CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

Relatório dos auditores independentes

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2015

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2015

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial comparado

Balanço financeiro

Balando orçamentário

Variações patrimoniais

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

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

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

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Conselho Federal e Conselho Diretor
Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Maranhão – CAU/MA
São Luís – MA

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

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis

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

Responsabilidade dos auditores independentes

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

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

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

Base para opinião com ressalvas

Fundamentação quanto à vida útil dos bens do ativo imobilizado

A Entidade possui registrado em 31 de dezembro de 2015, os montantes de R$246.737 e R$53.055 (R$246.737 e R$29.828 em 2014) referentes ao ativo imobilizado e depreciação acumulada, respectivamente. Entretanto, não nos foram apresentadas as fundamentações técnicas formais em relação aos percentuais das vidas úteis utilizados nos cálculos das depreciações dos bens do ativo imobilizado. Consequentemente, não nos foi possível determinar se havia necessidade de ajustar esses valores.

Apresentação das notas explicativas às demonstrações contábeis

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

Opinião com ressalvas

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

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

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

Brasília, 29 de abril de 2016.

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Brasil – CAU/BR e os Conselhos de Arquitetura e Urbanismo dos Estados e do Distrito Federal – CAU/UF foram criados com a Lei nº 12.378 de 31 de dezembro de 2010, que regulamenta o exercício da Arquitetura e Urbanismo no país. Autarquias dotadas de personalidade jurídica de direito público, o CAU possui a função de "orientar, disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de arquitetura e urbanismo, zelar pela fiel observância dos princípios de ética e disciplina da classe em todo o território nacional, bem como pugnar pelo aperfeiçoamento do exercício da arquitetura e urbanismo" (§ 1º do Art. 24º da Lei 12.378/2010).

As Demonstrações Contábeis apresentadas foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/64, com a observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, aos Princípios Contábeis geralmente aceitos, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, e o pronunciamento 85/2012.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

1. Ativo Circulante

Estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade.

1.1.1 Disponível e Aplicações

As contas deste grupo estão demonstradas pelo critério de grau de liquidez de realização. As contas com numeração 41581-2 e 45539-3 foram abertas no Estado do Maranhão sob responsabilidade do Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Maranhão . Estão ainda com valores acrescidos dos devidos rendimentos até a data da elaboração da demonstração financeira Balanço Patrimonial, em 31/12/2015.

TITULOS	2015
Banco Conta Movimento – 41.581-2	R$ 1.074,41
Banco Conta Movimento – 45.539-3	R$ 1.289,48
Banco Aplicações Financeiras – 41.581-2	R$ 155.769,94
TOTAL	**R$ 158.133,83**

1.1.2. Demais Créditos e Valores em Curto Prazo

Compreendem os créditos a receber, referentes a responsabilidades de terceiros para com o Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Maranhão.

TÍTULOS	2015
BANCO DO BRASIL – cobrança de imposto indevido	1.942,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES Em CURTO PRAZO	598,49
TOTAL	**2.541,01**

1.2 Ativo Não Circulante

Os bens integrantes do ativo imobilizado são registrados pelo custo de aquisição, onde foram submetidos à depreciação sendo o seu saldo em 31/12/2015 de **R$ 193.681,83.**

Segue a composição do saldo do Ativo Imobilizado:

Móveis e Utensílios	R$	43.872,50
Máquinas e Equipamentos	R$	5.384,35
Utensílios de Copa e Cozinha	R$	299,54
Veículos	R$	58.900,00
Equipamentos Processamento Dados	R$	25.225,44
Salas	R$	60.000,00
Total do Imobilizado	R$	**193.681,83**

2.1 Passivo Circulante

Constam despesas a pagar em 2015 referente a retenções de obrigações tributárias de empregados.

TITULOS	
PROVISÕES A CURTO PRAZO	36.351,62
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	202,56
CONSIGNAÇÕES:	**8.601,63**
INSS	1.009,25
IRRF	6.113,70
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	1.478,68
TOTAL	**45.155,81**

2.2-Patrimônio Líquido

Representam neste grupo os resultados acumulados pelo CAU/MA, desde sua criação, no montante de **R$ 370.828,82**

RESULTADO PATRIMONIAL

O CAU MA apresentou um **Déficit** do Exercício no valor de **R$ 194.513,53**, conforme demonstrado abaixo.

TITULOS	2015
Variações Patrimoniais Aumentativas	829.507,80
Variações Patrimoniais Diminutivas	1.024.021,33
Resultado Patrimonial	**194.513,53**

RESULTADO FINANCEIRO

Na analise procedida no Balaço Patrimonial do mês de dezembro de 2015, verificou-se que o CAU MA, passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R$ 98.815,33.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Comparando a Receita Arrecadada com a Despesa Realizada até dezembro de 2015, constatou-se um Déficit Orçamentário no valor de R$115.236,17, abaixo discriminado.

RECEITAS	2015
Receitas Correntes	**862.606,25**
Receitas de Contribuições	299.314,75
Receitas de Serviços	317.233,97
Financeiras	48.712,38
Transferências Correntes	194.418,95

Outras Receitas Correntes	2.926,20
DESPESAS	**2015**
Despesas Correntes	**977.842,42**
Pessoal e Encargos	630.906,07
Diárias	18.980,00
Material de Consumo	9.318,59
Serviços de Terceiros – Pessoa Física	59.452,00
Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	171.515,04
Encargos Diversos	15.286,00
Transferências Correntes	72.384,72
Despesas de Capital	**-0-**
Investimentos	-0-
Subtotal das Despesas	**977.842,42**
Déficit Orçamentário do Exercício	**115.236,17**

São Luís- MA, 31 de Dezembro de 2015.

Hermes da Fonseca Neto
Presidente CAU/MA

Maria Lucia Barbosa Paixão
CRC 2.209/T-MA
CPF 063006853-49

CAU - MA

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

CNPJ: 14.968.163/0001-77

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Comparativo da Receita

Receita	Orçado	Arrec. Periodo	Arrec. Exerc.	Diferença
RECEITA REALIZADA	**981.270,00**	**862.606,25**	**862.606,25**	**118.663,75**
RECEITA CORRENTE	**943.140,00**	**862.606,25**	**862.606,25**	**80.533,75**
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	**282.549,00**	**299.314,75**	**299.314,75**	**-16.765,75**
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	**282.549,00**	**299.314,75**	**299.314,75**	**-16.765,75**
ANUIDADES	**282.549,00**	**299.314,75**	**299.314,75**	**-16.765,75**
Pessoa Física - do Exercício	229.378,00	254.689,58	254.689,58	-25.311,58
Pessoa Jurídica - do Exercicio	53.171,00	44.625,17	44.625,17	8.545,83
RECEITA DE SERVIÇOS	**438.412,00**	**317.233,97**	**317.233,97**	**121.178,03**
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇOES	**4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.000,00**
Pessoa Física	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Pessoa Jurídica	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	**3.000,00**	**2.091,34**	**2.091,34**	**908,66**
Pessoa Física	3.000,00	2.091,34	2.091,34	908,66
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIFICADOS	**1.000,00**	**1.656,25**	**1.656,25**	**-656,25**
Pessoa Física	1.000,00	1.656,25	1.656,25	-656,25
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	**430.412,00**	**313.486,38**	**313.486,38**	**116.925,62**
Pessoa Jurídica - RRT	40.000,00	24.665,85	24.665,85	15.334,15
Pessoa Física - RRT	390.412,00	288.820,53	288.820,53	101.591,47
FINANCEIRAS	**26.259,00**	**48.712,38**	**48.712,38**	**-22.453,38**
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	**26.259,00**	**48.712,38**	**48.712,38**	**-22.453,38**
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE ANUIDADES	**3.000,00**	**8.593,51**	**8.593,51**	**-5.593,51**
Pessoas Físicas	3.000,00	8.593,51	8.593,51	-5.593,51
MULTAS SOBRE ANUIDADES	**3.259,00**	**15.270,45**	**15.270,45**	**-12.011,45**
Pessoas Físicas	3.259,00	15.270,45	15.270,45	-12.011,45
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	**20.000,00**	**24.848,42**	**24.848,42**	**-4.848,42**
CDB/RDB - Titulos de Renda Fixa	20.000,00	24.848,42	24.848,42	-4.848,42
TRANSFERENCIAS CORRENTES	**195.920,00**	**194.418,95**	**194.418,95**	**1.501,05**
Fundo de Apoio	195.920,00	163.266,70	163.266,70	32.653,30
Fundo de Apoio Exercícios Anteriores	0,00	31.152,25	31.152,25	-31.152,25
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	**0,00**	**2.926,20**	**2.926,20**	**-2.926,20**
MULTAS DE INFRAÇÕES	**0,00**	**2.530,76**	**2.530,76**	**-2.530,76**
Pessoas Físicas	0,00	2.530,76	2.530,76	-2.530,76
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	**0,00**	**395,44**	**395,44**	**-395,44**
Receitas Não Identificadas	0,00	395,44	395,44	-395,44
RECEITA DE CAPITAL	**38.130,00**	**0,00**	**0,00**	**38.130,00**

CAU - MA

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Receita	Orçado	Arrec. Periodo	Arrec. Exerc.	Diferença
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	**38.130,00**	**0,00**	**0,00**	**38.130,00**
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO CORRENTE	**38.130,00**	**0,00**	**0,00**	**38.130,00**
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Superávit do Orçamento Corrente)	38.130,00	0,00	0,00	38.130,00
Total:	**981.270,00**	**862.606,25**	**862.606,25**	**118.663,75**

Maria Lúcia Barbosa Paixão
CRC 2.209/T-MA
CPF 063006853-49

Hermes da Fonseca Neto
Presidente do CAU/MA

CAU - MA

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

CNPJ: 14.968.163/0001-77

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Comparativo da Despesa Liquidada

Despesa	Orçado	Realiz. Periodo	Realiz. Exerc.	Diferença
CRÉDITO DISPONÍVEL DA DESPESA	**981.270,00**	**977.842,42**	**977.842,42**	**3.427,58**
DESPESA CORRENTE	**981.270,00**	**977.842,42**	**977.842,42**	**3.427,58**
PESSOAL	**651.403,00**	**649.886,07**	**649.886,07**	**1.516,93**
PESSOAL E ENCARGOS	**632.423,00**	**630.906,07**	**630.906,07**	**1.516,93**
REMUNERAÇÃO PESSOAL	**488.565,00**	**487.701,46**	**487.701,46**	**863,54**
Salários	397.859,31	397.545,87	397.545,87	313,44
Gratificação de Função	5.000,00	4.963,62	4.963,62	36,38
Gratificação de Natal - 13º Salário	28.480,00	28.368,20	28.368,20	111,80
Férias	20.204,48	20.043,71	20.043,71	160,77
1/3 de Férias - CF/88	6.900,00	6.681,25	6.681,25	218,75
Abono de Férias	2.820,00	2.815,47	2.815,47	4,53
Indenizações Trabalhistas	27.301,21	27.283,34	27.283,34	17,87
ENCARGOS SOCIAIS	**143.858,00**	**143.204,61**	**143.204,61**	**653,39**
INSS Patronal	103.600,00	103.424,27	103.424,27	175,73
FGTS	35.680,00	35.326,74	35.326,74	353,26
PIS s/ Folha de Pagamento	4.578,00	4.453,60	4.453,60	124,40
DIÁRIAS	**18.980,00**	**18.980,00**	**18.980,00**	**0,00**
Diárias - Funcionários	18.980,00	18.980,00	18.980,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	**9.376,00**	**9.318,59**	**9.318,59**	**57,41**
MATERIAL DE CONSUMO	**9.376,00**	**9.318,59**	**9.318,59**	**57,41**
Combustíveis e Lubrificantes	8.700,00	8.642,59	8.642,59	57,41
Peças e Acessórios para Veículos	676,00	676,00	676,00	0,00
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	**59.600,00**	**59.452,00**	**59.452,00**	**148,00**
REMUNERAÇÃO DE SERVIÇOS PESSOAIS	**30.500,00**	**30.470,00**	**30.470,00**	**30,00**
Remuneração de Serviços Pessoais	30.500,00	30.470,00	30.470,00	30,00
DIÁRIAS	**29.100,00**	**28.982,00**	**28.982,00**	**118,00**
Diárias - Conselheiros/Convidados	29.100,00	28.982,00	28.982,00	118,00
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	**173.006,28**	**171.515,04**	**171.515,04**	**1.491,24**
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	**4.143,00**	**4.137,52**	**4.137,52**	**5,48**
Divulgação em Jornais e Revistas	4.143,00	4.137,52	4.137,52	5,48
SERVIÇOS PRESTADOS	**126.933,28**	**125.907,38**	**125.907,38**	**1.025,90**
Serviços de Medicina do Trabalho	420,00	420,00	420,00	0,00
Serviços de Áudio, Fotográficos e Vídeos	3.760,00	3.760,00	3.760,00	0,00
Seguros de Bens Móveis	300,00	210,50	210,50	89,50
Locação de Bens Móveis, Máquinas e Equipamentos	300,00	293,94	293,94	6,06

CAU - MA

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Despesa	Orçado	Realiz. Periodo	Realiz. Exerc.	Diferença
Locação de Bens Imóveis	30.400,00	30.394,54	30.394,54	5,46
Condomínios	10.050,00	10.050,00	10.050,00	0,00
Serviços de Reparos, Adapt. e Conserv de Bens Móveis e Imóveis	50.250,00	49.972,40	49.972,40	277,60
Manutenção e Conservação de Veículos	742,00	742,00	742,00	0,00
Serviços de Energia Elétrica e Gás	8.740,00	8.662,18	8.662,18	77,82
Serviços de Correios e Telégrafos	740,00	739,20	739,20	0,80
Despesas com Telecomunicações	14.160,00	14.122,94	14.122,94	37,06
Carteiras Profissionais	1.000,00	669,90	669,90	330,10
Despesas Miúdas de Pronto Pagamento	3.671,28	3.589,78	3.589,78	81,50
Serviços de Recarga de Cartuchos	2.400,00	2.280,00	2.280,00	120,00
PASSAGENS	**41.930,00**	**41.470,14**	**41.470,14**	**459,86**
Passagens - Conselheiros/Convidados	31.830,00	31.386,64	31.386,64	443,36
Passagens - Funcionários	10.100,00	10.083,50	10.083,50	16,50
ENCARGOS DIVERSOS	**15.500,00**	**15.286,00**	**15.286,00**	**214,00**
ENCARGOS DIVERSOS	**15.500,00**	**15.286,00**	**15.286,00**	**214,00**
Impostos e Taxas	300,00	283,47	283,47	16,53
Taxas Bancárias	15.200,00	15.002,53	15.002,53	197,47
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	**72.384,72**	**72.384,72**	**72.384,72**	**0,00**
FUNDO DE APOIO AO CAU-UF	**72.384,72**	**72.384,72**	**72.384,72**	**0,00**
Fundo Nacional de Apoio aos CAU UF	28.289,00	28.289,00	28.289,00	0,00
Fundo para o Centro de Serviços Compartilhados	40.087,00	40.087,00	40.087,00	0,00
Fundo de Reserva do Centro de Serviços Compartilhados	4.008,72	4.008,72	4.008,72	0,00
Total:	**981.270,00**	**977.842,42**	**977.842,42**	**3.427,58**

Maria Lucia Barbosa Paixão
CRC 2.209/T-MA
CPF 063006853-49

Hermes da Fonseca Neto
Presidente do CAU/MA

CAU - MA

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

CNPJ: 14.968.163/0001-77

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Balanço Patrimonial

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

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**Especificação**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
ATIVO CIRCULANTE	**222.302,80**	**367.008,38**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**45.155,81**	**18.575,54**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	158.133,83	268.894,64	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	61.627,96	94.840,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.541,01	3.272,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	202,56	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	36.351,62	13.400,39
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	**193.681,83**	**216.909,51**	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	8.601,63	5.175,15
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**	**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	193.681,83	216.909,51	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	186.737,15	186.737,15	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	60.000,00	60.000,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	53.055,32C	29.827,64C	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	45.155,81	18.575,54

CAU - MA

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

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**Especificação**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	370.828,82	565.342,35
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	370.828,82	565.342,35
TOTAL	**415.984,63**	**583.917,89**	**TOTAL**	**415.984,63**	**583.917,89**
ATIVO FINANCEIRO	107.619,52	242.339,84	PASSIVO FINANCEIRO	8.804,19	5.175,15
ATIVO PERMANENTE	308.365,11	341.578,05	PASSIVO PERMANENTE	36.351,62	13.400,39
SALDO PATRIMONIAL				**370.828,82**	**565.342,35**

Compensações

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

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	98.815,33	237.164,69

Maria Lúcia Barbosa Paixão
CRC 2.209/T-MA
CPF 063006853-49

Hermes da Fonseca Neto
Presidente do CAU/MA

CAU - MA

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

CNPJ: 14.968.163/0001-77

Período: Janeiro/2015 a Dezembro/2015

Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	829.507,80	1.014.682,54	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	1.024.021,33	997.265,72
CONTRIBUIÇÕES	282.549,00	267.396,66	PESSOAL E ENCARGOS	653.857,30	546.120,68
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	282.549,00	267.396,66	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	653.857,30	546.120,68
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	282.549,00	267.396,66	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS	653.857,30	546.120,68
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	317.113,45	334.868,83	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	297.779,31	401.571,04
EXPLORAÇÃO DE BENS DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	317.113,45	334.868,83	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.318,59	21.138,11
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	317.113,45	334.868,83	CONSUMO DE MATERIAL	9.318,59	21.138,11
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	48.712,38	37.845,56	SERVIÇOS	265.233,04	359.769,60
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	8.593,51	4.482,85	DIARIAS	47.962,00	85.470,60
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	8.593,51	4.482,85	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	71.940,14	91.638,57
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	40.118,87	33.362,71	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	145.330,90	182.660,43
MULTAS SOBRE ANUIDADES	40.118,87	33.362,71	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	23.227,68	20.663,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	178.092,28	371.935,80	DEPRECIACAO	23.227,68	20.663,33
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	178.092,28	371.935,80	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	72.384,72	49.574,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	178.092,28	371.935,80	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	72.384,72	49.574,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.040,69	2.635,69	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	72.384,72	49.574,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	395,44	0,00			
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	395,44	0,00			
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.645,25	2.635,69			
MULTAS ADMINISTRATIVAS	2.530,76	0,00			
INDENIZAÇÕES	0,00	2.614,81			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	114,49	20,88			
Total das Variações Ativas :	**829.507,80**	**1.014.682,54**	**Total das Variações Passivas :**	**1.024.021,33**	**997.265,72**
			RESULTADO PATRIMONIAL		
Déficit do Exercício	**194.513,53**		**Superávit do Exercício**		**17.416,82**
Total	**1.024.021,33**	**1.014.682,54**	**Total**	**1.024.021,33**	**1.014.682,54**

Hermes da Fonseca Neto
Presidente do CAU/MA

Maria Lucia Barbosa Paixão
CRC 2.209/T-MA
CPF 063006853-49

CAU - MA

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

CNPJ: 14.968.163/0001-77

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Balanço Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	943.140,00	943.140,00	862.606,25	-80.533,75
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	282.549,00	282.549,00	299.314,75	16.765,75
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	282.549,00	282.549,00	299.314,75	16.765,75
ANUIDADES	282.549,00	282.549,00	299.314,75	16.765,75
RECEITA DE SERVIÇOS	438.412,00	438.412,00	317.233,97	-121.178,03
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	3.000,00	3.000,00	2.091,34	-908,66
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIFICADOS	1.000,00	1.000,00	1.656,25	656,25
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	430.412,00	430.412,00	313.486,38	-116.925,62
FINANCEIRAS	26.259,00	26.259,00	48.712,38	22.453,38
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	26.259,00	26.259,00	48.712,38	22.453,38
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE ANUIDADES	3.000,00	3.000,00	8.593,51	5.593,51
MULTAS SOBRE ANUIDADES	3.259,00	3.259,00	15.270,45	12.011,45
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	20.000,00	20.000,00	24.848,42	4.848,42
TRANSFERENCIAS CORRENTES	195.920,00	195.920,00	194.418,95	-1.501,05
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	2.926,20	2.926,20
MULTAS DE INFRAÇÕES	0,00	0,00	2.530,76	2.530,76
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	395,44	395,44
RECEITA DE CAPITAL	0,00	38.130,00	0,00	-38.130,00

CAU - MA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	38.130,00	0,00	-38.130,00
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO CORRENTE	0,00	38.130,00	0,00	-38.130,00
SUB-TOTAL DAS RECEITAS	**943.140,00**	**981.270,00**	**862.606,25**	**-118.663,75**
DÉFICIT	**0,00**	**0,00**	**115.236,17**	**0,00**
TOTAL	**943.140,00**	**981.270,00**	**977.842,42**	**-3.427,58**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
DESPESA CORRENTE	924.677,00	981.270,00	977.842,42	977.842,42	977.525,37	3.427,58
PESSOAL	543.728,00	651.403,00	649.886,07	649.886,07	649.569,02	1.516,93
PESSOAL E ENCARGOS	522.728,00	632.423,00	630.906,07	630.906,07	630.589,02	1.516,93
DIÁRIAS	21.000,00	18.980,00	18.980,00	18.980,00	18.980,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	22.500,00	9.376,00	9.318,59	9.318,59	9.318,59	57,41
MATERIAL DE CONSUMO	22.500,00	9.376,00	9.318,59	9.318,59	9.318,59	57,41
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	90.500,00	59.600,00	59.452,00	59.452,00	59.452,00	148,00
REMUNERAÇÃO DE SERVIÇOS PESSOAIS	46.500,00	30.500,00	30.470,00	30.470,00	30.470,00	30,00
DIÁRIAS	44.000,00	29.100,00	28.982,00	28.982,00	28.982,00	118,00
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	187.073,00	173.006,28	171.515,04	171.515,04	171.515,04	1.491,24
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO	13.643,00	4.143,00	4.137,52	4.137,52	4.137,52	5,48
SERVIÇOS PRESTADOS	126.800,00	126.933,28	125.907,38	125.907,38	125.907,38	1.025,90
PASSAGENS	43.630,00	41.930,00	41.470,14	41.470,14	41.470,14	459,86
ENCARGOS DIVERSOS	12.500,00	15.500,00	15.286,00	15.286,00	15.286,00	214,00
ENCARGOS DIVERSOS	12.500,00	15.500,00	15.286,00	15.286,00	15.286,00	214,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	68.376,00	72.384,72	72.384,72	72.384,72	72.384,72	0,00
FUNDO DE APOIO AO CAU-UF	68.376,00	72.384,72	72.384,72	72.384,72	72.384,72	0,00
DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	18.463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CAU - MA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	943.140,00	981.270,00	977.842,42	977.842,42	977.525,37	3.427,58
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	943.140,00	981.270,00	977.842,42	977.842,42	977.525,37	3.427,58
TOTAL	943.140,00	981.270,00	977.842,42	977.842,42	977.525,37	3.427,58

Maria Lúcia Barbosa Paixão
CRC 2.209/T-MA
CPF 063006853-49

Hermes da Fonseca Neto
Presidente do CAU/MA

CAU - MA

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

CNPJ: 14.968.163/0001-77

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Balanço Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	862.606,25	1.007.997,70	Despesa Orçamentária	977.842,42	985.203,90
RECEITA REALIZADA	862.606,25	1.007.997,70	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	977.842,42	985.203,90
RECEITA CORRENTE	862.606,25	1.007.997,70	DESPESA CORRENTE	977.842,42	963.202,00
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	299.314,75	259.962,37	PESSOAL	649.886,07	573.326,69
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	299.314,75	259.962,37	MATERIAL DE CONSUMO	9.318,59	21.138,11
ANUIDADES	299.314,75	259.962,37	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	59.452,00	78.302,60
RECEITA DE SERVIÇOS	317.233,97	334.933,76	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	171.515,04	225.394,89
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇOES		46,29	ENCARGOS DIVERSOS	15.286,00	15.465,71
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	2.091,34	3.239,97	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	72.384,72	49.574,00
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIFICADOS	1.656,25	1.609,64	DESPESA DE CAPITAL		22.001,90
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	313.486,38	330.037,86	INVESTIMENTOS		22.001,90
FINANCEIRAS	48.712,38	37.992,16	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR		
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	48.712,38	37.992,16			
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE ANUIDADES	8.593,51	4.482,85			
MULTAS SOBRE ANUIDADES	15.270,45	12.230,28			
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	24.848,42	21.279,03			
TRANSFERENCIAS CORRENTES	194.418,95	371.935,80			

CAU - MA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.926,20	3.173,61			
MULTAS DE INFRAÇÕES	2.530,76				
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		3.173,61			
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	395,44				
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extraorçamentários	1.072.778,05	1.279.742,90	Pagamentos Extraorçamentários	1.068.302,69	1.297.503,85
Saldo em espécie do Exercício Anterior	268.894,64	263.861,79	Saldo em espécie do Exercício Seguinte	158.133,83	268.894,64
Total:	**2.204.278,94**	**2.551.602,39**		**2.204.278,94**	**2.551.602,39**

Hermes da Fonseca Neto
Presidente do CAU/MA

Maria Lúcia Barbosa Paixão
CRC 2.209/T-MA
CPF 063006853-49

CAU - MA

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO MARANHÃO

CNPJ: 14.968.163/0001-77

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS		
RECEITA CORRENTE	862.606,25	1.007.997,70
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	299.314,75	259.962,37
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	299.314,75	259.962,37
ANUIDADES	299.314,75	259.962,37
RECEITA DE SERVIÇOS	317.233,97	334.933,76
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇOES	0,00	46,29
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	2.091,34	3.239,97
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIFICADOS	1.656,25	1.609,64
EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT	313.486,38	330.037,86
FINANCEIRAS	48.712,38	37.992,16
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	48.712,38	37.992,16
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE ANUIDADES	8.593,51	4.482,85
MULTAS SOBRE ANUIDADES	15.270,45	12.230,28
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	24.848,42	21.279,03
TRANSFERENCIAS CORRENTES	194.418,95	371.935,80
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.926,20	3.173,61
MULTAS DE INFRAÇÕES	2.530,76	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	3.173,61
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	395,44	0,00
INGRESSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.072.778,05	1.279.742,90
DESEMBOLSOS		
DESPESA CORRENTE	977.842,42	963.202,00
PESSOAL	649.886,07	573.326,69
MATERIAL DE CONSUMO	9.318,59	21.138,11
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	59.452,00	78.302,60
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	171.515,04	225.394,89
ENCARGOS DIVERSOS	15.286,00	15.465,71
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	72.384,72	49.574,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	0,00
DESEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.068.302,69	1.297.503,85
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	-110.760,81	27.034,75
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
INVESTIMENTOS	0,00	22.001,90
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	-22.001,90
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		

GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-110.760,81	5.032,85

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	268.894,64	263.861,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	158.133,83	268.894,64

Hermes da Fonseca Neto
Presidente do CAU/MA

Maria Lúcia Barbosa Paixão
CRC 2.209/T-MA
CPF 068006853-49