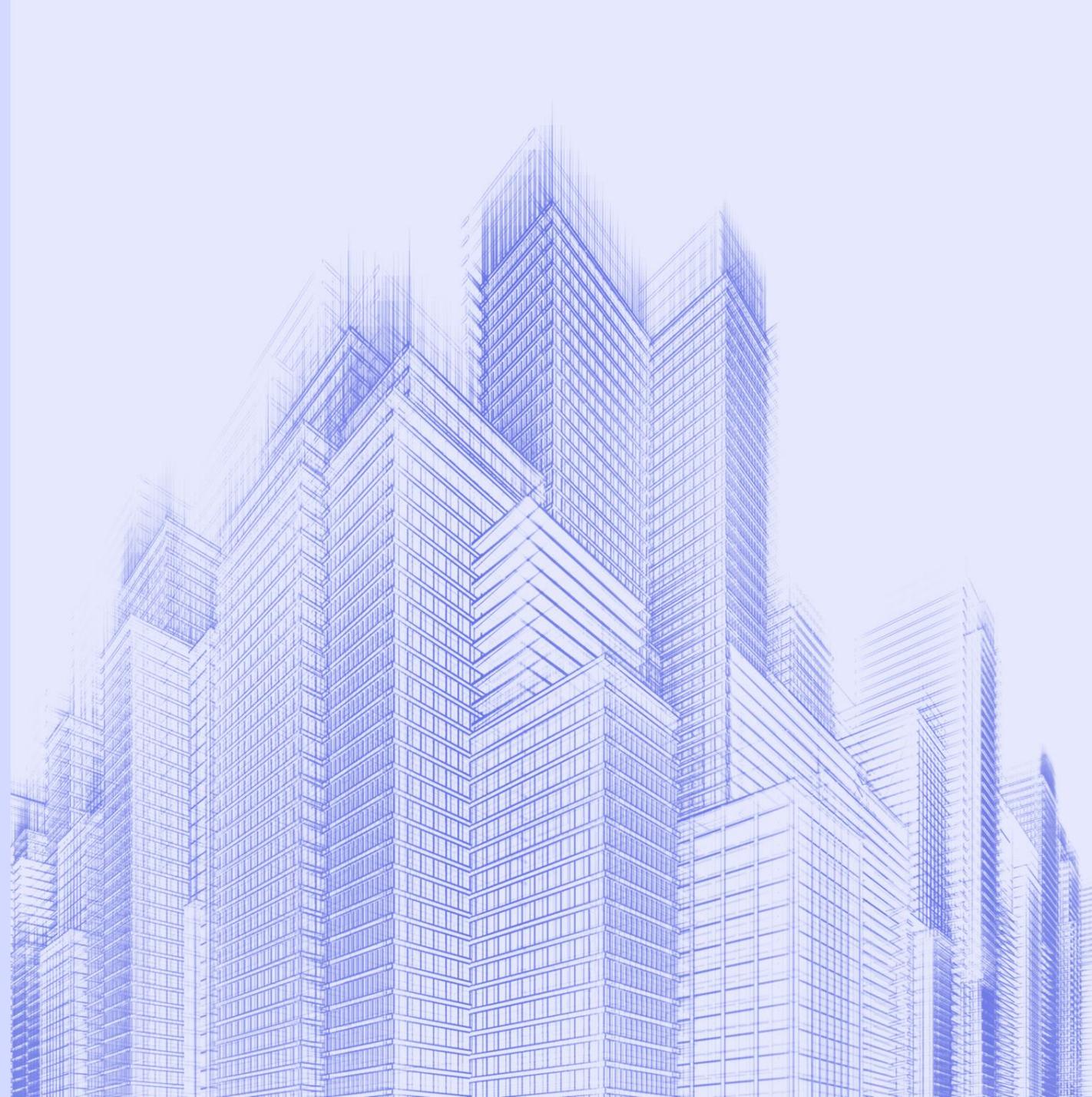
Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São
Paulo



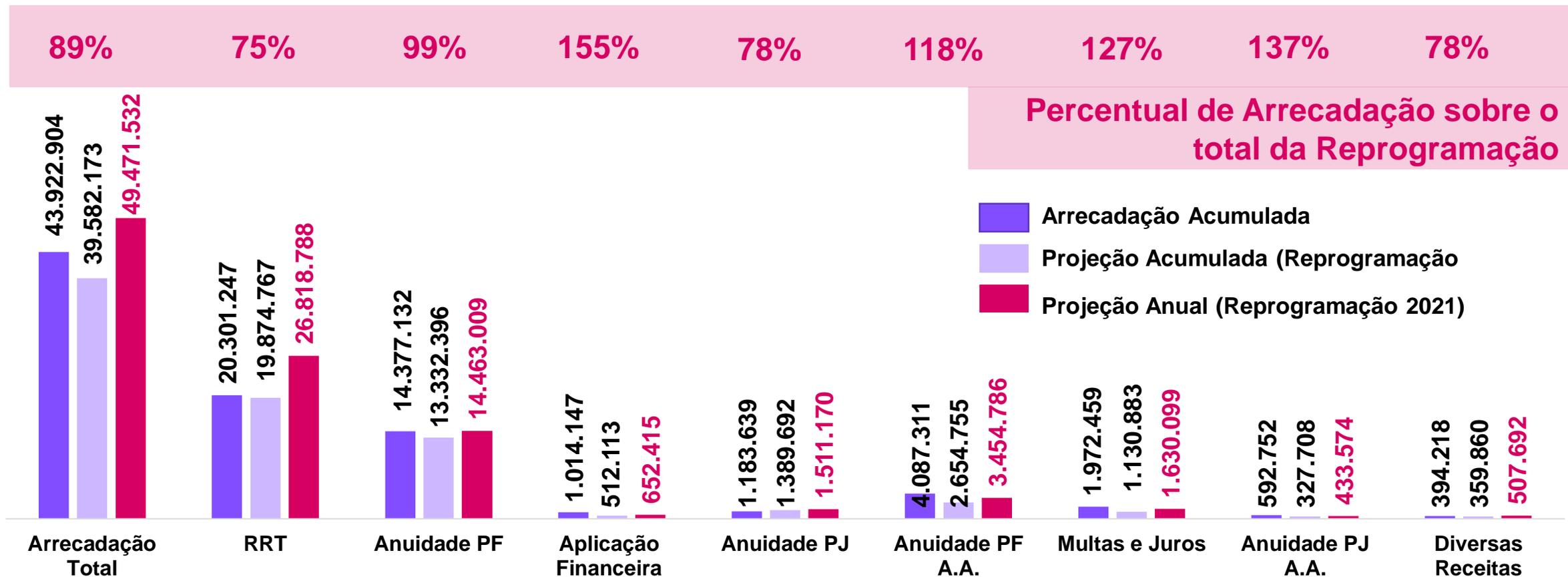
RECEITA

SETEMBRO E
TERCEIRO TRIMESTRE
2021

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São
Paulo



ARRECADAÇÃO ACUMULADA X PROGRAMAÇÃO ACUMULADA (JAN-SET)

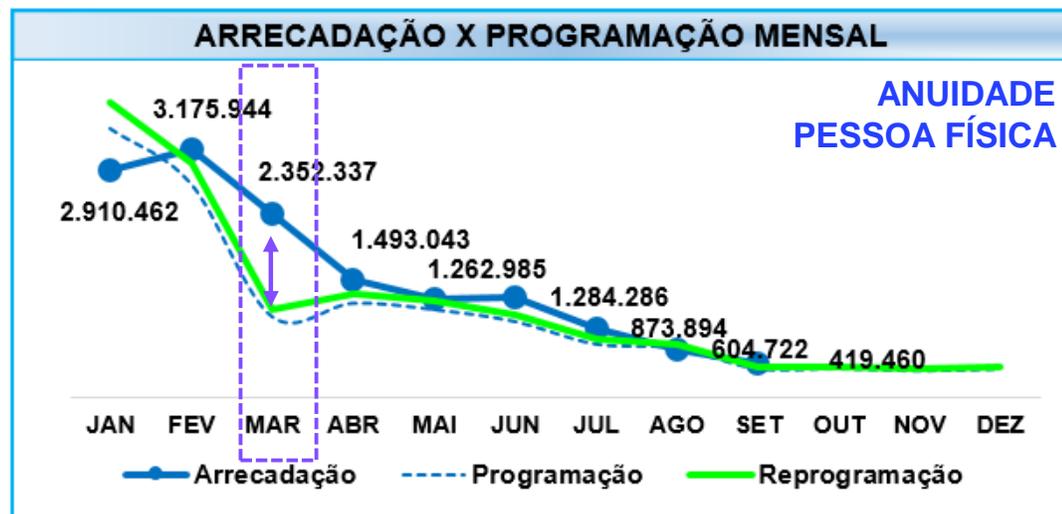
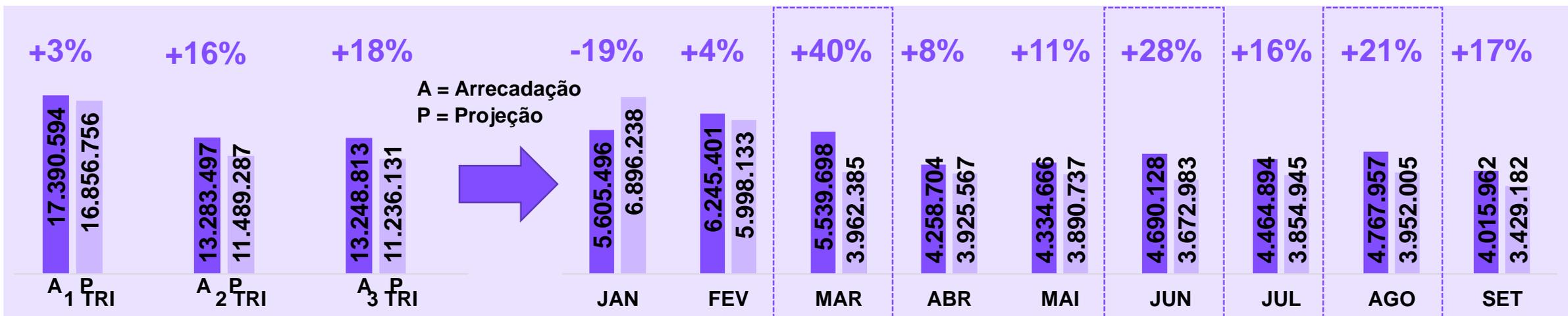


Percentual de Participação no Total da Arrecadação Acumulada

- 46% 33% 2% 3% 9% 4% 1% 1%

ARRECADAÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO

SETEMBRO	JAN-SET	ANUAL
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">17%</div> <div> <p>R\$ 4.015.962,15 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 3.429.181,95 projeção</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">11%</div> <div> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 39.582.173,34 projeção</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">89%</div> <div> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 49.471.531,93 projeção</p> </div> </div>



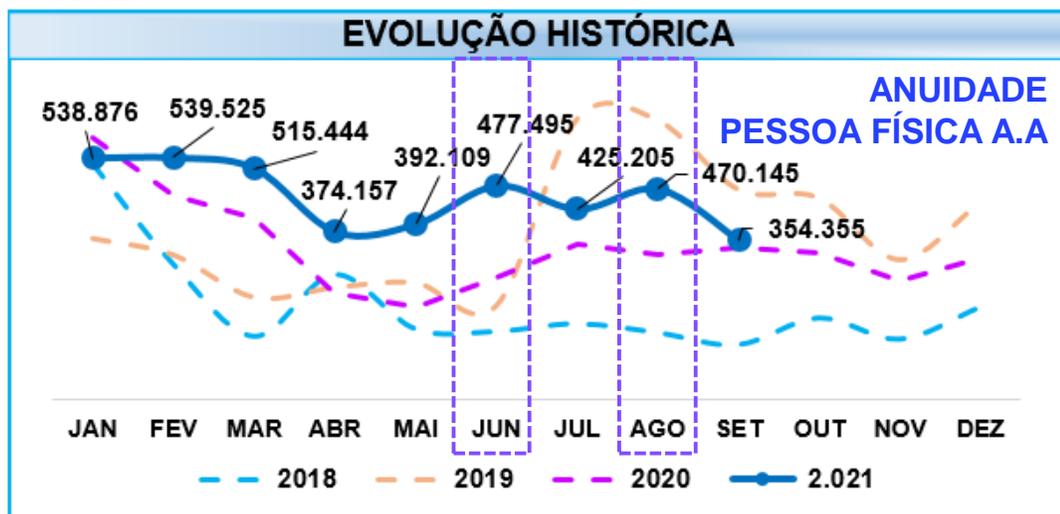
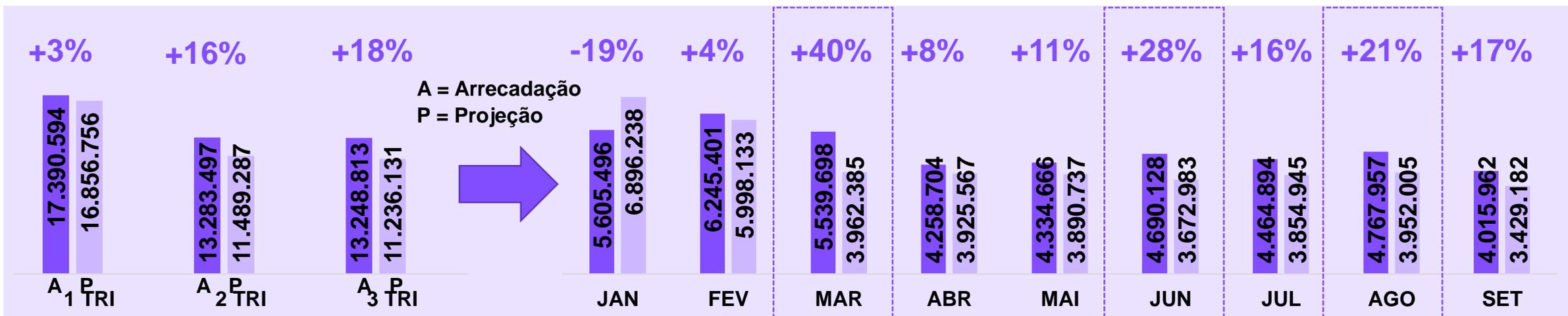
MARÇO

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

SETEMBRO	JAN-SET	ANUAL
<p>17%</p> <p>R\$ 4.015.962,15 arrecadação</p> <p>R\$ 3.429.181,95 projeção</p>	<p>11%</p> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <p>R\$ 39.582.173,34 projeção</p>	<p>89%</p> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <p>R\$ 49.471.531,93 projeção</p>



JUNHO E AGOSTO

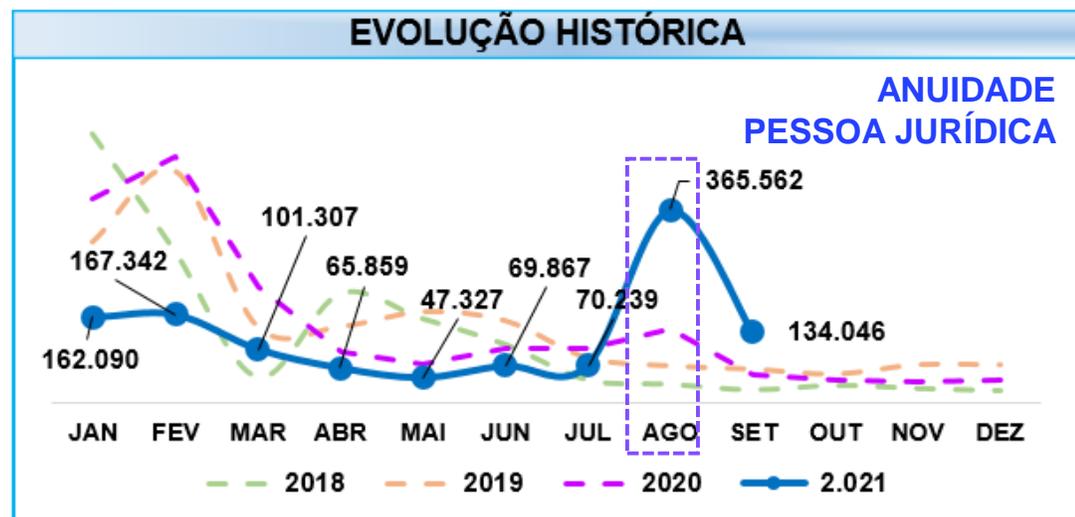
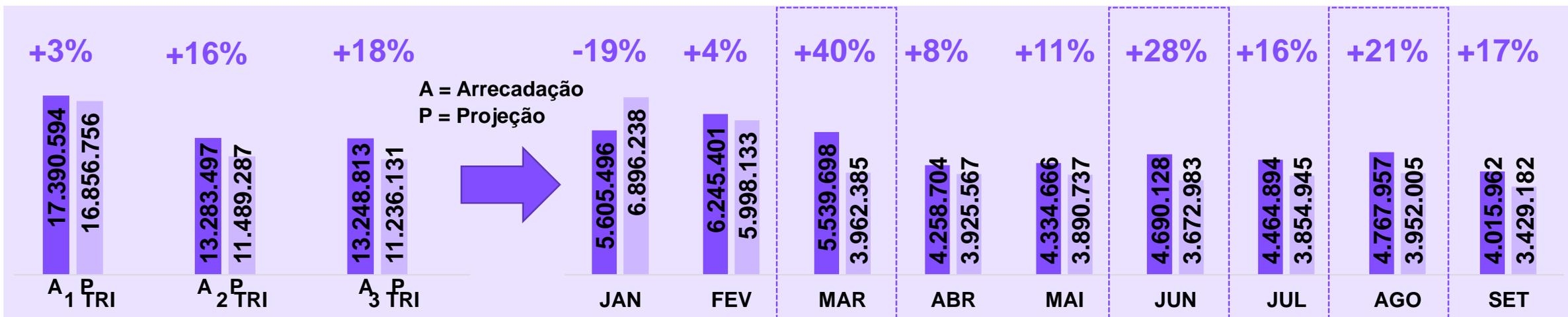
RESOLUÇÃO Nº 202, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2020

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

ARRECADAÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO

SETEMBRO	JAN-SET	ANUAL
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">17%</div> <div> <p>R\$ 4.015.962,15 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 3.429.181,95 projeção</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">11%</div> <div> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 39.582.173,34 projeção</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">89%</div> <div> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 49.471.531,93 projeção</p> </div> </div>



JUNHO E AGOSTO

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

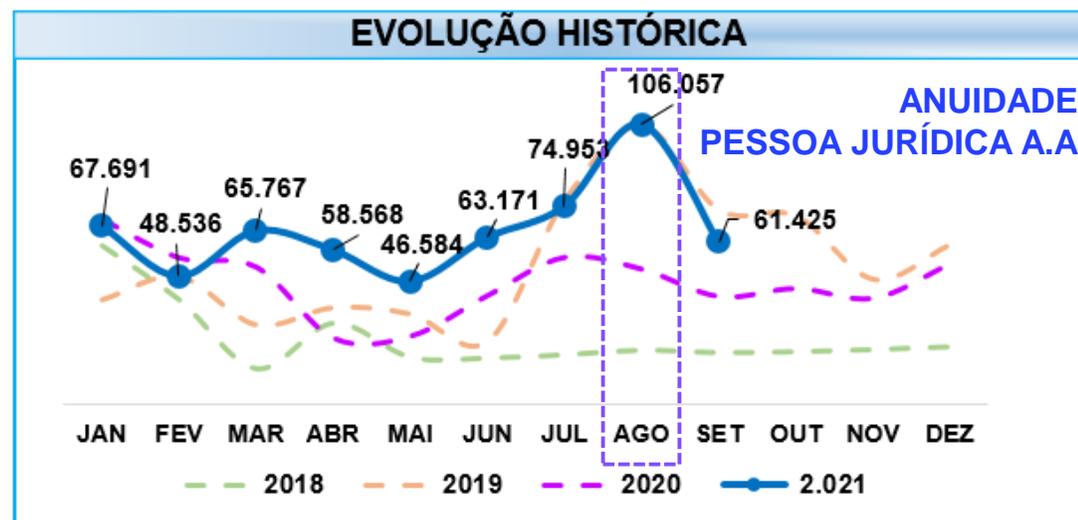
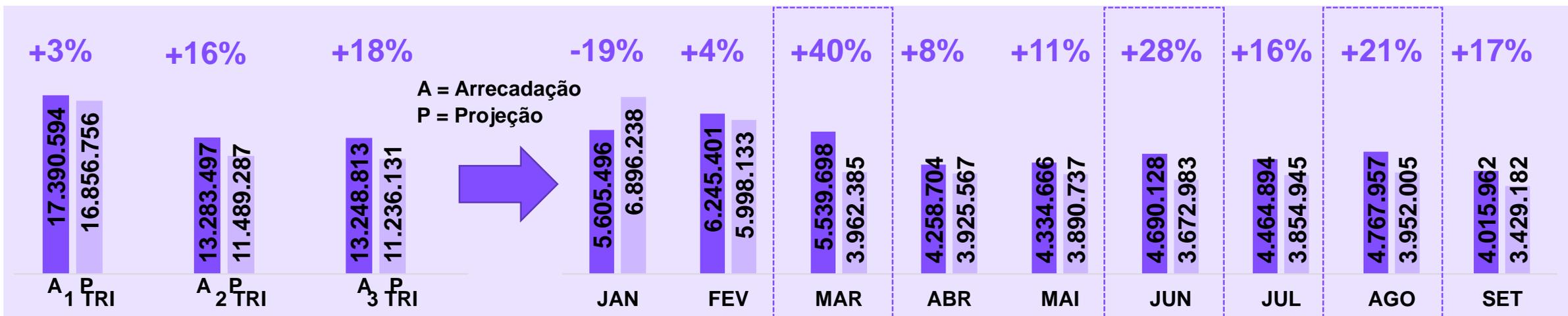
I – até 31 de julho, de forma integral, com desconto de 10% (dez por cento), ou em até 6 (seis) parcelas, iguais e sucessivas, sem desconto,...

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

SETEMBRO	JAN-SET	ANUAL
<p>17%</p> <p>R\$ 4.015.962,15 arrecadação</p> <p>R\$ 3.429.181,95 projeção</p>	<p>11%</p> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <p>R\$ 39.582.173,34 projeção</p>	<p>89%</p> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <p>R\$ 49.471.531,93 projeção</p>



JUNHO E AGOSTO

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

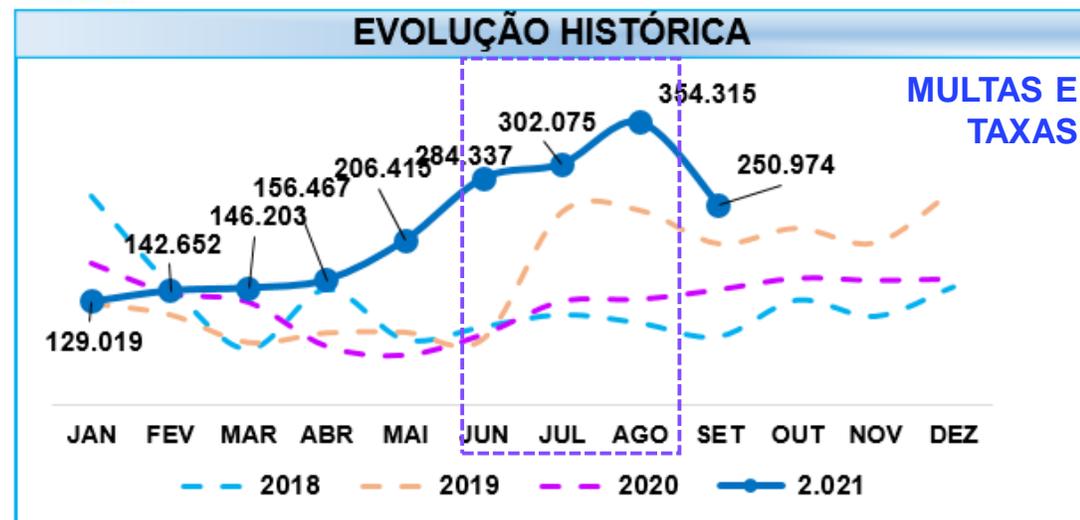
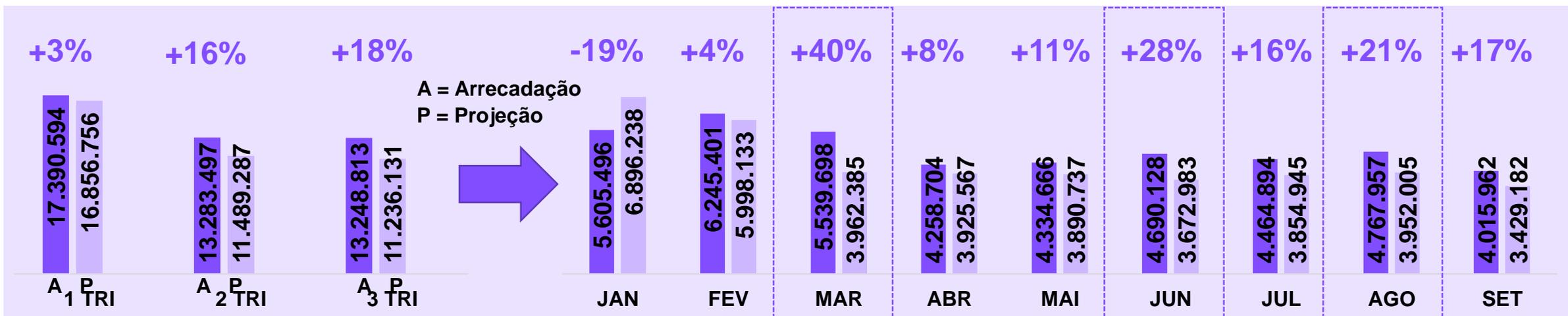
I – até 31 de julho, de forma integral, com desconto de 10% (dez por cento), ou em até 6 (seis) parcelas, iguais e sucessivas, sem desconto,...

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...

ARRECADÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO

SETEMBRO	JAN-SET	ANUAL
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">17%</div> <div> <p>R\$ 4.015.962,15 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 3.429.181,95 projeção</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">11%</div> <div> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 39.582.173,34 projeção</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="border: 1px dashed black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center; margin-right: 10px;">89%</div> <div> <p>R\$ 43.922.904,23 arrecadação</p> <hr style="border-top: 1px dotted black;"/> <p>R\$ 49.471.531,93 projeção</p> </div> </div>



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

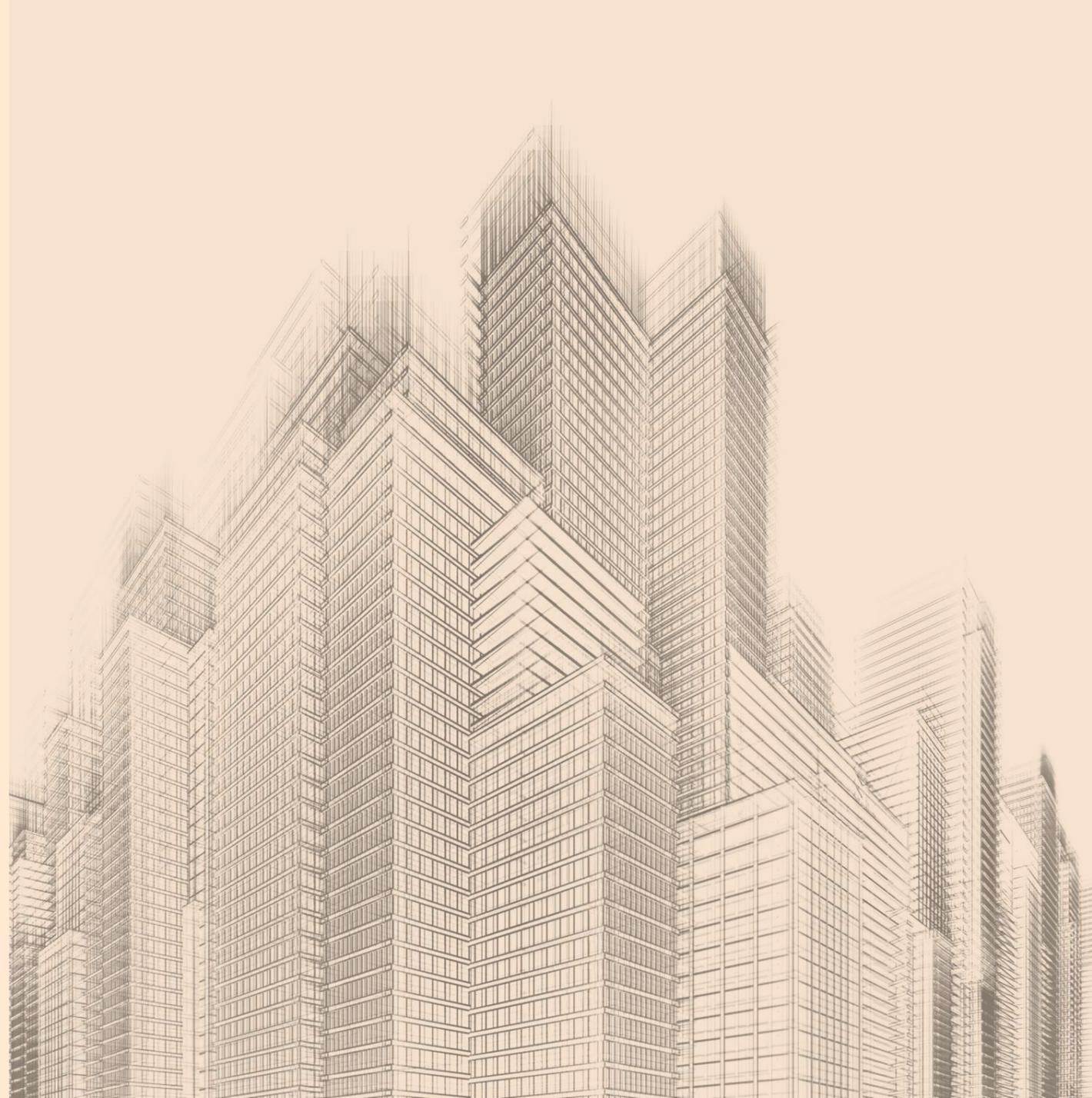
II - multa de mora equivalente aos seguintes percentuais...:

- 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.

DESPESA

SETEMBRO E
TERCEIRO TRIMESTRE
2021

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São
Paulo

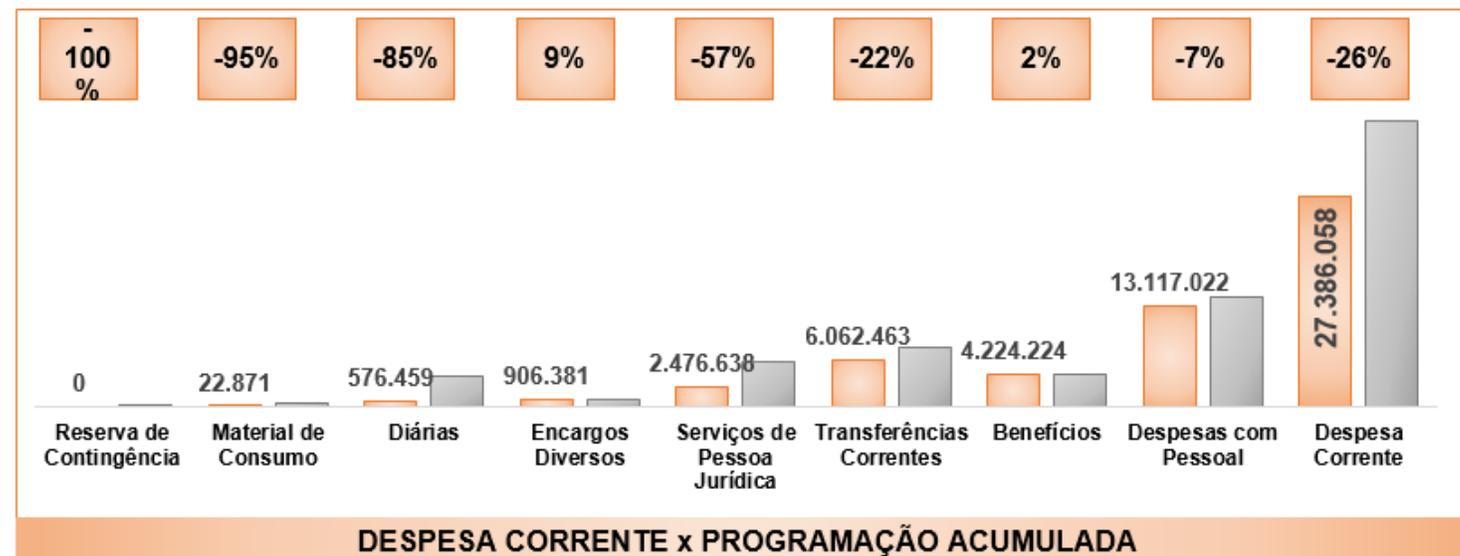
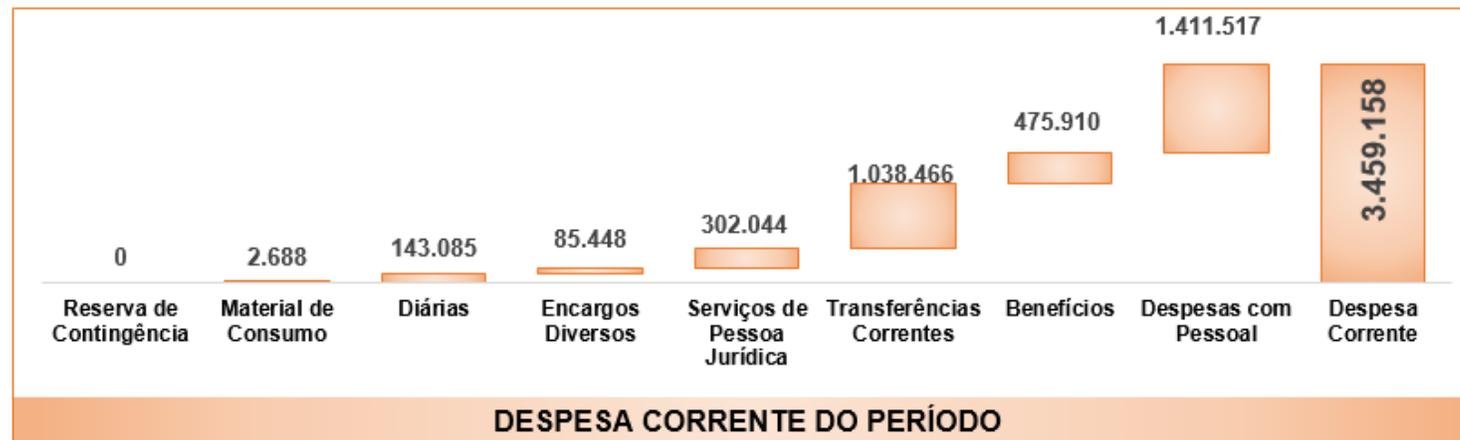


EXECUÇÃO X PROGRAMAÇÃO DO PERÍODO

Elemento de Despesa

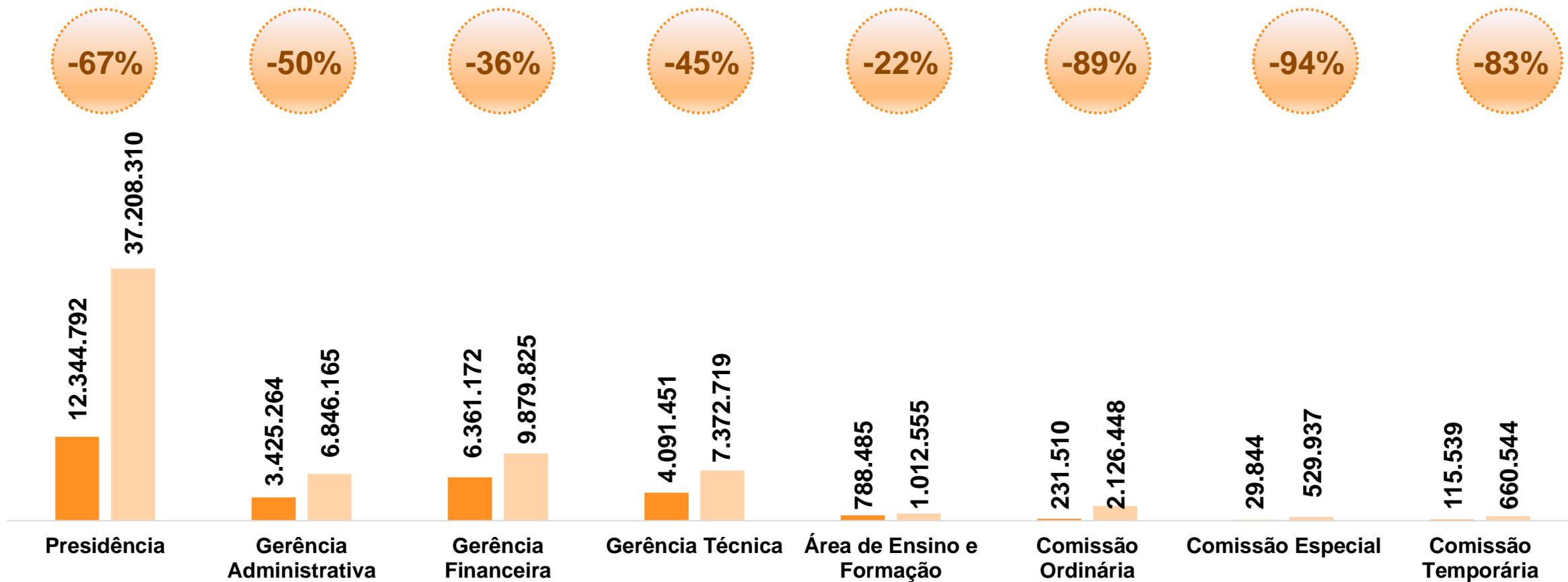
EXECUÇÃO ACUMULADA
JANEIRO - SETEMBRO

3.459.158	27.386.058	37.103.649	55,4%
DESPESA MENSAL	DESPESA ACUMULADA	PROGRAMAÇÃO ACUMULADA	% EXECUTADO



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ACUMULADA (JAN-SET/2021)

Centro de Custo



Despesa Total

-58%

R\$ 27.388.058 arrecadação

R\$ 65.636.503 projeção

Despesa Corrente

-45%

R\$ 27.386.058 arrecadação

R\$ 49.471.531 projeção

- Arrecadação Acumulada
- Projeção Acumulada (Reprogramação 2021)

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS – EXECUÇÃO ACUMULADA (JAN-SET/2021)

		CAUBR	CAUSP	CAUSP	CAUBR	CAUSP	CAUSP	
			Reprogramação	Execução		Reprogramação	Execução	
LIMITES ESTRATÉGICOS	Investimento mínimo (% sobre RAL)	15%	Fiscalização R\$ 17.297.377 37%	Fiscalização R\$ 9.490.191,90 20,1%	Investimento máximo (% sobre RC) Investimento mínimo de 2% e máximo de 4% (% sobre Folha de Pgto)	55%	Despesa Pessoal R\$ 19.183.136 39%	Despesa Pessoal R\$ 17.341.246 29,9%
		10%	Atendimento R\$ 5.240.177 11%	Atendimento R\$ 3.366.988,72 7,1%		2% à 4%	Capacitação R\$ 661.800 3%	Capacitação R\$ 58.275.51 0,3%
		3%	Comunicação R\$ 1.515.058 3%	Comunicação R\$ 392.494,39 0,83%				
		6%	Obj. Locais R\$ 30.948.491 65%	Obj. Locais R\$ 8.022.621,86 17,0%				
		2%	ATHIS R\$ 3.835.679 8%	ATHIS R\$ 2.810.575,67 5,9%				
	Investimento máximo (% sobre RAL)	5%	Patrocínio R\$ 1.294.770 3%	Patrocínio R\$ 0,00 0,0%				

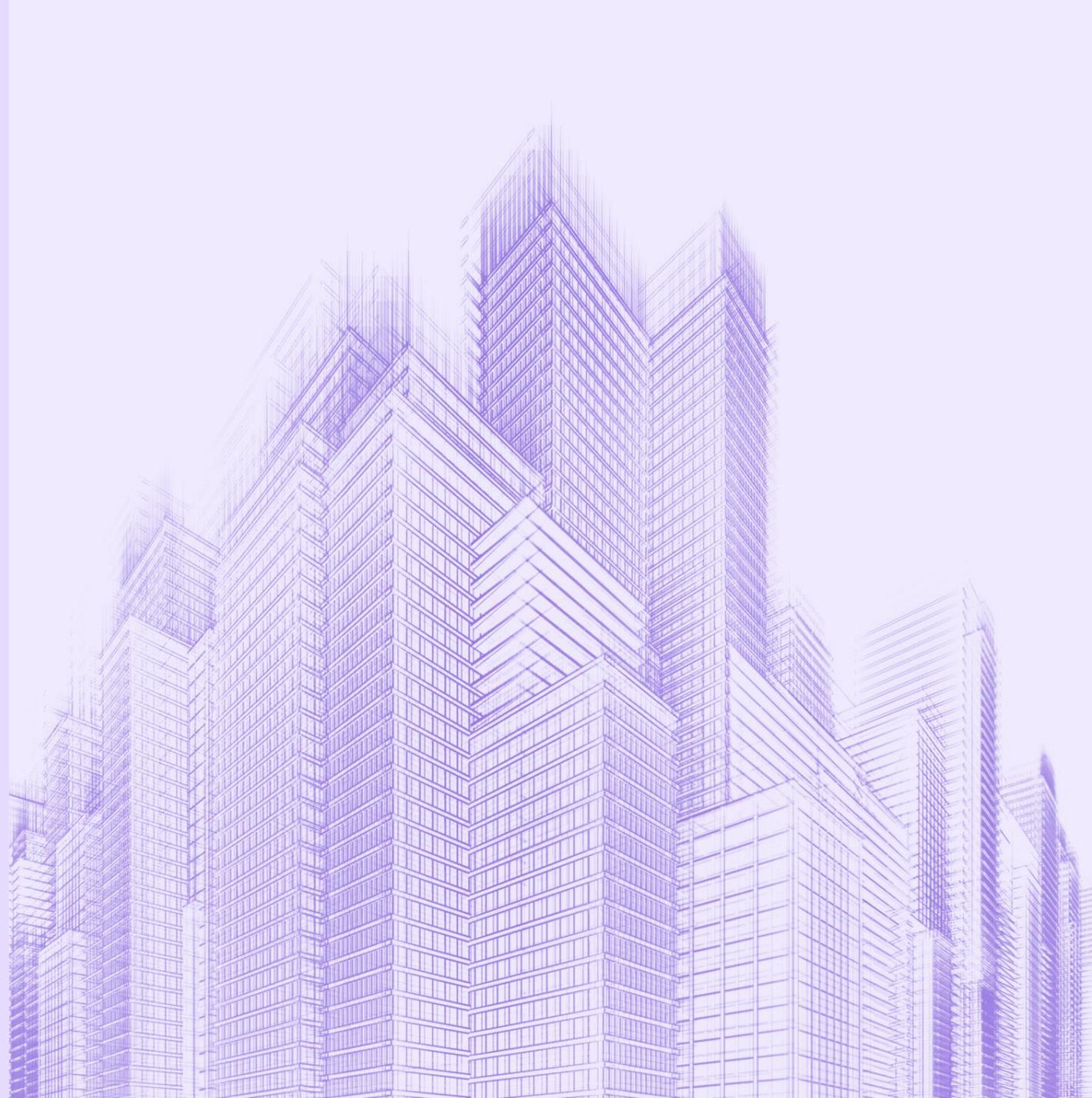
Na proposta de reprogramação do Plano de Ação, fica VEDADA, a inobservância de:

- 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

SETEMBRO E
TERCEIRO TRIMESTRE
2021

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São
Paulo



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP

3º TRIMESTRE DE 2021

Considerando a materialidade das informações e valores das demonstrações contábeis do 3º trimestre de 2021, seguem as considerações da Coordenadoria contábil:

- O saldo do Contas a Receber, conforme relatório de Inadimplência, continuam demonstrando diferenças entre SISCONT x SICCAU, como segue:

CRÉDITOS A RECEBER DO EXERCÍCIO - 2021				
VALOR NO BALANCETE	TIPO	Projeção Anual	Saldo 2021	Realizado 2021
	PF	13.202.047,81	- 1.240.481,09	- 14.442.528,90
	PJ	1.533.262,45	349.623,37	- 1.183.639,08
	TOTAL	14.735.310,26	- 890.857,72	- 15.626.167,98
Valores enviados pelo Inad	TIPO		Saldo SICCAU	Total Receitas 2021 SICCAU
	PF		9.730.184,02	24.172.712,92
	PJ		2.332.660,33	3.516.299,41
	TOTAL		12.062.844,34	27.689.012,32
A LANÇAR	TIPO			
	PF		9.730.184,02	
	PJ		2.332.660,33	
	TOTAL		12.062.844,34	

CRÉDITOS A RECEBER EXERCÍCIOS ANTERIORES				
VALOR NO BALANCETE	TIPO	Projeção Anual	Saldo atual	Realizado 2021
	PF	2.865.419,24	18.068.918,29	-3.602.439,20
	PJ	393.796,56	6.010.141,54	-468.135,95
	TOTAL	3.259.215,80	24.079.059,83	-4.070.575,15
Valores enviados pelo Inad	TIPO			Total Receitas SICCAU
	PF			21.305.275,62
	PJ			7.427.653,01
	TOTAL			28.732.928,63
A LANÇAR	TIPO			
	PF		3.236.357,34	
	PJ		1.417.511,46	
	TOTAL		4.653.868,80	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP

3º TRIMESTRE DE 2021

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				
VALOR NO BALANCETE	TIPO	Saldo anterior	Saldo 2021	Realizado 2021
	PF	332.402,77	3.701.311,45	-484.871,54
	PJ	267.761,12	1.875.892,32	-124.615,61
	TOTAL	600.163,89	5.577.203,77	-609.487,15
Valores enviados pelo Inad	TIPO		Total Receitas SICCAU	
	PF	6.138.998,38	3.646.742,97	
	PJ	3.488.874,79	1.853.253,01	
	TOTAL	9.627.873,17	5.499.995,98	
A LANÇAR	TIPO			
	PF	5.806.595,61	-54.568,48	
	PJ	3.221.113,67	-22.639,31	
	TOTAL	9.027.709,28	-77.207,79	

Os valores estão em média com o ajuste anual solicitado pelo CAU/BR para equiparação do SISCONT ao SICCAU, ou seja, no encerramento do exercício teremos um ajuste de, aproximadamente, R\$ 16 milhões no Contas a Receber. Considerando que o ajuste também afeta a PDD, o valor líquido a ser lançado na VPA. E que afeta o superávit patrimonial, está estimado em 8 milhões.

- A conta contábil 1.1.3.3.2.28 - Processo Administrativo aberto em 26/10/2021: foi acrescida de R\$ 13.810,46 referente à multa por pagamento em atraso da rescisão contratual do ex-colaborador Claudio Mazetti. O setor financeiro solicitou à abertura de um processo de sindicância interno, para apuração de responsabilidades.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP

3º TRIMESTRE DE 2021

- As seguintes contas já foram conciliadas e aguardam providências do setor financeiro:

Contas Conciliadas com pendências	Responsável	Valores pendentes
1.1.3.1.1.04.07 - Paulo Renato Lemes da Silva	Contas a pagar	474,50
1.1.3.1.1.04.14 - Ulrik Comercio	Contas a pagar	548,36
1.1.3.1.1.04.15 - Ryller Chrystian de Andrade Veríssimo	Contas a pagar	180,00
1.1.3.3.1.02 - Diversos Conselheiros	Contas a pagar	3.785,55
1.1.3.3.2.15 - Cau/BR	Contas a pagar	106,02
1.1.3.3.2.26 - Eletropaulo	Contas a pagar	2.976,94
1.1.3.3.2.27 - Éder Roberto da Silva	Contas a pagar	27,72
1.1.3.3.3.02 - Prefeitura Municipal de São Paulo	Contas a pagar	616,22
	Total	8.715,31
2.1.8.8.1.04.02 - Créditos não identificados	Contas a Receber	92.056,93
2.1.8.8.1.07.02 - Receita a Classificar com Registro	Contas a Receber	106.859,03
	Total	198.915,96
	Impacto VPA	-190.200,65

**A conta Créditos não identificados, após ação do Contas a Pagar de refazer o retorno dos boletos de janeiro a abril/21, teve uma redução na diferença de R\$ 68mil reais*

- As contas abaixo discriminadas aguardam conciliação contábil:

Contas pendentes de conciliação	Valores pendentes
1.1.3.1.1.04.09 - DETRAN SP	312,37
1.1.3.3.2.08 - Saldos a Regularizar	8.186,68
1.1.3.3.2.12 - Multas DETRAN - PREFEITURA DE SAO PAULO	104,13
	8.603,18
2.1.5.1.1.01.01 - CAU - Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Brasil	12.438,67
2.1.8.8.1.01.01 - INSS	80.468,43
2.1.8.8.1.01.02 - IRRF	251.039,43
2.1.8.8.1.01.04 - IRRF/COFINS/CLSS/PIS A RECOLHER	5.846,80
2.1.8.8.1.01.03 - ISS	22.117,90
2.1.8.8.1.01.05 - Pensão Alimentícia	442,52
2.1.8.8.1.01.07 - Empréstimo Consignado - CEF	2.337,53
2.1.8.8.1.01.12 - Outros descontos	30.464,09
2.1.8.8.1.04.03 - Creditos devolvidos de Ressarcimentos Diversos	919,38
2.1.8.8.1.07.01 - Receitas Diversas	33,18
	406.107,93
Possível Impacto VPA	-397.504,75

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP

3º TRIMESTRE DE 2021

➤ O CAU/SP registrou, conforme demonstrativos contábeis, os seguintes resultados acumulados até o 3º trimestre:

Resultado Orçamentário		
Especificação	Correntes	Capital
Receita Orçada	49.471.531,93	16.164.971,14
Receita Arrecadada	43.922.904,23	0,00
Percentual Arrecadado	88,78%	0%
Despesa Orçada	49.471.531,93	16.164.971,14
Despesa Liquidada	27.386.058,35	2.000,00
Percentual realizado	55,36%	0,01%
Superávit Orçamentário	16.534.845,88	
Superávit Primário	16.536.845,88	

**O Passivo Financeiro do CAU/SP, bem como o saldo dos Atos Potenciais Passivos (Grupos 5, 6, 7 e 8) aguardam conciliação para confirmação dos valores de empenho x contratos firmados entre o CAU/SP e terceiros.*

Resultado Financeiro	
Saldo Disponível	58.872.305,21
(-) Passivo Financeiro	-17.365.622,49
(=) Superávit Financeiro	R\$ 41.506.682,72

Resultado Patrimonial	
Varição Patrimonial Aumentativa	39.598.044,18
(-) Variación Patrimonial Diminutiva	-29.367.971,78
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 10.230.072,40

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO CAU/SP

3º TRIMESTRE DE 2021

- A automatização da folha de pagamento foi postergada para 2022, após definição dos centros de custo;
- A automatização das receitas (SICCAU x SISCONT) não teve andamento por parte do CAU/BR e,
- As alterações da DIRF e informes de rendimentos aos Conselheiros para 2022, devem ser objetos de estudo do Contas a Pagar, para inclusão no E-Social.

FIM

Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São
Paulo

