PROCESSO	
INTERESSADO	CPFi - CAU/SP
ASSUNTO	Aprovação de ajustes nos balancetes de janeiro, fevereiro e março; e do Primeiro Trimestre de 2020 do CAU/SP, conforme a Resolução nº 174/2018 do CAU/BR.

DELIBERAÇÃO Nº 189/2020 - CPFi - CAU/SP

A COMISSÃO DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS - CPFi - CAU/SP, reunida extraordinariamente 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 nº 174/2018 do CAU/BR, que dispõe sobre a apresentação das Prestações de Contas do CAU/BR e dos CAU/UF, seus prazos e suas regulamentações;

Considerando os apontamentos da auditoria contábil do CAU/BR;

Considerando a apresentação revisada do Balancete de Janeiro de 2020 do CAU/SP, realizada pela Gerência Financeira e a Contadora Sandra Regina de Oliveira;

Considerando a apresentação revisada do Balancete de Fevereiro de 2020 do CAU/SP, realizada pela Gerência Financeira e a Contadora Sandra Regina de Oliveira;

Considerando a apresentação revisada do Balancete de Março de 2020 do CAU/SP, realizada pela Gerência Financeira e a Contadora Sandra Regina de Oliveira;

Considerando a apresentação revisada do Balancete do Primeiro Trimestre de 2020 do CAU/SP, realizada pela Gerência Financeira e a Contadora Sandra Regina de Oliveira;

Considerando a necessidade de apresentação, análise e aprovação periodicamente das contas 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 ajustes no Balancete de Janeiro de 2020 do CAU/SP, na forma do documento apresentado, que consiste na inclusão do valor de R$ 55.277,43 nas receitas na rubrica “outras receitas”;

2- Aprovar ajustes no Balancete de Fevereiro de 2020 do CAU/SP, na forma do documento apresentado, que consiste nos impactos relacionados ao acerto no balancete de janeiro;

3- Aprovar ajustes no Balancete de Março de 2020 do CAU/SP, na forma do documento apresentado, que consiste em diminuição de R$ 20.000,00 na rubrica de “Aplicação Financeira” e as alterações em consequência da alteração no balancete de janeiro;

Rua Formosa, 367 - 23º andar - República | 01049-911 São Paulo/SP | Tel.: +55 11 3014-5900 | www.causp.gov.br

4- Aprovar ajustes no Balancete do Primeiro Trimestre de 2020 do CAU/SP, na forma do documento apresentado, que consiste nas consequências resultantes das alterações em janeiro e março;

5- Encaminhar esta deliberação à Presidência do CAU/SP para análise e demais providências cabíveis.

Com **07 votos favoráveis** dos conselheiros (as), Marco Antônio Teixeira da Silva, Miriam Roux Azevedo Addor, Edson Jorge Elito, Fernanda Menegari Querido, Nancy Laranjeira Tavares de Camargo, Maria Alice Gaiotto e Renata Alves Sunega.

São Paulo, 26 de agosto de 2020

MARCO ANTONIO TEIXEIRA DA SILVA
Coordenador

Marco Antonio Teixeira da Silva
Assinado de forma digital por Marco Antonio Teixeira da Silva
Dados: 2020.08.27 21:16:12 -03'00'

Prestação de Contas do CAU/SP
1º Trimestre/2020

CAU/SP Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo

RECEITAS : Quadro com todas as fontes de receitas especificadas

ORÇADAS = R$ 50.430.849,55 x ARRECADADO TOTAL = R$ 17.276.177,37(34%)

Comparativo Receita (R$) : Orçado para Ano / Arrecadado no Período								Arrecadado no mesmo periodo em 2019	
Receita	Programação 2020	Arrecadado Janeiro 2020	Arrecadado Fevereiro 2020	Arrecadado Março 2020	Arrecadado de Janeiro a Março 2020	Saldo (Falta Realizar) = Orçamento (-) Realizado de Janeiro a Dezembro	% de realização do acumulado no ano	Arrecadado Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
[A] - RECEITA CORRENTE = [A.1]+[A.2]+[A.3]+[A.4]	50.430.849,55	6.650.003,62	6.116.133,36	4.510.040,39	17.276.177,37	33.154.672,18	34%	15.896.178,31	8,68%
A.1 - ANUIDADES = SOMA (A.1.1 até A.1.4)	18.050.078,08	4.460.116,82	3.946.071,92	2.250.771,58	10.656.960,32	7.393.117,76	59%	9.106.465,90	17,03%
A.1.1 - Pessoa Física - do Exercício	13.906.769,25	3.419.659,39	2.968.615,34	1.570.889,55	7.959.164,28	5.947.604,97	57%	7.191.656,73	10,67%
A.1.2 - Pessoa Física - do Exercício Anterior	2.397.933,06	584.801,27	454.471,14	406.613,32	1.445.885,73	952.047,33	60%	905.498,58	59,68%
A.1.3 - Pessoa Jurídica - do Exercicio	1.483.033,66	385.907,77	467.816,91	221.627,06	1.075.351,74	407.681,92	73%	891.539,54	20,62%
A.1.4 - Pessoa Jurídica - do Exercício Anterior	262.342,11	69.748,39	55.168,53	51.641,65	176.558,57	85.783,54	67%	117.771,05	49,92%
A.2 - RECEITA DE SERVIÇOS = SOMA (A.2.1 até A.2.4)	28.090.409,65	1.780.240,85	1.922.014,08	2.015.340,84	5.717.595,77	22.372.813,88	20%	5.560.233,65	2,83%
A.2.1 - Emolumentos com Expedições de Certidões	-	3.753,62	5.093,40	4.231,44	13.078,46	-13.078,46	0%	11.517,60	13,55%
A.2.2 - Emolumentos com Registro de Responsabilidade Técnica - RRT	28.090.409,65	1.776.022,17	1.916.763,96	2.010.325,80	5.703.111,93	22.387.297,72	20%	5.547.205,10	2,81%
A.2.3 - Direitos Autorais	-	465,06	156,72	783,60	1.405,38	-1.405,38	0%	1.510,95	-6,99%
A.2.4 - Fotocópias	-	-	-	-	-	-	0%	-	
A.3 - FINANCEIRAS = SOMA (A.3.1 e A.3.3)	3.806.977,23	291.778,02	239.266,90	235.567,29	766.068,21	3.040.909,02	20%	1.176.582,10	-34,89%
A.3.1 - Juros de Mora sobre Anuidades	641.472,84	91.631,93	85.879,20	85.883,62	263.394,75	378.078,09	41%	168.061,14	56,73%
A.3.3 - Multas sobre anuidades	804.670,98	86.307,63	54.734,94	43.413,96	184.456,53	620.214,45	23%	149.497,71	23,38%
A.3.4 - Remuneração de Dep. Banc. e Aplicações Financeiras	2.360.833,41	113.838,46	98.108,76	106.269,71	318.216,93	2.042.616,48	13%	859.023,25	-62,96%
A.4 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES = SOMA (A.4.1 e A.4.3)	483.384,59	117.867,93	9.324,46	8.360,68	135.553,07	347.831,52	28%	52.896,66	156,26%
A.3.2 - Juros de Mora sobre Multas de Infração	-	-	544,00	-	544,00	-544,00	0%	-	
A.4.1 - Multas de Infrações	76.650,00	7.680,83	6.418,87	5.011,62	19.111,32	57.538,68	25%	18.640,89	2,52%
A.4.2 - Indenizações e Restituições	406.734,59	110.187,10	2.361,59	3.349,06	115.897,75	290.836,84	28%	34.255,77	238,33%
[B] - RECEITA DE CAPITAL = (B.1)	10.000.000,00	-	-	-	-	10.000.000,00	0%	-	
B.1 - Saldo de Exercícios Anteriores (Superávit do Orçamento Corrente)	10.000.000,00	-	-	-	-	10.000.000,00	0%	-	
Total : [A]+[B]	60.430.849,55	6.650.003,62	6.116.133,36	4.510.040,39	17.276.177,37	43.154.672,18	29%	15.896.178,31	8,68%

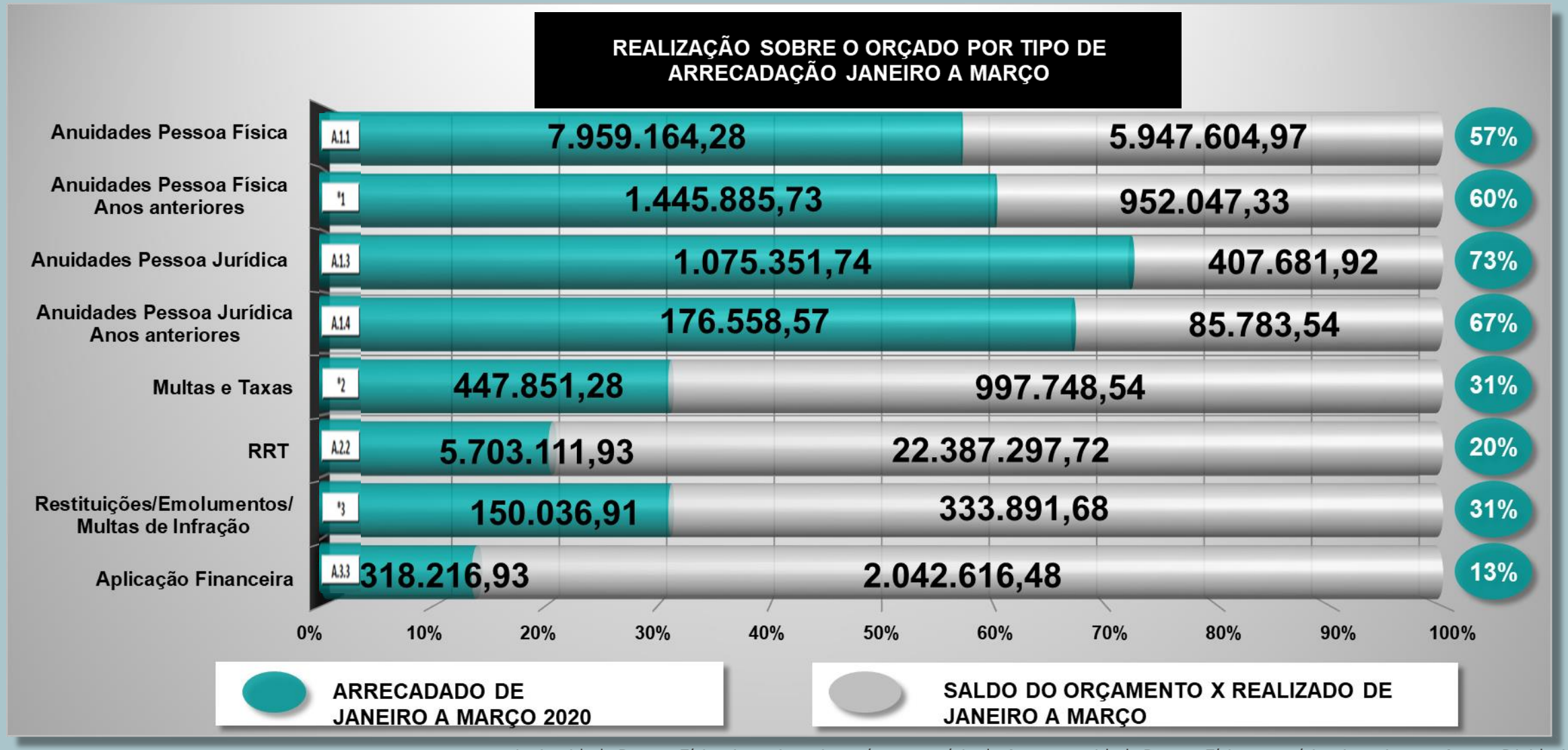
Fonte: SISCONT – GF 2020

RECEITAS : Principais fontes de receitas na forma Sintética

TIPO DE RECEITA (R$)	Programação 2020	Projetado no 1° Trimestre 2020	Arrecadado 1° Trimestre 2020	Variação	% de arrecadação	Arrecadado 1° Trimestre 2019	2020/2019 % Variação
Anuidades de Pessoa Física	13.906.769,25	8.047.112,08	7.959.164,28	-87.947,80	-1,1%	7.191.656,73	10,7%
Anuidades de Pessoa Física anos anteriores	2.397.933,06	761.433,93	1.445.885,73	684.451,80	89,9%	905.498,58	59,7%
Anuidades Pessoa Jurídica	1.483.033,66	842.297,17	1.075.351,74	233.054,57	27,7%	891.539,54	20,6%
Anuidades Pessoa Jurídica anos anteriores	262.342,11	86.120,81	176.558,57	90.437,76	105,0%	117.771,05	49,9%
Multas e Taxas	1.446.143,82	372.377,38	447.851,28	75.473,90	20,3%	317.558,85	41,0%
RRT - Registro de Responsabilidade Técnica	28.090.409,65	6.214.836,19	5.703.111,93	-511.724,26	-8,2%	5.547.205,10	2,8%
(A)Total de Receitas em Arrecadações	**47.586.631,55**	**16.324.177,56**	**16.807.923,53**	483.745,97	**3,0%**	**14.971.229,85**	**12,3%**
Restituições/Emolumentos/Multas de Infração	483.384,59	103.290,91	150.036,91	46.746,00	45,3%	65.925,21	127,6%
Aplicação Financeira	2.360.833,41	609.273,97	318.216,93	-291.057,04	-47,8%	859.023,25	-63,0%
(B)Total - Outras Receitas	**2.844.218,00**	**712.564,88**	**468.253,84**	-244.311,04	**-34,3%**	**924.948,46**	**-49,4%**
TOTAL (A)+(B)	**50.430.849,55**	**17.036.742,44**	**17.276.177,37**	239.434,93	**1,4%**	**15.896.178,31**	**8,7%**

Fonte: SISCONT – GF 2020

RECEITAS : Quadro com todas as fontes de receitas especificadas ORÇADAS = R$ 50.430.849,55 x ARRECADADO TOTAL = R$ 17.276.177,37(34%)



Fonte: SISCONT – GF 2020

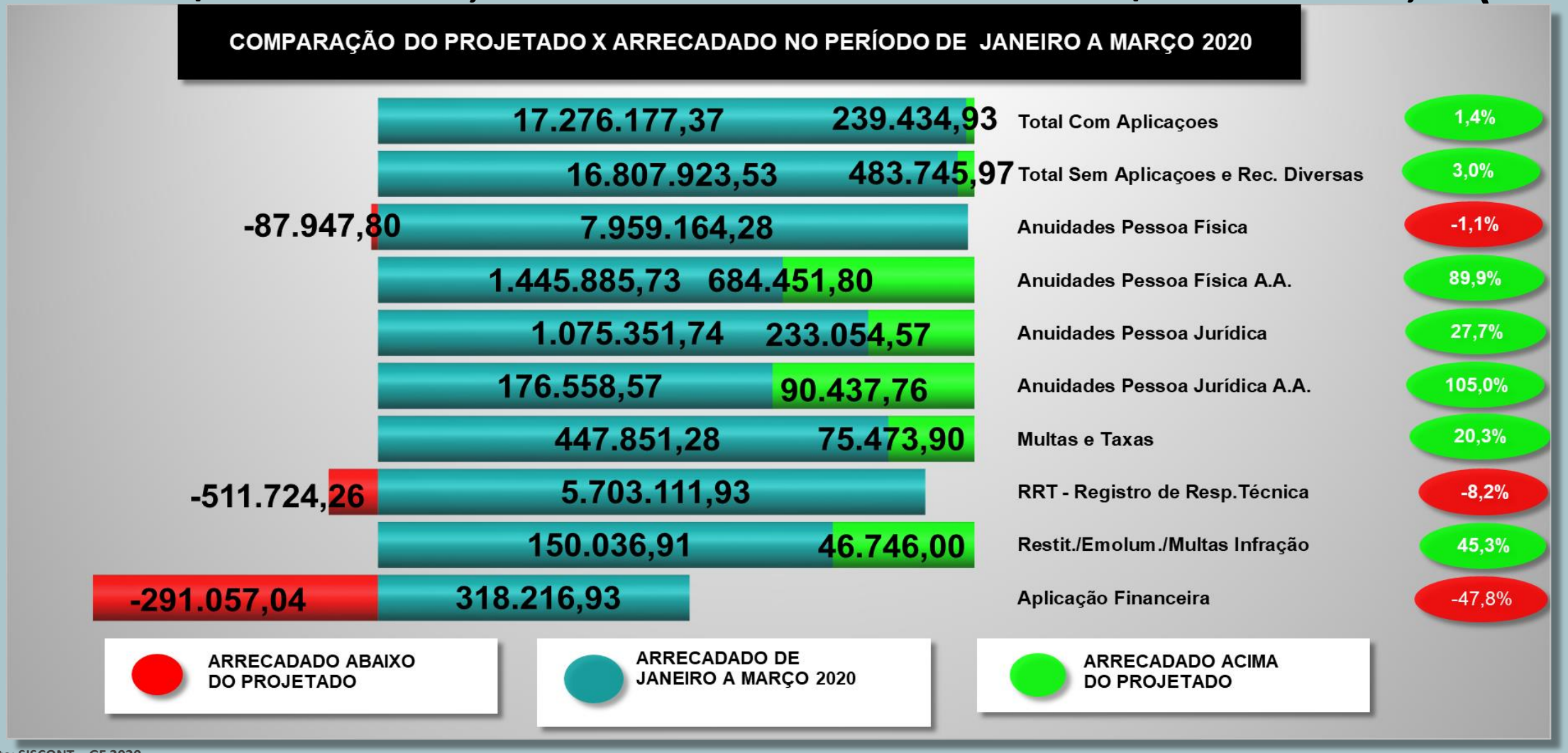
CAU/SP Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo

*1 Anuidade Pessoa Física Anos Anteriores é o somatório de **A.1.2** - anuidade Pessoa Física exercícios Anteriores e **A.4.3** - Divida Ativa

*2 Multas e taxas é o somatório de "**A.3.1** - Juros de Mora sobre Anuidades" + "**A.3.2** - Multas sobre anuidades"

*3 Restituições/Emolumentos/Multas de Infração é o somatório de "**A.2.1** - Emolumentos com Expedições de Certidões" + "**A.2.3** - Direitos Autorais" + "**A.2.4** - Fotocópias" + "**A.4.1** - Multas de Infrações" + "**A.4.2** - Indenizações e Restituições".

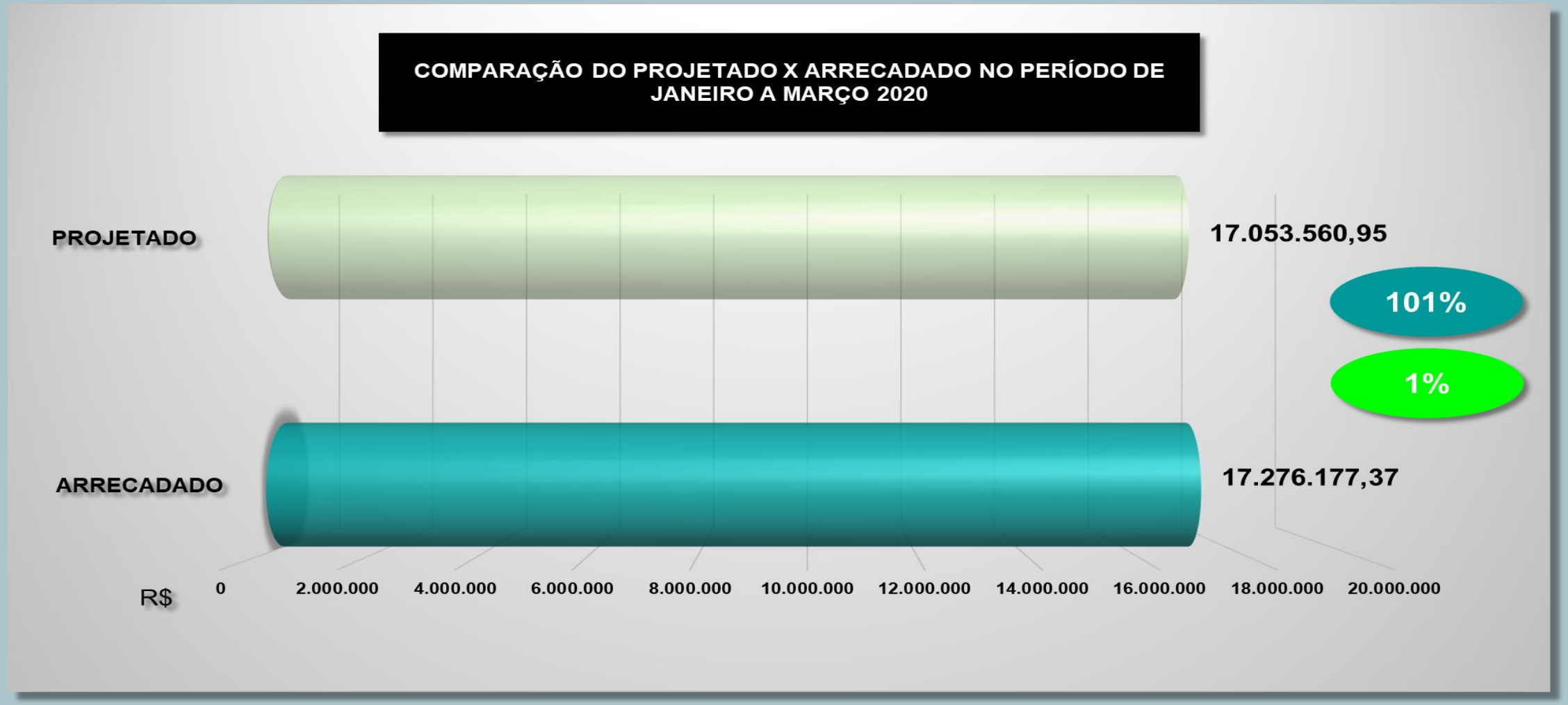
RECEITAS : Quadro com todas as fontes de receitas especificadas
ORÇADAS = R$ 50.430.849,55 x ARRECADADO TOTAL = R$ 17.276.177,37(34%)



Fonte: SISCONT – GF 2020

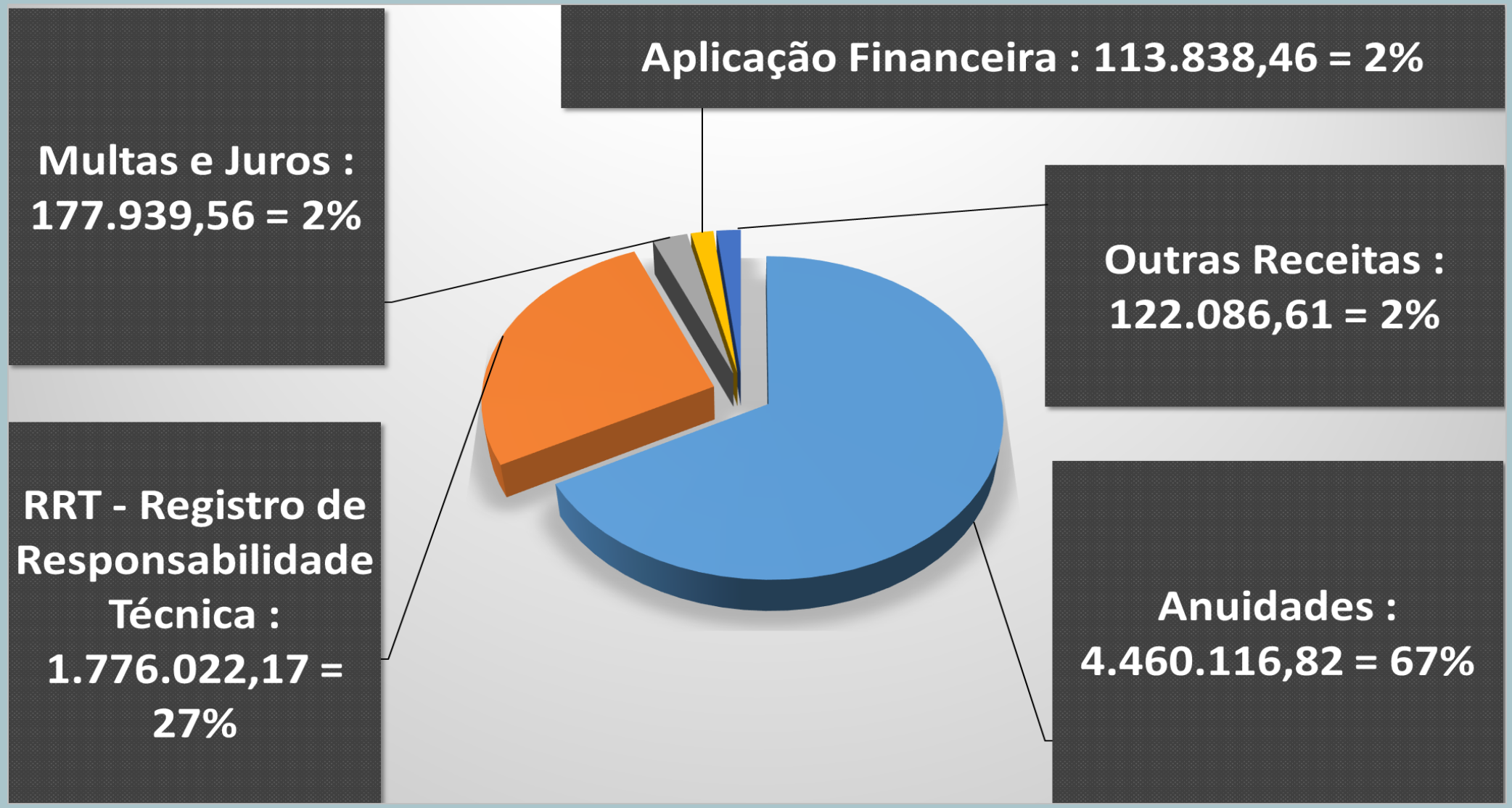
*1 Anuidade Pessoa Física Anos Anteriores é o somatório de **A.1.2** - anuidade Pessoa Física exercícios Anteriores e **A.4.3** - Divida Ativa
*2 Multas e taxas é o somatório de "**A.3.1** - Juros de Mora sobre Anuidades" + "**A.3.2** - Multas sobre anuidades"
*3 Restituições/Emolumentos/Multas de Infração é o somatório de "**A.2.1** - Emolumentos com Expedições de Certidões" + "**A.2.3** - Direitos Autorais" + "**A.2.4** - Fotocópias" + "**A.4.1** - Multas de Infrações" + "**A.4.2** - Indenizações e Restituições".

RECEITAS : Quadro com todas as fontes de receitas especificadas ORÇADAS = R$ 50.430.849,55 x ARRECADADO TOTAL = R$ 17.276.177,37(34%)



Fonte: SISCONT – GF 2020

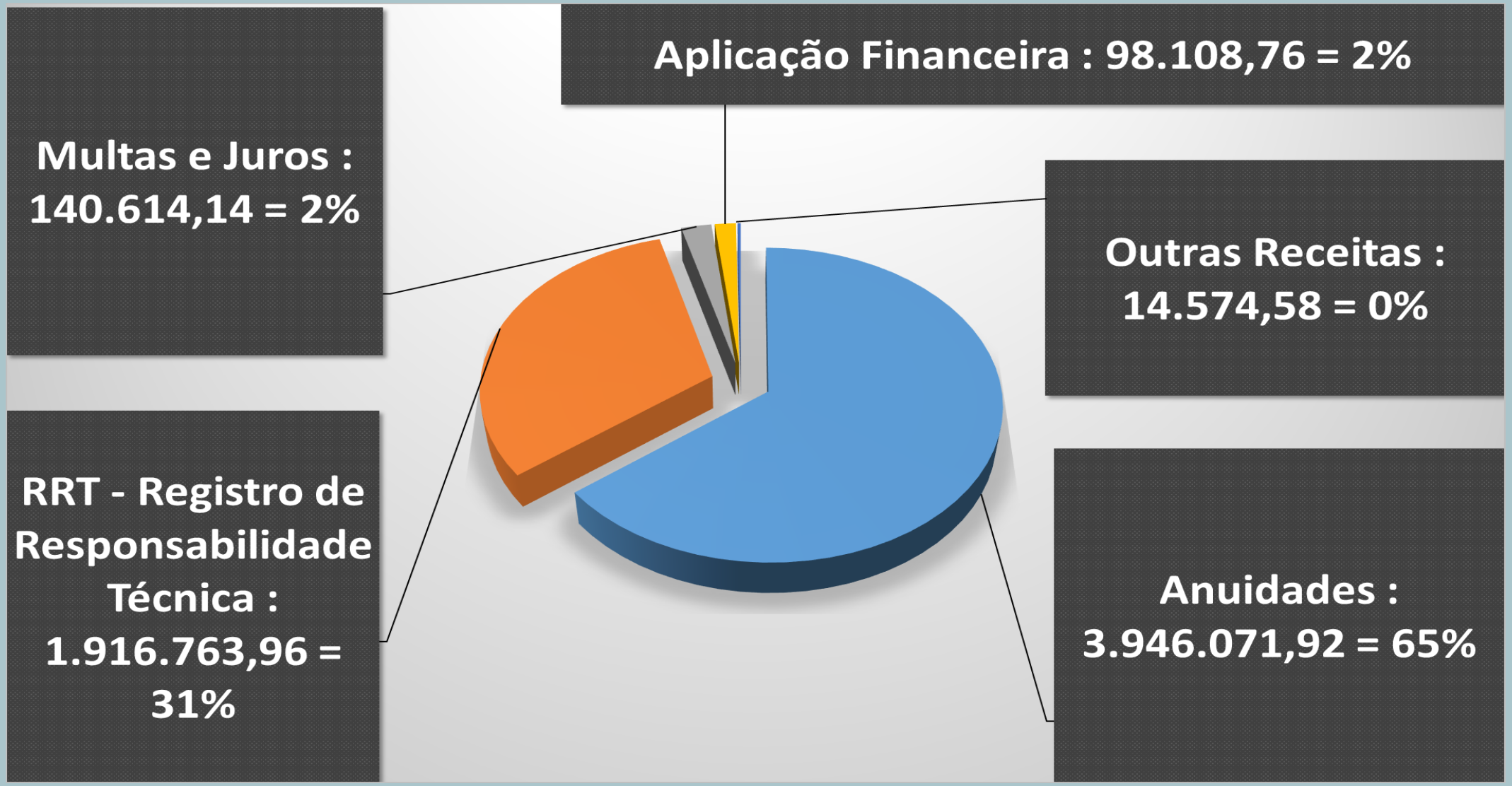
RECEITAS ACUMULADAS DE JANEIRO/2020: Principais fontes de receitas de forma sintética - Percentual Relativo R$ 6.650.003,62 (100 %)



Fonte: SISCONT – GF 2020

*Outras Receitas - Restituições/Emolumentos/Multas de Infração é o somatório de "**A.2.1** - Emolumentos com Expedições de Certidões" + "**A.2.3** - Direitos Autorais" + "**A.2.4** - Fotocópias" + "**A.4.1** - Multas de Infrações" + "**A.4.2** - Indenizações e Restituições".

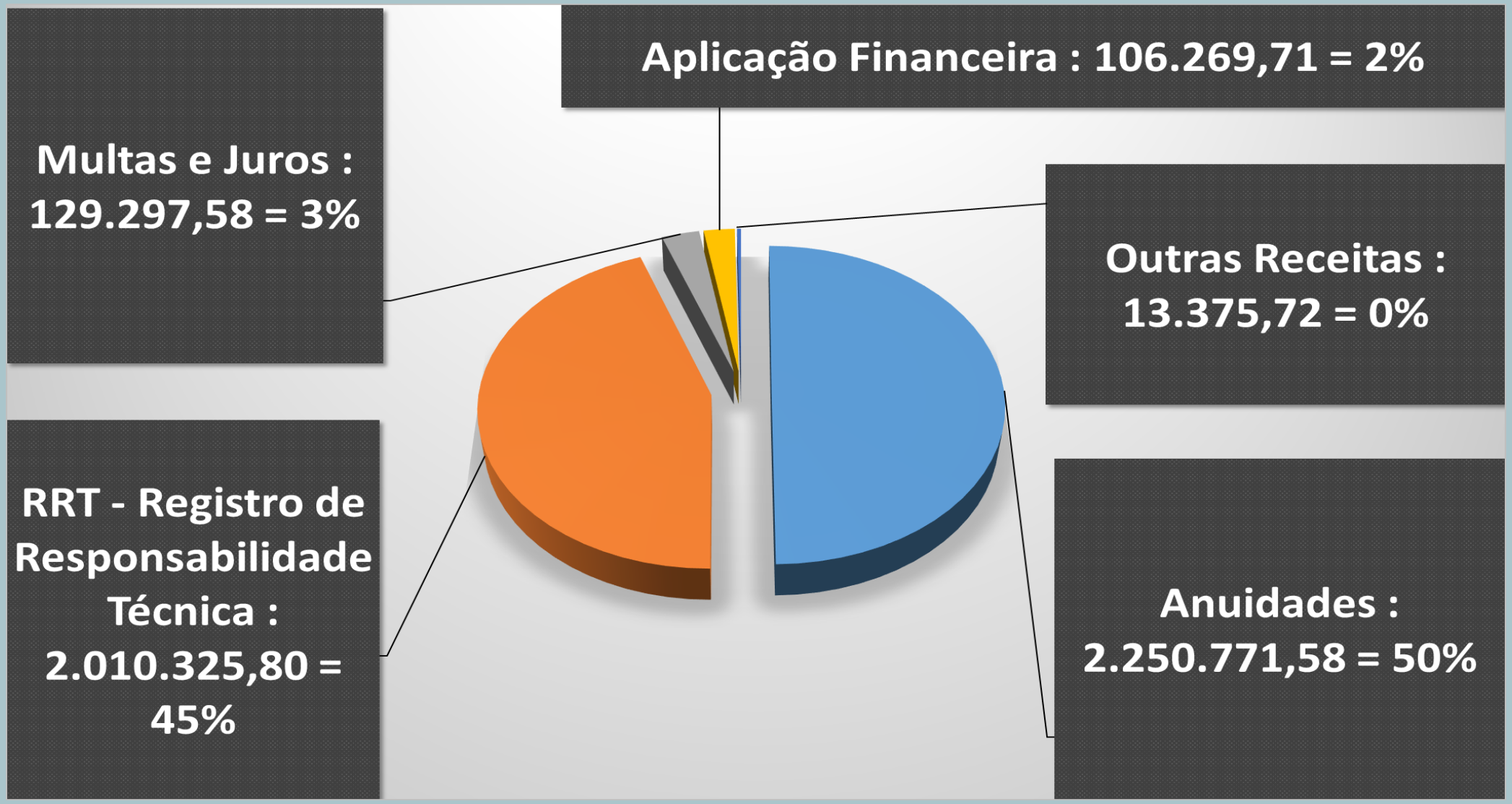
RECEITAS ACUMULADAS DE FEVEREIRO/2020: Principais fontes de receitas de forma sintética - Percentual Relativo R$ 6.116.133,36 (100 %)



Fonte: SISCONT – GF 2020

*Outras Receitas - Restituições/Emolumentos/Multas de Infração é o somatório de "**A.2.1** - Emolumentos com Expedições de Certidões" + "**A.2.3** - Direitos Autorais" + "**A.2.4** - Fotocópias" + "**A.4.1** - Multas de Infrações" + "**A.4.2** - Indenizações e Restituições".

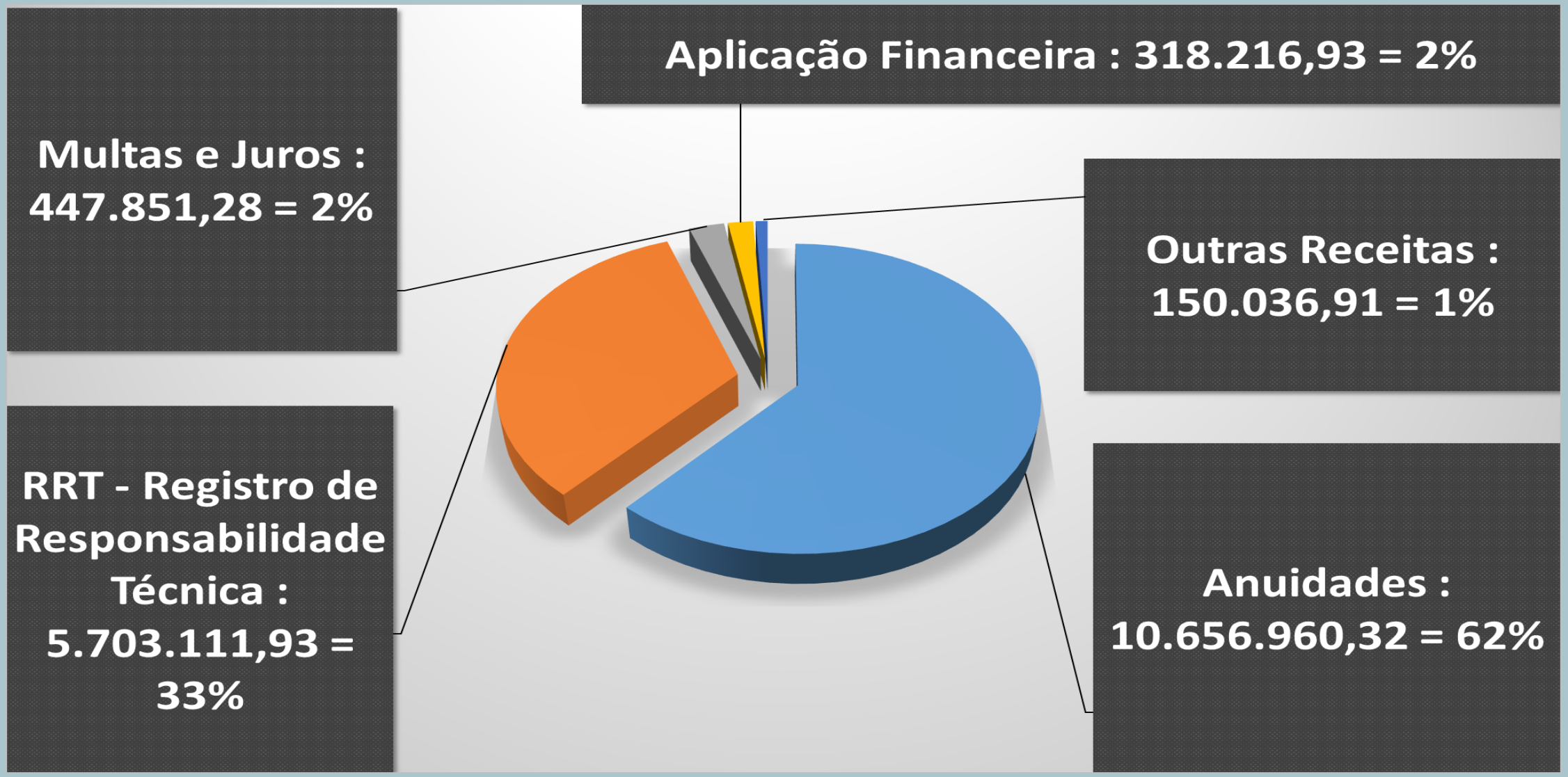
RECEITAS ACUMULADAS DE MARÇO/2020: Principais fontes de receitas de forma sintética - Percentual Relativo R$ 4.510.040,39 (100 %)



Fonte: SISCONT – GF 2020

*Outras Receitas - Restituições/Emolumentos/Multas de Infração é o somatório de "**A.2.1** - Emolumentos com Expedições de Certidões" + "**A.2.3** - Direitos Autorais" + "**A.2.4** - Fotocópias" + "**A.4.1** - Multas de Infrações" + "**A.4.2** - Indenizações e Restituições".

RECEITAS ACUMULADAS DE JANEIRO A MARÇO/2020: Principais fontes de receitas de forma sintética - Percentual Relativo R$ 17.276.177,37 (100 %)

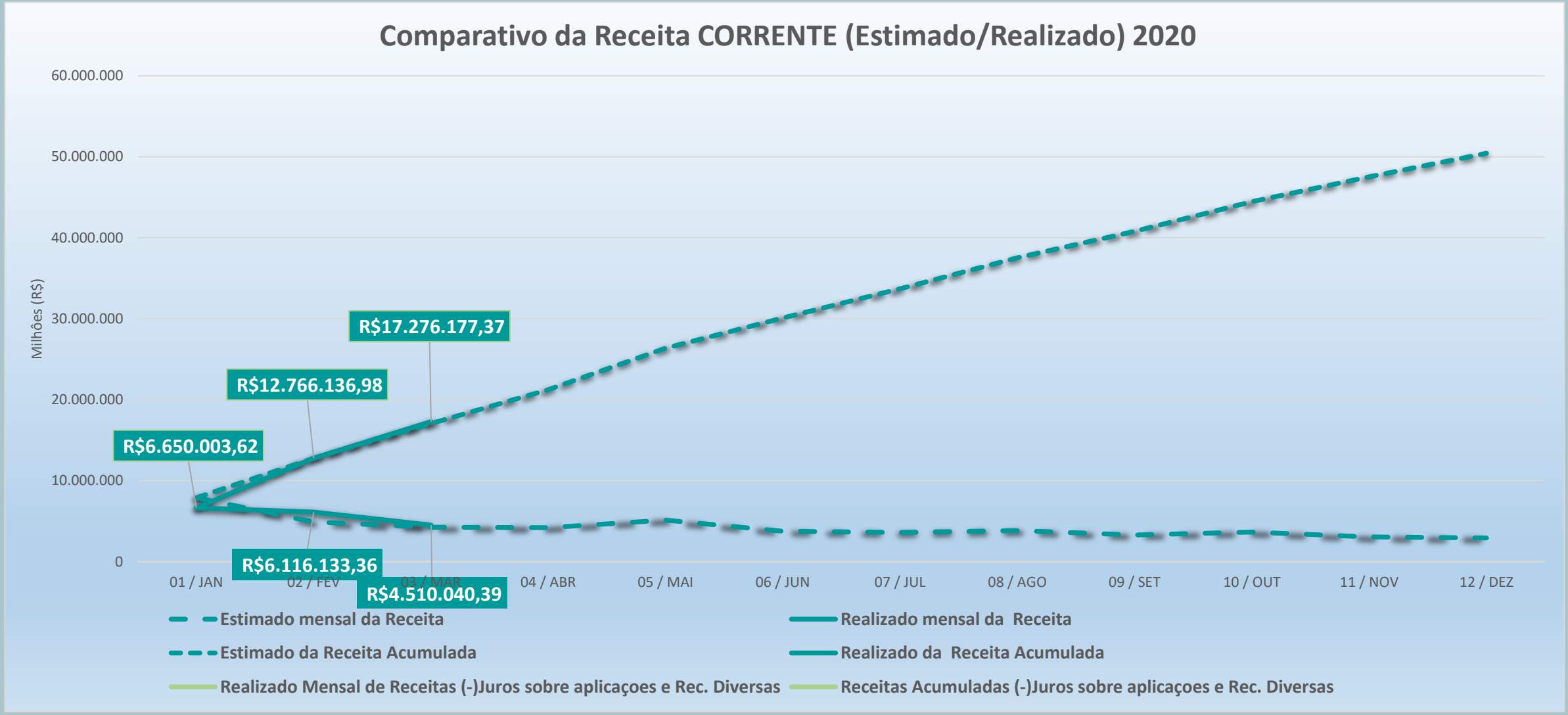


Fonte: SISCONT – GF 2020

CAU/SP Conselho de Arquitetura e Urbanismo de São Paulo

*Outras Receitas - Restituições/Emolumentos/Multas de Infração é o somatório de "**A.2.1** - Emolumentos com Expedições de Certidões" + "**A.2.3** - Direitos Autorais" + "**A.2.4** - Fotocópias" + "**A.4.1** - Multas de Infrações" + "**A.4.2** - Indenizações e Restituições".

RECEITAS : Acompanhamento mensal do Projetado X Realizado - Receitas Totais



Fonte: SISCONT – GF 2020

DESPESA CORRENTE: ORÇADO R$ 50.136.673.93 X REALIZADO = R$ 8.530.897,36 (17%)

DESPESA DE CAPITAL: ORÇADO R$ 10.000.000,00 X REALIZADO = R$ R$ 6.600,00 (0%)

SALÁRIO E ENCARGOS - TOTAL R$ 4.230.909,34

Comparativo Despesas (R$) : Orçada para Ano / Realizada no Período								Realizado No mesmo Periodo em 2019	
Despesa Corrente	Orçamento Final 31/03/2020	Realizado no Mês de Janeiro	Realizado no Mês de Fevereiro	Realizado no Mês de Março	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
[TD] - CRÉDITO DISPONÍVEL DA DESPESA = [A]+[H]	60.430.849,55	2.771.007,66	2.900.729,03	2.865.760,67	8.537.497,36	51.893.352,19	14%	7.306.439,72	-62%
[A] - DESPESA CORRENTE [A] = [B]+[C]+[D]+[E]+[F]+[G]	50.136.673,93	2.771.007,66	2.894.129,03	2.865.760,67	8.530.897,36	41.605.776,57	17%	7.306.439,72	-62%
SALARIOS E ENCARGOS									
[B] - PESSOAL = [B.1]+[B.2]+[B.3]	19.272.551,97	1.412.269,53	1.391.475,04	1.427.164,77	4.230.909,34	15.041.642,63	22%	3.758.912,32	13%
B.1 - REMUNERAÇÃO PESSOAL= SOMA (B.1.1 até B.1.8)	14.303.784,48	1.049.631,47	1.039.101,56	1.071.899,84	3.160.632,87	11.143.151,61	22%	2.796.646,63	13%
B.1.1 - Salários	11.775.913,60	850.918,09	942.762,73	923.777,39	2.717.458,21	9.058.455,39	23%	2.426.308,59	12%
B.1.2 - Gratificação de Função	153.648,70	10.792,35	11.558,67	11.349,75	33.700,77	119.947,93	22%	57.115,27	-41%
B.1.3 - Gratificação de Natal - 13º Salário	661.631,16	0,00	14.715,91	26.267,99	40.983,90	620.647,26	6%	27.698,95	48%
B.1.4 - Férias	933.447,38	115.163,25	30.064,84	65.077,77	210.305,86	723.141,52	23%	157.717,29	33%
B.1.5 - 1/3 de Férias - CF/88	345.449,18	42.756,82	12.568,12	21.274,01	76.598,95	268.850,23	22%	62.290,77	23%
B.1.6 - Abono de Férias	192.536,24	13.107,25	7.639,55	12.297,27	33.044,07	159.492,17	17%	29.155,06	13%
B.1.7 - Hora Extra	168.081,71	8.063,71	12.471,74	4.755,66	25.291,11	142.790,60	15%	23.320,70	8%
B.1.8 - Indenizações Trabalhistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
B.1.8 - Gratificação Participação Comissões	73.076,51	8.830,00	7.320,00	7.100,00	23.250,00	49.826,51	32%	13.040,00	78%
B.2 - ENCARGOS SOCIAIS = SOMA (B.2.1 até B.2.3)	4.795.760,52	344.635,45	337.895,18	338.354,40	1.020.885,03	3.774.875,49	21%	926.452,37	10%
B.2.1 - INSS Patronal	3.491.488,57	251.383,76	245.501,22	246.147,13	743.032,11	2.748.456,46	21%	679.825,53	9%
B.2.2 - FGTS	1.159.479,09	82.890,39	82.127,96	81.820,52	246.838,87	912.640,22	21%	219.292,69	13%
B.2.3 - PIS s/ Folha de Pagamento	144.792,86	10.361,30	10.266,00	10.386,75	31.014,05	113.778,81	21%	27.334,15	13%
B.3 - BENEFÍCIOS A PESSOAL = SOMA (B.3.1 até B.3.7)	173.006,97	18.002,61	14.478,30	16.910,53	49.391,44	123.615,53	29%	35.813,32	38%
B.3.1 - Bolsa Auxilio	81.863,15	10.184,48	5.633,92	7.762,53	23.580,93	58.282,22	29%	18.628,34	27%
B.3.2 - Salário Maternidade-Empresa Cidadã	2.312,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.312,73	0%	0,00	-
B.3.3 - Auxilio Creche	88.831,09	7.818,13	8.844,38	9.148,00	25.810,51	63.020,58	29%	17.184,98	50%

Fonte: SISCONT – GF 2020

DESPESA CORRENTE: ORÇADO R$ 50.136.673.93 X REALIZADO = R$ 8.530.897,36 (17%)

DESPESA DE CAPITAL: ORÇADO R$ 10.000.000,00 X REALIZADO = R$ R$ 6.600,00 (0%)

MATERIA DE CONSUMO - TOTAL R$ 19.121,77

Comparativo Despesas (R$) : Orçada para Ano / Realizada no Período								Realizado No mesmo Periodo em 2019	
Despesa Corrente	Orçamento Final 31/03/2020	Realizado no Mês de Janeiro	Realizado no Mês de Fevereiro	Realizado no Mês de Março	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
[C] - MATERIAL DE CONSUMO = SOMA (C.1 até C.11)	**740.144,57**	**0,00**	**8.594,77**	**10.527,00**	**19.121,77**	**721.022,80**	**3%**	**7.769,71**	**146%**
C.1 - Material de Expediente	12.309,42	0,00	0,00	0,00	0,00	12.309,42	0%	993,00	-100%
C.2 - Material de Limpeza e Produtos de Higiene	59.364,11	0,00	4.085,12	5.246,81	9.331,93	50.032,18	16%	0,00	-
C.3 - Material de Informática	4.112,62	0,00	0,00	0,00	0,00	4.112,62	0%	285,00	-100%
C.4 - Gêneros Alimentação	20.553,25	0,00	800,80	1.953,60	2.754,40	17.798,85	13%	1.328,00	107%
C.5 - Material de Copa e Cozinha	2.028,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028,54	0%	0,00	-
C.6 - Material de Áudio, Vídeo e Foto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
C.7 - Material Elétricos e Telefonia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
C.8 - Materiais para Manutenção de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
C.9 - Combustíveis e Lubrificantes	82.726,48	0,00	3.708,85	3.326,59	7.035,44	75.691,04	9%	4.590,93	53%
C.10 - Outros Materiais de Consumo	2.049,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.049,07	0%	572,78	-100%
C.11 - Material Gráfico	557.001,08	0,00	0,00	0,00	0,00	557.001,08	0%	0,00	-

DIÁRIAS DE CONSELHEIROS E FUNCIONÁRIOS - TOTAL R$ 972.251,53

Comparativo Despesas (R$) : Orçada para Ano / Realizada no Período								Realizado No mesmo Periodo em 2019	
Despesa Corrente	Orçamento Final 31/03/2020	Realizado no Mês de Janeiro	Realizado no Mês de Fevereiro	Realizado no Mês de Março	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
SOMA DE DIARIAS (D+B.4)	**7.681.421,05**	**357.715,34**	**332.187,22**	**282.348,97**	**972.251,53**	**6.709.169,52**	**13%**	**1.168.619,39**	**-17%**
[D] - SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA = SOMA (D.1 e D.4)	**6.657.685,44**	**333.300,17**	**288.455,58**	**251.241,84**	**872.997,59**	**5.784.687,85**	**13%**	**1.066.851,81**	**-18%**
D.1 - Remuneração de Serviços Pessoais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
D.2 - INSS - Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
D.3 - Auxilio Presença	654.230,66	29.760,00	26.240,00	19.520,00	75.520,00	578.710,66	12%	0,00	-
D.4 - Auxilio Representação	152.876,23	1.280,00	3.840,00	1.600,00	6.720,00	146.156,23	4%	0,00	-
D.5 - Diárias - Conselheiros/Convidados	4.122.999,50	196.830,00	174.960,00	152.940,00	524.730,00	3.598.269,50	13%	747.965,50	-30%
D.6 - Deslocamento - Conselheiros/Convidados	1.727.579,05	105.430,17	83.415,58	77.181,84	266.027,59	1.461.551,46	15%	318.886,31	-17%
B.4 - DIÁRIAS = SOMA (B.4.1 e B.4.2)	**1.023.735,61**	**24.415,17**	**43.731,64**	**31.107,13**	**99.253,94**	**924.481,67**	**10%**	**101.767,58**	**-2%**
B.4.1 - Diárias - Funcionários	710.619,78	17.860,50	31.347,00	18.103,50	67.311,00	643.308,78	9%	72.474,75	-7%
B.4.2 - Deslocamento - Funcionários	313.115,83	6.554,67	12.384,64	13.003,63	31.942,94	281.172,89	10%	29.292,83	9%

Fonte: SISCONT – GF 2020

DESPESA CORRENTE: ORÇADO R$ 50.136.673.93 X REALIZADO = R$ 8.530.897,36 (17%)

DESPESA DE CAPITAL: ORÇADO R$ 10.000.000,00 X REALIZADO = R$ R$ 6.600,00 (0%)

DESPESAS SERVIÇOS DE PESSOA JURÍDICA - TOTAL R$ 1.969.920,56

Comparativo Despesas (R$) : Orçada para Ano / Realizada no Período								Realizado No mesmo Periodo em 2019	
Despesa Corrente	Orçamento Final 31/03/2020	Realizado no Mês de Janeiro	Realizado no Mês de Fevereiro	Realizado no Mês de Março	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
DESPESAS SERV P JURÍDICA									
[E] - SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA = [E.1]+[E.2]+[E.3]+[E.4]+[E.5]	13.349.470,88	571.381,34	725.177,08	673.362,14	1.969.920,56	11.379.550,32	15%	1.132.203,44	74%
E.1 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA = SOMA (E.1.1 até E.1.3)	**975.605,39**	**0,00**	**18.552,48**	**12.789,13**	**31.341,61**	**944.263,78**	**3%**	**18.026,92**	**74%**
E.1.1 -Outras Consultorias	396.700,94	0,00	0,00	0,00	0,00	396.700,94	0%	682,00	-100%
E.1.2 - Assessoria e Comunicação	578.904,45	0,00	18.552,48	12.789,13	31.341,61	547.562,84	5%	17.344,92	81%
E.1.3 - Assessoria em Informática	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.2 - SERVIÇOS DE DIVULGAÇAO = SOMA (E.2.1 até E.2.2)	**66.954,73**	**20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**46.954,73**	**30%**	**11.846,03**	**69%**
E.2.1 - Divulgação em Jornais, D.O.U. e Revistas	66.954,73	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	46.954,73	30%	11.846,03	69%
E.2.2 - Outros Serviços de Comunicação e Divulgação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.3 - MANUTENÇÃO SISTEMAS INFORMATIZADOS = SOMA (E.3.1 e E.3.2)	**622.590,11**	**1.267,99**	**0,00**	**2.593,00**	**3.860,99**	**618.729,12**	**1%**	**10.037,09**	**-62%**
E.3.1 - Manutenção de Sistema de Folha de Pagamento	417.533,11	1.267,99	0,00	2.593,00	3.860,99	413.672,12	1%	2.309,19	67%
E.3.2 - Outras Manutenção de Sistemas	205.057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.057,00	0%	7.727,90	-100%
E.4 - SERVIÇOS PRESTADOS = SOMA (E.4.1 até E.4.24)	**6.080.680,23**	**35.229,71**	**362.560,37**	**319.143,07**	**716.933,15**	**5.363.747,08**	**12%**	**528.370,87**	**36%**
E.4.1 - Serviços de Medicina do Trabalho	29.161,06	0,00	3.748,94	1.874,47	5.623,41	23.537,65	19%	2.051,61	174%
E.4.2 - Serviços de Seleção, Trein. e Orient. Profissional	267.020,61	0,00	12.084,20	32.767,00	44.851,20	222.169,41	17%	4.041,82	1010%
E.4.3 - Serviços Fotográficos e Vídeos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.4 - Serviços de Apoio Administrativo e Operacional	1.985.629,88	29.198,00	73.178,07	96.595,30	198.971,37	1.786.658,51	10%	186.039,18	7%
E.4.5 - Seguros de Bens Móveis	10.090,69	0,00	0,00	0,00	0,00	10.090,69	0%	0,00	-
E.4.6 - Seguros de Bens Imóveis	11.126,31	0,00	0,00	7.878,02	7.878,02	3.248,29	71%	7.890,17	0%
E.4.7 - Locação de Bens Móveis, Máquinas e Equipamentos	7.146,67	0,00	0,00	0,00	0,00	7.146,67	0%	0,00	-
E.4.8 - Locação de Bens Imóveis	1.658.193,84	0,00	111.826,43	125.334,18	237.160,61	1.421.033,23	14%	211.294,19	12%
E.4.9 - Condomínios	296.183,27	30,22	19.832,07	19.821,32	39.683,61	256.499,66	13%	40.085,19	-1%
E.4.10 - Serviços de Reparos, Adapt. e Conserv de Bens Móveis e Imóveis	91.091,01	0,00	2.657,22	6.480,00	9.137,22	81.953,79	10%	6.133,48	49%

Fonte: SISCONT – GF 2020

DESPESA CORRENTE: ORÇADO R$ 50.136.673.93 X REALIZADO = R$ 8.530.897,36 (17%)

DESPESA DE CAPITAL: ORÇADO R$ 10.000.000,00 X REALIZADO = R$ 6.600,00 (0%)

DESPESAS SERVIÇOS DE PESSOA JURÍDICA - TOTAL R$ 1.969.920,56

Comparativo Despesas (R$) : Orçada para Ano / Realizada no Período								Realizado No mesmo Periodo em 2019	
Despesa Corrente	Orçamento Final 31/03/2020	Realizado no Mês de Janeiro	Realizado no Mês de Fevereiro	Realizado no Mês de Março	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
E.4.11 - Manutenção e Conservação de Veículos	150.000,00	0,00	0,00	913,89	913,89	149.086,11	1%	0,00	-
E.4.12 - Serviços de Energia Elétrica e Gás	242.479,12	367,52	8.050,10	8.503,72	16.921,34	225.557,78	7%	26.051,95	-35%
E.4.13 - Serviços de Água e Esgoto	2.970,50	95,08	162,20	173,41	430,69	2.539,81	14%	406,61	6%
E.4.14 - Serviços de Correios e Telégrafos	900.000,00	0,00	119.352,61	6.015,41	125.368,02	774.631,98	14%	12.392,79	912%
E.4.15 - Aquisição de Sistemas/Programas (software)	200.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.322,00	0%	0,00	-
E.4.16 - Assinaturas e Periódicos	2.622,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2.622,74	0%	0,00	-
E.4.17 - Serviços Gráficos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.18 - Despesas com Telecomunicações	154.262,15	5.232,67	9.599,96	9.703,08	24.535,71	129.726,44	16%	19.102,57	28%
E.4.19 - Cópias, Encadernações e Microfilmagens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.20 - Serviços de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.21 - Carteiras Profissionais	27.401,41	0,00	0,00	0,00	0,00	27.401,41	0%	0,00	-
E.4.22 - Reforma em Bens Imóveis de Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
E.4.23 - Despesas Miúdas de Pronto Pagamento	12.000,00	306,22	237,58	1.000,00	1.543,80	10.456,20	13%	1.474,30	5%
E.4.24 - Outras Despesas	3.077,54	0,00	0,00	252,28	252,28	2.825,26	8%	0,00	-
E.4.25 - Despesas com Serviços de Estacionamento	24.163,00	0,00	1.830,99	1.830,99	3.661,98	20.501,02	15%	6.862,44	-47%
E.4.26 - Despesas de Exercícios Anteriores	5.738,43	0,00	0,00	0,00	0,00	5.738,43	0%	4.544,57	-100%
E.5 - PASSAGENS = SOMA (E.5.1 e E.5.2)	**741.136,29**	**0,00**	**12.487,86**	**29.614,85**	**42.102,71**	**699.033,58**	**6%**	**48.261,38**	**-13%**
E.5.1 - Conselheiros/Convidados	476.113,32	0,00	7.537,74	20.820,21	28.357,95	447.755,37	6%	34.278,72	-17%
E.5.2 - PASSAGENS - Funcionários	265.022,97	0,00	4.950,12	8.794,64	13.744,76	251.278,21	5%	13.982,66	-2%
E.6 - BENEFÍCIOS A PESSOAL = SOMA (B.6.1 até B.6.4)	**4.862.504,13**	**514.883,64**	**331.576,37**	**309.222,09**	**1.155.682,10**	**3.706.822,03**	**24%**	**515.661,15**	**124%**
E.6.1 - Vale Transporte	368.989,25	10.188,72	13.972,44	0,00	24.161,16	344.828,09	7%	18.534,38	30%
E.6.2 - Programa de Alimentação ao Trabalhador - PAT	2.370.046,30	206.641,84	163.316,84	159.368,34	529.327,02	1.840.719,28	22%	271.427,19	95%
E.6.3 - Outros Benefícios	2.025,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2.025,31	0%	1.574,76	-100%
E.6.4 - Plano de Saude	2.121.443,27	298.053,08	154.287,09	149.853,75	602.193,92	1.519.249,35	28%	224.124,82	169%

Fonte: SISCONT – GF 2020

DESPESA CORRENTE: ORÇADO R$ 50.136.673.93 X REALIZADO = R$ 8.530.897,36 (17%)

DESPESA DE CAPITAL: ORÇADO R$ 10.000.000,00 X REALIZADO = R$ 6.600,00 (0%)

ENCARGOS DIVERSOS - TOTAL R$ 299.465,39

Comparativo Despesas (R$) : Orçada para Ano / Realizada no Período								Realizado No mesmo Periodo em 2019	
Despesa Corrente	Orçamento Final 31/03/2020	Realizado no Mês de Janeiro	Realizado no Mês de Fevereiro	Realizado no Mês de Março	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
ENCARGOS DIVERSOS									
[F] - ENCARGOS DIVERSOS = (F.1)	1.453.461,19	83.231,86	90.285,33	125.948,20	299.465,39	1.153.995,80	21%	239.415,26	25%
F.1 - ENCARGOS DIVERSOS = SOMA (F.1.1 até F.1.4)	1.453.461,19	83.231,86	90.285,33	125.948,20	299.465,39	1.153.995,80	21%	239.415,26	25%
F.1.1 - Indenizações e Restituições	40.000,00	3.445,64	2.575,62	0,00	6.021,26	33.978,74	15%	7.052,13	-15%
F.1.2 - Impostos e Taxas	411.899,25	362,44	4.186,81	43.835,25	48.384,50	363.514,75	12%	3.097,86	1462%
F.1.3 - Taxas Bancárias	1.000.000,00	79.423,78	83.522,90	82.112,95	245.059,63	754.940,37	25%	229.028,99	7%
F.1.4 - Despesas Judiciais	1.561,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.561,94	0%	236,28	-100%

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - TOTAL R$ 1.039.228,77

Comparativo Despesas (R$) : Orçada para Ano / Realizada no Período								Realizado No mesmo Periodo em 2019	
Despesa Corrente	Orçamento Final 31/03/2020	Realizado no Mês de Janeiro	Realizado no Mês de Fevereiro	Realizado no Mês de Março	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES									
[G] - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES = SOMA (G.1 até G.3)	7.639.624,27	346.409,59	346.409,59	346.409,59	1.039.228,77	6.600.395,50	14%	999.519,60	4%
G.1 - FUNDO DE APOIO AO CAU-UF	935.024,00	77.918,71	77.918,71	77.918,71	233.756,13	701.267,87	25%	213.059,49	10%
G.2 - CONVÊNIOS, CONTRATOS E PATROCÍNIO	3.481.393,27	0,00	0,00	0,00	0,00	3.481.393,27	0%	0,00	-
G.3 - FUNDO - CENTRO DE SERVIÇOS COMPARTILHADOS	3.223.207,00	268.490,88	268.490,88	268.490,88	805.472,64	2.417.734,36	25%	786.460,11	2%

Fonte: SISCONT – GF 2020

DESPESA CORRENTE: ORÇADO R$ 50.136.673.93 X REALIZADO = R$ 8.530.897,36 (17%)

DESPESA DE CAPITAL: ORÇADO R$ 10.000.000,00 X REALIZADO = R$ 6.600,00 (0%)

DESPESA DE CAPITAL - TOTAL R$ 6.600,00

Comparativo Despesas (R$) : Orçada para Ano / Realizada no Período								Realizado No mesmo Periodo em 2019	
Despesa de Capital	Orçamento Final 31/03/2020	Realizado no Mês de Janeiro	Realizado no Mês de Fevereiro	Realizado no Mês de Março	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Saldo do Orçamento	(%) de realização no ano	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
DESPESAS DE CAPITAL									
[H] - CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL = [H.1]+[H.2]+[H.3]	10.000.000,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	9.993.400,00	0%	0,00	-
H.1 - OBRAS INSTALAÇÕES E REFORMAS	1.001.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.001.110,00	0%	0,00	-
H.1.1 - Reformas	1.001.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.001.110,00	0%	0,00	-
H.1.2 - Aquisição, Reforma e Construção de Sede	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
H.2 - EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES = SOMA (H.1.1 até H.1.7)	7.998.890,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	7.992.290,00	0%	0,00	-
H.1.1 - Móveis e Utensílios	4.176.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.176.970,00	0%	0,00	-
H.1.2 - Máquinas e Equipamentos	982.980,00	0,00	6.600,00	0,00	6.600,00	976.380,00	1%	0,00	-
H.1.3 - Veículos	767.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767.980,00	0%	0,00	-
H.1.4 - Equipamentos de Processamento de Dados	982.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982.980,00	0%	0,00	-
H.1.5 - Sistemas de Processamento de Dados	1.087.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.087.980,00	0%	0,00	-
H.1.6 - Biblioteca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
H.1.7 - Obras de Arte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	-
H.3 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0%	0,00	-
H.4 - DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE = (H.4.1)	294.175,62	0,00	0,00	0,00	0,00	294.175,62	0%	0,00	-
H.4.1 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA	294.175,62	0,00	0,00	0,00	0,00	294.175,62	0%	0,00	-
Total	60.430.849,55	2.771.007,66	2.894.129,03	2.865.760,67	8.537.497,36	51.893.352,19	14%	7.306.439,72	17%

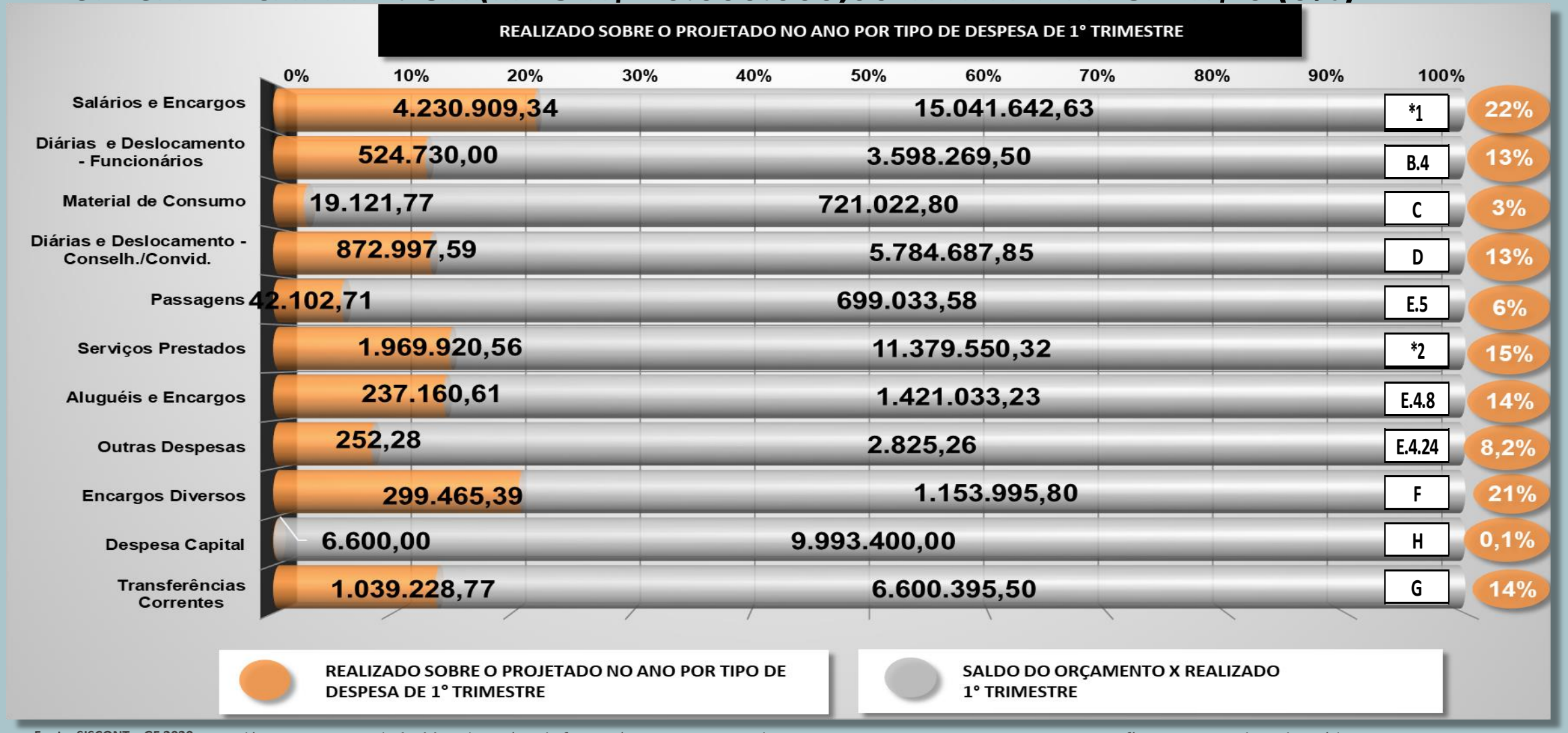
Fonte: SISCONT – GF 2020

DESPESA CORRENTE E DESPESA DE CAPITAL : FORMA SINTÉTICA

Itens de Custo	Orçamento Final 31/03/2020 (A)	Projetado de 1° Trimestre de 2020 (B) = (A)/4	Realizado nos Meses de Janeiro a Março	Variação	% Diferença	Realizado nos Meses de Janeiro a Março 2019	2020/2019 % Variação
Pessoal	19.272.551,97	4.818.137,99	4.230.909,34	-587.228,65	-12,19%	3.758.912,32	12,56%
Material de Consumo	740.144,57	185.036,14	19.121,77	-165.914,37	-89,67%	7.769,71	-
Diárias	7.681.421,05	1.920.355,26	972.251,53	-948.103,73	-49,37%	1.168.619,39	-16,80%
Serv.P.Juridica	13.349.470,88	3.337.367,72	1.969.920,56	-1.367.447,16	-40,97%	1.132.203,44	73,99%
Encargos Diversos	1.453.461,19	363.365,30	299.465,39	-63.899,91	-17,59%	239.415,26	25,08%
Transferências (CSC,FUNDO)	7.639.624,27	1.909.906,07	1.039.228,77	-870.677,30	-45,59%	999.519,60	3,97%
(A) Soma Despesa Corrente	**50.136.673,93**	**12.534.168,48**	**8.530.897,36**	**-4.003.271,12**	**-31,94%**	**7.306.439,72**	**16,76%**
(B) Despesas de Capital	**10.000.000,00**	**2.500.000,00**	**6.600,00**	**-2.493.400,00**	**-99,74%**	**0,00**	**-**
(C.)RESERVA DE CONTIGÊNCIA	**294.175,62**	**73.543,91**	**-**			**0,00**	**-**
TOTAL DESPESAS	**60.430.849,55**	**15.107.712,39**	**8.537.497,36**	**-6.570.215,03**	**-43,49%**	**7.306.439,72**	**16,85%**

Fonte: SISCONT – GF 2020

DESPESA CORRENTE: ORÇADO R$ 50.016.673,93 X REALIZADO = R$ 8.537.497,36 (4%)
DESPESA DE CAPITAL: ORÇADO R$ 10.000.000,00 X REALIZADO = R$ 0 (0%)



Fonte: SISCONT – GF 2020

1 Salários e encargos ,**deduzidos** de "Diária de funcionários **B.4"**,"B.3.1 Vale Transporte"+"B.3.2 PAT"+"B.3.3 – Outros Benefícios" +" B.3.5 Plano de Saúde"

2 Serviços Prestados é a soma das rubricas "**E** - Serviços Prestados + "**H.3.1** - Reserva de Contingência"+"B.3.1 Vale Transporte"+"B.3.2 PAT"+"B.3.3 – Outros Benefícios" +" B.3.5 Plano de Saúde", deduzidos "**E.4.8** - Aluguéis e Encargos" , "**E.4.24** - Outras Despesas","**E.5** - Passagens", "E.4.24 – Outras Despesas"

* Adicionado R$ 204.829,37 em relação a prestação anterior

DESPESA CORRENTE: ORÇADO R$ 50.016.673,93 X REALIZADO = R$ 2.771.007,66 (4%)
DESPESA DE CAPITAL: ORÇADO R$ 10.000.000,00 X REALIZADO = R$ 0 (0%)

Fonte: SISCONT – GF 2020

1 Salários e encargos ,**deduzidos** de "Diária de funcionários **B.4"**,"B.3.1 Vale Transporte"+"B.3.2 PAT"+"B.3.3 – Outros Benefícios" +" B.3.5 Plano de Saúde"

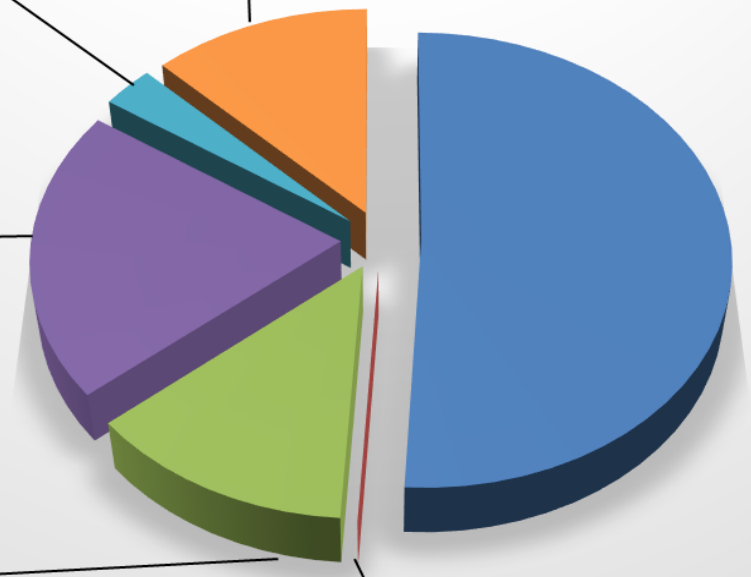
2 Serviços Prestados é a soma das rubricas "**E** - Serviços Prestados + "**H.3.1** - Reserva de Contingência"+"B.3.1 Vale Transporte"+"B.3.2 PAT"+"B.3.3 – Outros Benefícios" +" B.3.5 Plano de Saúde", deduzidos "**E.4.8** - Aluguéis e Encargos" , "**E.4.24** - Outras Despesas","**E.5** - Passagens", "E.4.24 – Outras Despesas"

TOTAL DE DESPESAS ATÉ JANEIRO(CORRENTE + CAPITAL)=R$ 2.771.007,66

Encargos Diversos: 83.231,86= 3%

Transferência Corrente : 346.409,59 = 13%

Despesas Serv. P. Juridica : 571.381,34=21%



Despesa de Capital: - = 0%

Diárias: 357.715,34= 13%

Despesa com Pessoal: 1.412.269,53= 51%

Material de Consumo: 0 = 0,0%

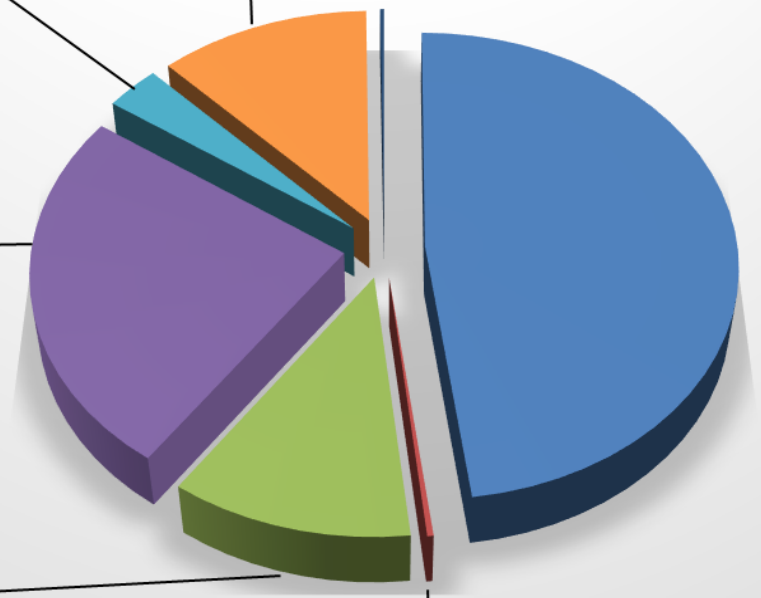
Fonte: SISCONT – GF 2020

TOTAL DE DESPESAS ATÉ FEVEREIRO (CORRENTE + CAPITAL)=R$ 2.900.729,03

Encargos Diversos: 90.285,33= 3%

Transferência Corrente : 346.409,59 = 12%

Despesas Serv. P. Juridica : 725.177,08=25%



Despesa de Capital: 6.600,00 = 0%

Diárias: 332.187,22= 11%

Despesa com Pessoal: 1.391.475,04= 48%

Material de Consumo: 8.594,77 = 0,30%

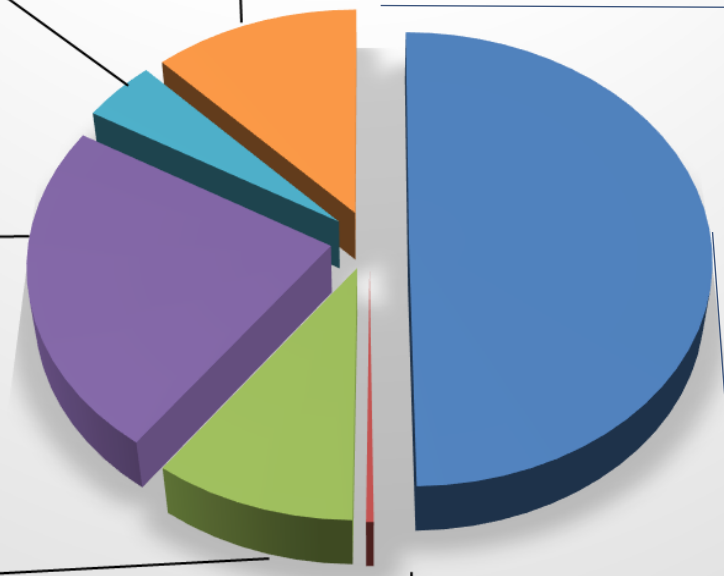
Fonte: SISCONT – GF 2020

TOTAL DE DESPESAS ATÉ MARÇO (CORRENTE + CAPITAL)=R$ 2.865.760,67

Encargos Diversos: 125.948,20= 4%

Transferência Corrente : 346.409,59 = 12%

Despesas Serv. P. Juridica : 673.362,14=23%



Despesa de Capital: - = 0%

Diárias: 282.348,97= 10%

Despesa com Pessoal: 1.427.164,77= 50%

Material de Consumo: 10.527,00 = 0,37%

Fonte: SISCONT – GF 2020

TOTAL DE DESPESAS ATÉ JANEIRO (CORRENTE + CAPITAL)=R$ 8.537.497,36

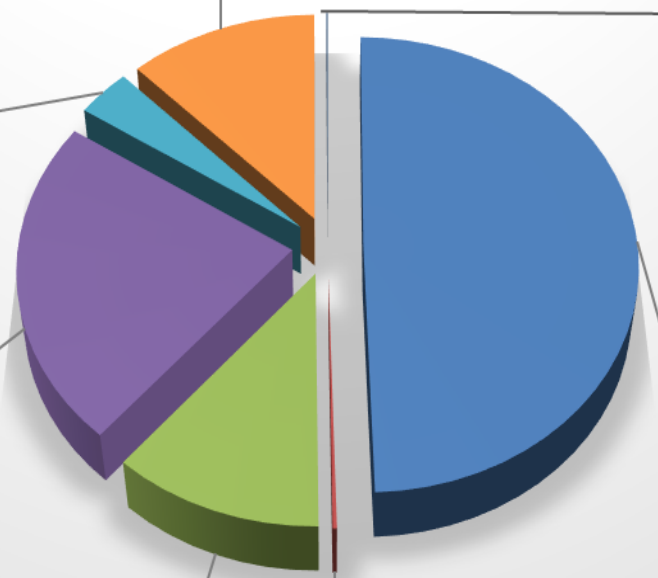
QUE CORRESPONDE A 49,5 % DO VALOR ARRECADADO R$ 17.231.271,09

Transferência Corrente : 1.039.228,77 = 12% da despesa e 6 % do Arrecadado

Encargos Diversos : 299.465,39 = 4% da despesa e 1,7% do Arrecadado

Despesas Serv. P. Juridica : 1.969.920,56 = 23% da despesa e 11,4% do Arrecadado

Diárias : 972.251,53 = 11% da despesa e 5,6% do Arrecadado



Despesa de Capital : R$ 0 = 0,1% da despesa e 0,0% do Arrecadado

Despesa com Pessoal : 4.230.909,34 = 50% da despesa e 24,6% do Arrecadado

Material de Consumo : 19.121,77 = 0,2% da despesa e 0,11% do Arrecadado

Fonte: SISCONT – GF 2020

TOTAL DE DESPESAS ATÉ JANEIRO (CORRENTE + CAPITAL)=R$ 8.537.497,36

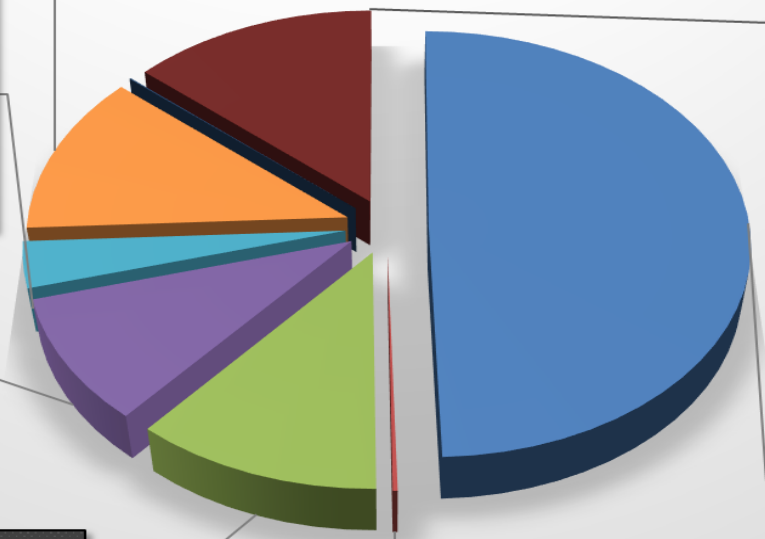
QUE CORRESPONDE A 49,5 % DO VALOR ARRECADADO R$ 17.276.177,37

Com Benefícios de Pessoal separado(Plano de Saúde, PAT...)

Transferência Corrente : 1.039.228,77 = 12% da despesa e 6,0% do Arrecadado

Despesa de Capital : R$ 6.000.000 = 0,1% da despesa e 0,05% do Arrecadado

Encargos Diversos : 299.465,39 = 3,5% da despesa e 1,7% do Arrecadado



Beneficio a pessoal : R$ 1.155.682,10 = 14% da despesa e 7% do Arrecadado

Despesas Serv. P. Juridica : 814.238,46 = 10% da despesa e 4,7% do Arrecadado

Despesa com Pessoal : 4.230.909,34 = 50% da despesa e 24,6% do Arrecadado

Diárias : 972.251,53 = 11% da despesa e 5,6% do Arrecadado

Material de Consumo : 19.121,77 = 0,2% da despesa e 0,11% do Arrecadado

Fonte: SISCONT – GF 2020

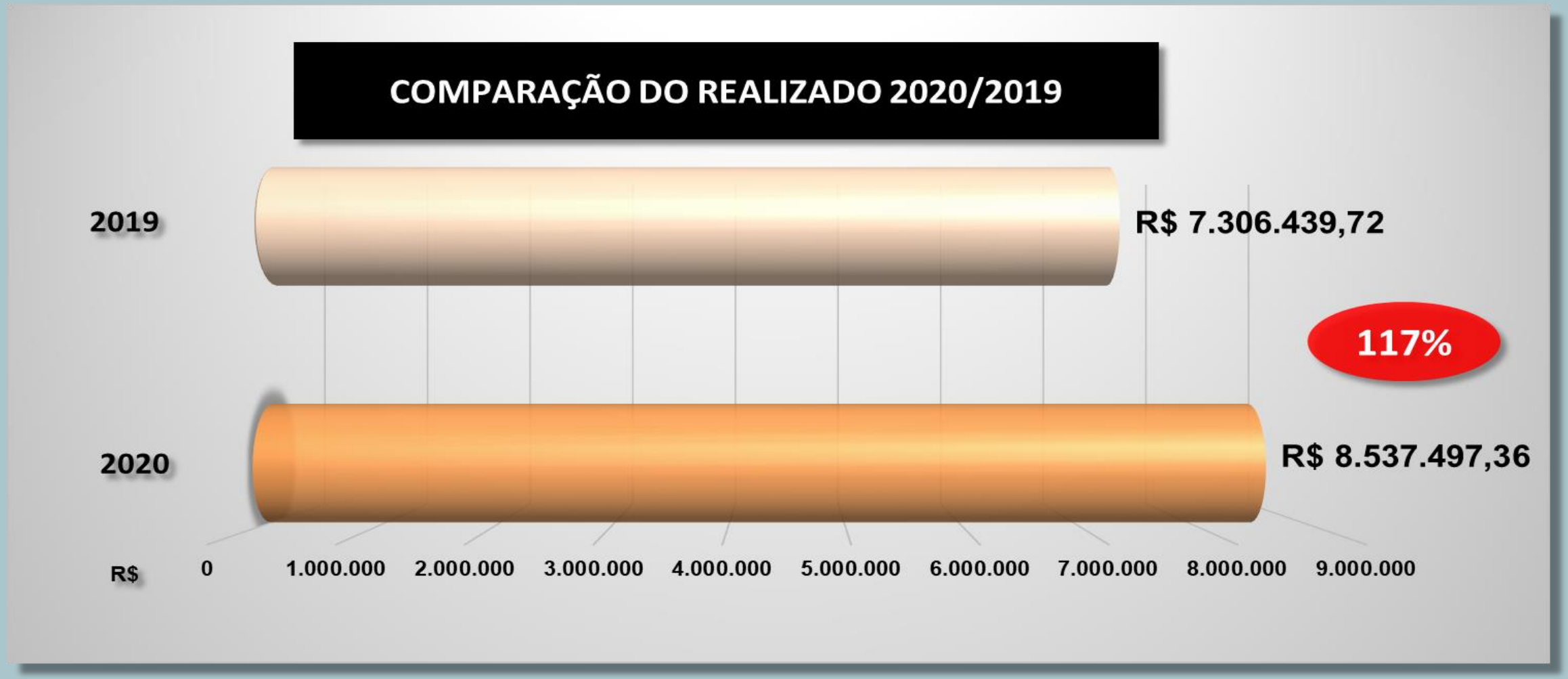
DESPESAS EM 2020 (CORRENTE + CAPITAL) + RESERVA DE CONTINGÊNCIA PROJETADO = R$ 15.107.712,39 X REALIZADO R$ 8.537.497,36(57%)

Fonte: SISCONT – GF 2020

TOTAL ORÇADO PARA O EXERCÍCIO = DESPESA CORRENTE (R$ 46.570.377,68) + DESPESA CAPITAL (R$ 40.000.000,00)+RESERVA DE CONTINGENCIA (R$ 364.516,82)

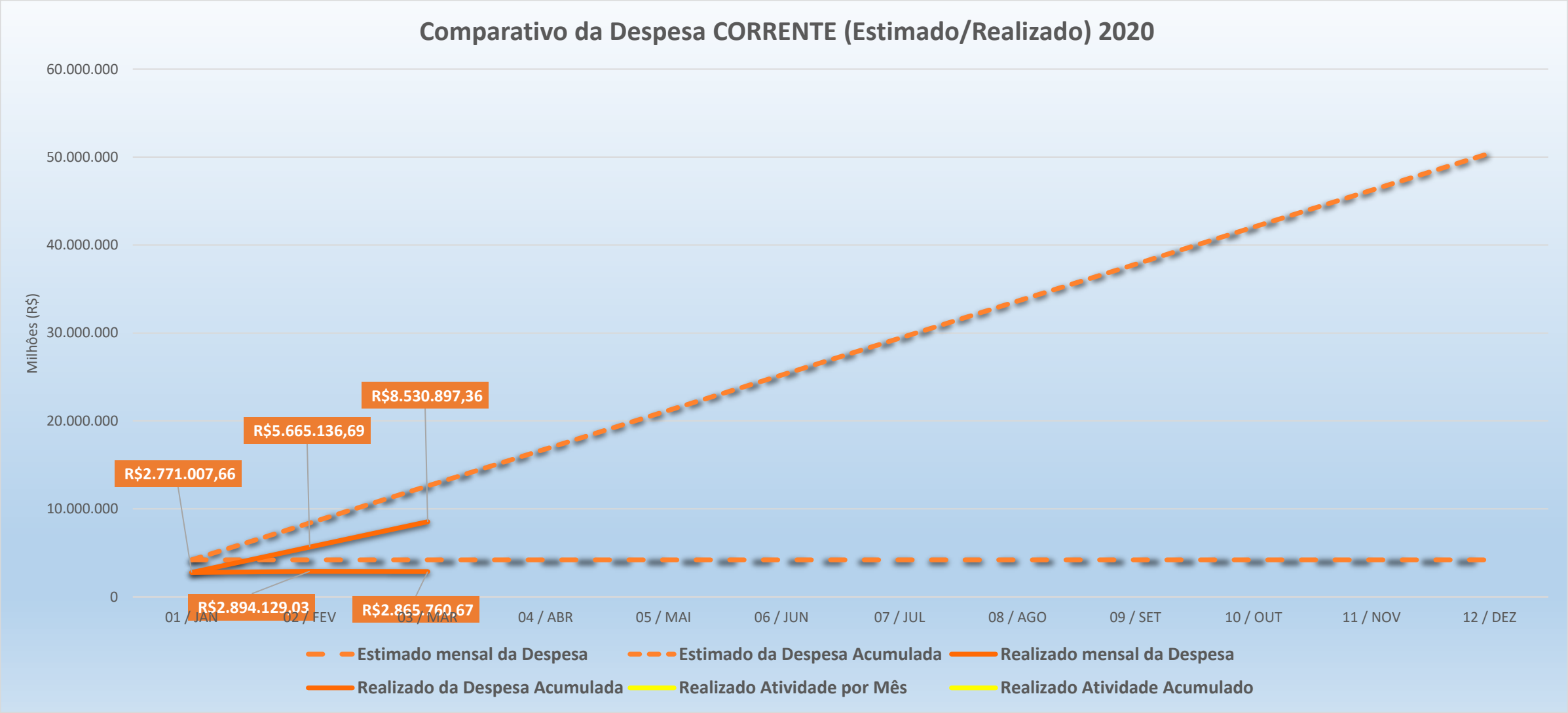
2019 JANEIRO A MARÇO = 7.306.439,72

2020 JANEIRO A MARÇO = **8.537.497,36**



Fonte: SISCONT – GF 2020

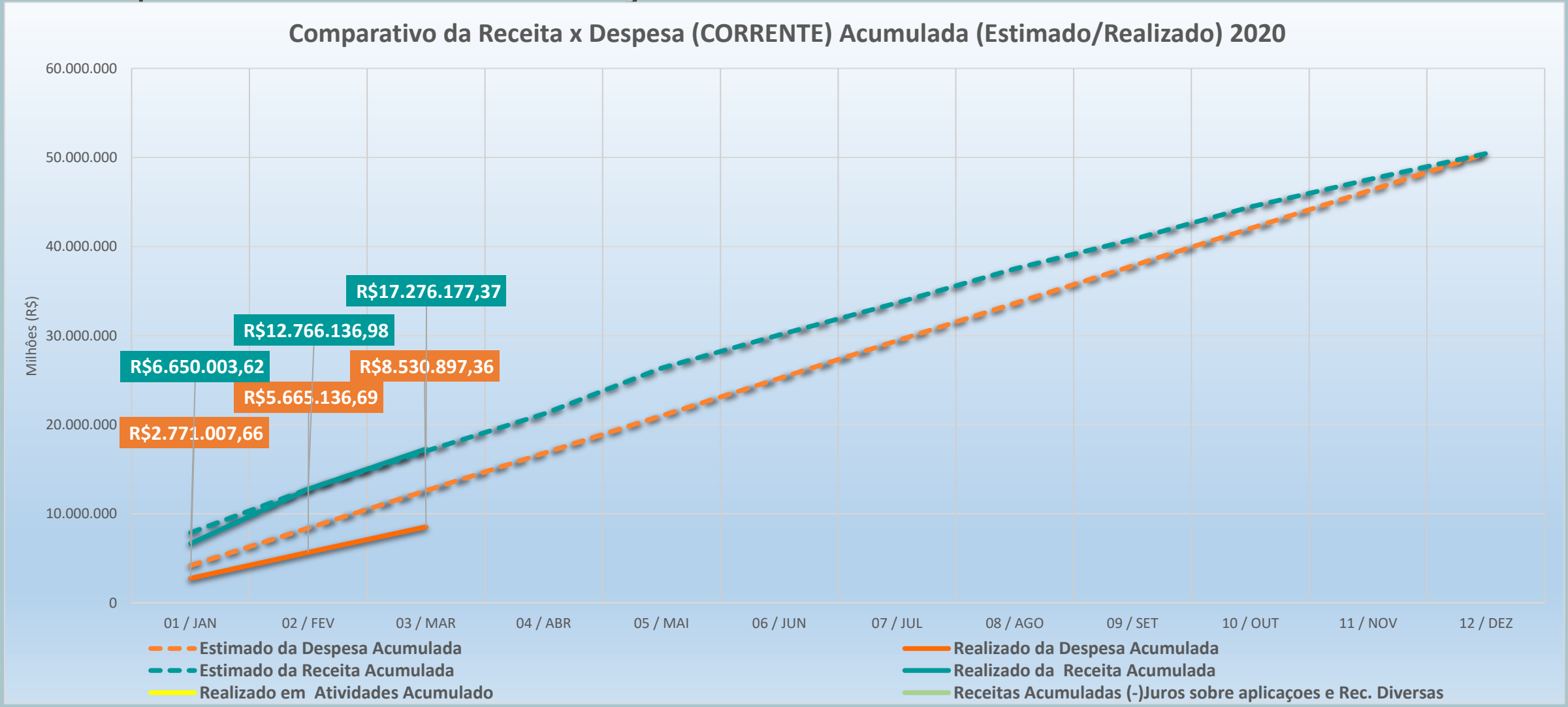
DESPESAS : Acompanhamento mensal do Projetado X Realizado - Despesa Totais



Fonte: SISCONT – GF 2020

RECEITAS X DESPESAS

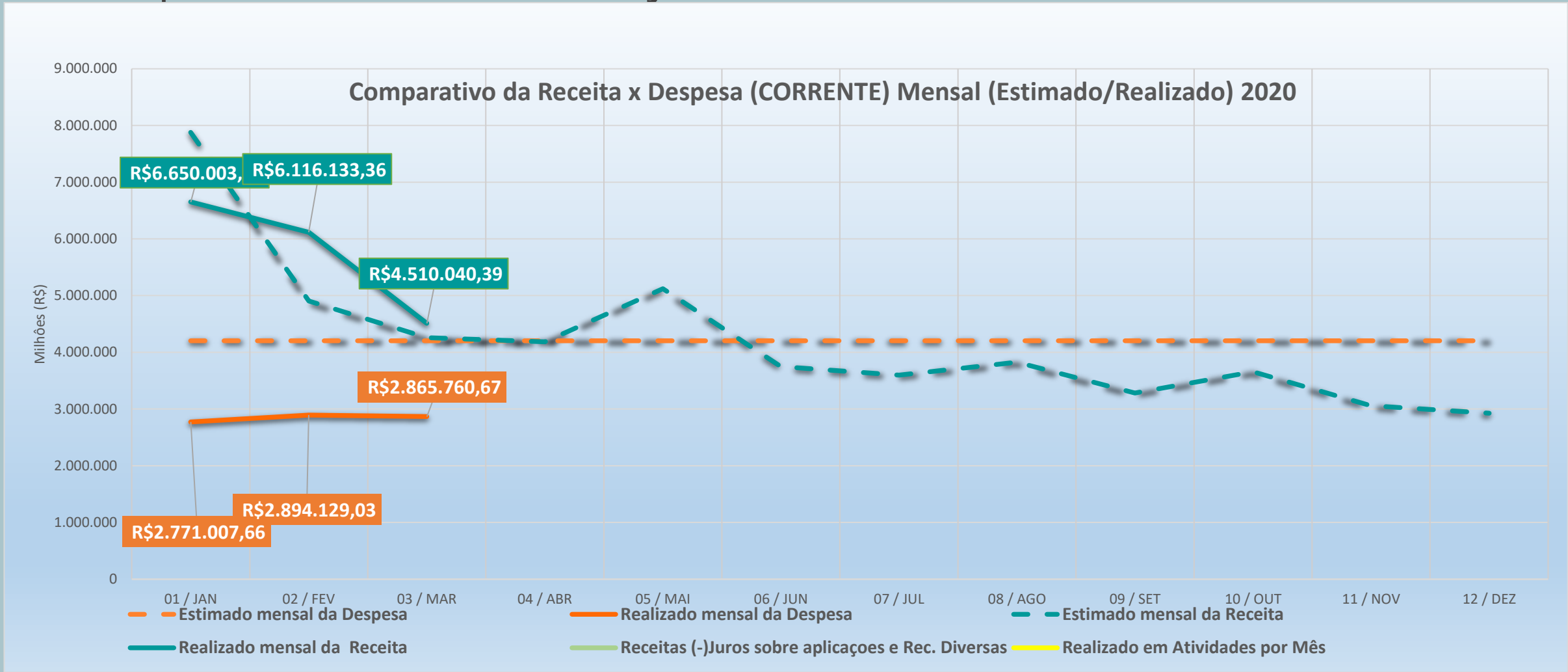
Acompanhamento mensal Projeto x Realizado



Fonte: SISCONT – GF 2020

RECEITAS X DESPESAS

- Acompanhamento mensal Projeto x Realizado



Fonte: SISCONT – GF 2020

CONCLUSÃO

	2020	2019	% Variaçao (2020/2019)
Arrecadado no periodo de 1° Trimestre	17.276.177,37	15.896.178,31	9%
Realizado no periodo de 1° Trimestre	8.530.897,36	7.306.439,72	17%
Saldo Corrente	8.745.280,01	8.589.738,59	2%
Saldo Patrimonial de Exercicios Anteriores	26.627.793,28	53.294.802,79	-50%
Saldo Disponivel em conta corrente 31/03/2020	39.443.057,40	65.019.958,54	

Fonte: SISCONT – GF 2020

Sandra Regina de Oliveira
Coordenadora da Contabilidade do CAU/SP
CRC: 1SP304910

Composição da equipe responsável pela Prestação de Contas

Conselheiros responsáveis por apreciar a Elaboração, Sistematização e Revisão do Relatório de Gestão Integrado do CAU/SP do Exercício 2019, deliberar e recomendar sua aprovação.

Alguns membros da CPFi recebendo o prêmio da 3º Conferência Nacional dos Conselhos Profissionais – Melhor Relatório de Gestão Integrado com Planejamento Estratégico entre os conselhos profissionais.

Comissão de Planejamento e Finanças do CAU/SP

Marco Antônio Teixeira da Silva

Coordenador

Miriam Roux Azevedo Addor

Coordenadora Adjunta

Maria Alice Gaiotto

Nancy Laranjeira Tavares de Camargo

Maria Rita Silveira de Paula Amoroso

Fernanda Menegari Querido

Angela de Arruda Camargo Amaral

Edson Jorge Elito

Mario Wilson Pedreira Reali

Membros Titulares

Liana Paula Perez De Oliveira

Paulo Machado Lisbôa Filho

Fabiano Puglia Moreno Marin

*Denis Roberto Castro Perez (in memorian)

Renata Alves Sunega

Daniela da Camara Sutti

Lizete Maria Rubano

Adalberto da Silva Retto Junior

Membros Suplentes

Equipe da Gerência Financeira responsável pela elaboração da Prestação de Contas do Exercício 2019 do CAU/SP

Colaboradores da Gerência Financeira do CAU/SP.

Roberto Munuera Reyes

Gerente

Marcos Stefano Z. do Couto

Assessor

Vanessa Barbosa Enju

Coordenadora Responsável

Odair Dutra

Polyana Vilas Boas

Sandra Regina Oliveira

Coordenadores

Everton Diego Nagatsuka

Janaina Baptista

Supervisores

Danilo Rocha) Serafim

Analista

Equipe da Gerência Financeira (GF) – Reunião comemorativa pelo recebimento do prêmio da 3º Conferência Nacional dos Conselhos Profissionais – Melhor Relatório de Gestão Integrado com Planejamento Estratégico entre os conselhos profissionais.

https://www.causp.gov.br/cau-sp-recebe-premios-por-excelencia-de-relatorios-de-gestao-planos-de-acao-e-editais/

Alexandre Suguiyama Rovai

Alzira Neli dos Santos Mosca

Amanda Alves Calazans dos Santos

Ana Cláudia Alves Monteiro

Jhony Matos dos Santos

João Paulo Lopes de Faria

Assistentes

Luan Kendji Yamauie

Luis Alberto dos Santos

Marcelo Aparecido

Renata Ap. Pitaña B. Vasquez

Selma Janete Coelho

Victor Fernandes

Assistentes

RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 88/2020

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 – 1º trimestre de 2020 do CAU SP.

Após análise da prestação de contas do 1º trimestre 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$ 60.430.849,55	
Discriminação	**Correntes**	**Capital**
Receita Orçada	R$ 50.430.849,55	R$ 10.000.000,00
Receita Arrecadada	R$ 17.276.177,37	-x-
Percentual Arrecadado	**34,26%**	**0,00%**
Despesa Orçada	R$ 50.136.673,93	R$ 10.000.000,00
Despesa Liquidada	R$ 8.531.423,76	R$ 6.600,00
Percentual realizado	**17,02%**	**0,08%**
Reserva de contingência	R$ 294.175,62	
Superávit Orçamentário	**R$ 8.738.153,61**	
Superávit Primário	**R$ 8.744.753,61**	

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

2. – Saldo Disponível – março de 2020

- ✓ O saldo disponível que passou para mês de abril de 2020 foi de R$ 39.443.057,46, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de março de 2020.

3. Resultado Financeiro

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de março de 2020, verificou-se que o CAU SP passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R$ 35.053.230,46.

Saldo Disponível	R$ 39.443.057,46
(-) Passivo Circulante	(R$ 3.779.825,56)
(-) Restos a Pagar Não Processados	(R$ 610.001,44)
(=) Superávit Financeiro	**R$ 35.053.230,46**

4. – Resultado Patrimonial – até março de 2020

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de março de 2020 foi de R$ 11.277.328,29.

Variação Patrimonial Aumentativa	R$ 22.054.891,28
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	(R$ 10.777.562,99)
(=) Superávit Patrimonial	**R$ 11.277.328,29**

5. – Dos Extratos Bancários

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

6. – Da conferência dos Balanços

Após análise e conferência do 1º trimestre 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 março de 2020 foi **superior** a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2019, no valor de **R$ 1.379.999,06,** correspondente a **8,68%**.

Receita	2019	2020	Diferença	%
1º trimestre	R$ 15.896.178,31	R$ 17.276.177,37	R$ 1.379.999,06	8,68%
Total	**R$ 15.896.178,31**	**R$ 17.276.177,37**	**R$ 1.379.999,06**	**8,68%**

7.2.- Comparativo Despesa Corrente – 2020/2019

A Despesa ***Corrente realizada*** até o mês de março de 2020, foi **superior** a Despesa Corrente Realizada no mesmo período de 2019, no valor de **R$ 1.224.984,04,** correspondente a **16,77%.**

Despesa	2019	2020	Diferença	%
1º trimestre	R$ 7.306.439,72	R$ 8.531.423,76	R$ 1.224.984,04	16,77%
Total	**R$ 7.306.439,72**	**R$ 8.531.423,76**	**R$ 1.224.984,04**	**16,77%**

8. – Cota parte CAU/BR

Conforme demonstrado na receita arrecadada do CAU BR até o mês de março de 2020, o repasse da cota parte do CAU SP foi de R$ 4.210.397,56.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU SP até o mês de março 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$ 16.843.010,75.

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

O gasto de pessoal e encargos sociais sobre a receita arrecadada nos últimos 12 meses foi de **32,47%**.

Receita Arrecadada	R$ 54.423.305,31
(-) Despesa de Pessoal	(R$ 17.671.795,33)
% gasto s/ receita arrecadada	**32,47%**

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), atendendo ao artigo 8º, incisos § 1º e § 6º da Resolução n° 101/2015.

Informamos que a documentação contábil que gerou a prestação de contas do 1º trimestre de 2020 **não** foi objeto de nossa análise, portanto, este relatório não exime 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 1º trimestre de 2020 do CAU SP, informamos que a esta prestação de contas está em condições de ser analisada pela Auditoria Interna do CAU BR.

Brasília, 17 de agosto de 2020.

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