

Nota Explicativa

Código: 1

A - DO CONTEXTO OPERACIONAL

De acordo com seu Regimento interno, o Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Estado do Tocantins foi criado pela Lei nº 12.378, de 31 de dezembro de 2010, é uma autarquia federal uniprofissional dotada de personalidade jurídica de direito público, com sede e foro na cidade de Palmas, Estado do Tocantins, tendo por finalidade orientar, disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de Arquiteto e Urbanismo, zelar pela observância dos princípios da ética e da disciplina da classe dos arquitetos e urbanistas e pelo aperfeiçoamento da prática profissional, com vistas ao desenvolvimento regional e urbano sustentável e a preservação do patrimônio histórico cultural e artístico, paisagístico, edificado e ambiental.

Código: 2

B - DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício de 2015 foram elaboradas em conformidade com a Lei n.º 4.320/64, com observância às Normas Brasileiras de Contabilidade APLICADAS AO SETOR PÚBLICO e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público elaborado pela STN/SOF.

As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis contendo informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Na elaboração das demonstrações contábeis, foi utilizado o regime de competência para as receitas e despesas.

Código: 3

C - DAS PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

3.1 – Caixa e equivalentes de caixa

O grupo Caixa e Equivalentes de Caixa apresentou saldo no valor de R\$ 614.865,36, sendo R\$ 2.344,05 na conta corrente e R\$ 612.521,31 na conta poupança, todas do Banco do Brasil, agência 3962-4 e conta 29378-4.



As aplicações financeiras durante o exercício foram apenas na caderneta de poupança, gerando um rendimento de R\$ 44.882,44, até a data do balanço.

3.2 – Demais créditos e valores à curto prazo

Compreendem os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo no valor de R\$ 3.612,07, compreendendo os créditos a receber por descentralização da prestação de serviços públicos (devedores da entidade e entidades públicas devedores).

3.3 – Estoques

Compreende o material de consumo no valor de R\$ 19.398,77, adquirido com o objetivo de ser utilizado no curso normal das atividades.

3.4 – Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente

Compreende o serviço pago antecipadamente no valor de R\$ 5.062,54 referente despesas de seguros e publicação de matérias do CAU/TO no Diário Oficial da União, que serão apropriadas mensalmente no caso dos prêmios de seguros e conforme publicações das matérias na imprensa oficial.

3.5 – Imobilizado

O imobilizado líquido após depreciações é composto de bens patrimoniais no valor de R\$ 159.241,61. As depreciações foram calculadas o método de depreciação linear.

3.6 – Fornecedores Nacionais

Representa um saldo de R\$ 288,00, transferido da conta de consignações/iss para o fornecedor Consult. Jurid. Proj. E.A.T.S Viana e Viana S/C LTDA, retido o imposto, mas não pago devido sistema da Prefeitura de Palmas não computador na guia de pagamento.

3.7 – Restos a pagar

Nesta rubrica, estão registrados os restos a pagar no valor de R\$ 6.183,20, ou seja, os valores relativos a compromissos assumidos para o desempenho das atividades administrativas, os quais serão pagos no exercício seguinte.

3.8 – Provisões para férias e encargos

Evidencia as provisões trabalhistas para pagamento de férias e os respectivos encargos sociais de INSS, FGTS e PASEP no montante de R\$ 34.694,79, constituídas com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até a data do Balanço.

3.9 – Consignações

Demonstra as consignações, que são os valores retidos dos funcionários e serviços prestados de ISS, tributos federais e contribuição sindical no valor de R\$ 268,76 a ser pago no exercício seguinte.

3.10 – Patrimônio Líquido

Representam neste grupo os resultados acumulados pelo CAU/TO desde sua criação no montante de R\$ 760.702,96, sendo o resultado patrimonial superavitário, respectivamente: 2015 - R\$ 86.726,75 e acumulado de anos anteriores R\$ 673.976,21.

Código: 4

D - DO ORÇAMENTO

4.1 - PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA

A proposta orçamentária inicial previa o valor de R\$ 1.400.409,00, sendo reduzida para R\$ 1.387.000,00 com a primeira e única reprogramação do ano. Dessa forma, as receitas (corrente - R\$ 940.568,00 e capital R\$ 459.841,00) e despesas (corrente - R\$ 925.699,78, reserva de contingência - R\$ 14.868,22 e capital - R\$ 459.841,00) passaram para: receitas (corrente - R\$ 922.492,85 e capital - R\$ 464.507,15) e despesas (corrente - R\$ 905.884,91, reserva de contingência - R\$ 16.608,00 e capital - R\$ 464.507,09).

4.2 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

4.2.1 - Das receitas

A receita arrecadada no exercício de 2015 atingiu o valor de R\$ 886.629,45, que corresponde a 96,11% da receita corrente que é de R\$ 922.492,85 e de 63,92% da Receita Orçamentária de 2015, que é de R\$ 1.387.000,00.

4.2.2 - Das despesas

A despesa realizada no exercício de 2015 atingiu o valor de R\$ 758.581,25, que corresponde a 54,69% da proposta orçamentária de 2015, que é de R\$ 1.387.000,00.

4.2.3 - Do resultado orçamentário

O resultado da receita arrecadada com a despesa realizada no exercício de 2015 corresponde um superávit orçamentário de R\$ 128.048,20.

Código: 5

E - DO RESULTADO FINANCEIRO

O Superávit Financeiro foi apurado no encerramento do exercício o montante na ordem de R\$ 573.387,97, que de acordo com o art. 43, da Lei n.º 4.320/64, poderá servir como fonte de recurso para alterações orçamentárias no exercício seguinte.