



**CAU/MS**

Conselho de Arquitetura  
e Urbanismo de Mato Grosso do Sul

**CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DE MATO GROSSO DO SUL**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo de Mato Grosso do Sul (CAU/MS) foi criado pela Lei nº 12.378, de 31 de dezembro de 2010, e tem como principal atividade o registro e a fiscalização profissional. Esta lei regulamenta o exercício da Arquitetura e Urbanismo; cria o Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Brasil – CAU/BR e os Conselhos de Arquitetura e Urbanismo dos Estados e do Distrito Federal – CAUs; e dá outras providências.

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo de Mato Grosso do Sul (CAU/MS) é uma Autarquia Federal, dotada de personalidade jurídica, que presta serviço público e tem sua estrutura, organização e funcionamento estabelecidos em seu Regimento interno.

**2. DIRETRIZES CONTÁBEIS**

**A) APRESENTAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS:**

As demonstrações contábeis levantadas e apuradas em 31 de dezembro de 2014, referente ao exercício do respectivo ano, 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, de modo subsidiário, aos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

**B) ATIVO CIRCULANTE:**

O grupo do Ativo Circulante (AC) apresentou saldo em 31 de dezembro de 2014, no valor de R\$ 905.427,67, distribuídos da seguinte maneira:

CONTA	SALDO
-------	-------



ATIVO CIRCULANTE	905.427,67
Caixa e Equivalentes de caixa	846.499,24
Créditos a curto prazo	53.246,16
Demais créditos	5.682,27

IMPORTANTE: as aplicações financeiras estão acrescidas dos respectivos rendimentos até a data do Balanço.

**C) ATIVO NÃO CIRCULANTE:****IMOBILIZADO**

Os bens integrantes do Ativo Imobilizado são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos das depreciações, sendo o seu saldo em 31 de dezembro de 2014, de R\$ 377.069,81 (trezentos e setenta e sete mil e sessenta e nove reais e oitenta e um centavos).

Até 31 de dezembro de 2013 não havia gestão patrimonial.

Com a implantação do SISPAT, adotamos o seguinte procedimento: cadastro item a item no sistema de registro de Patrimônio do Conselho, de acordo com as Notas Fiscais das respectivas compras (dos itens comprados em 2012, 2013 e 2014), para então, em 31 de dezembro de 2014, ser efetuada a contabilização das respectivas depreciações.

Em 2014, foram contabilizadas todas as despesas com depreciações dos anos de 2012 e 2013, assim como o reconhecimento das depreciações de 2014. A contrapartida esta registrada na conta de “depreciação, exaustão e amortização acumuladas”, conta esta, integrante do Ativo Não Circulante (ANC).

CONTAS	SALDO
ATIVO NÃO CIRCULANTE	377.069,81
Bens móveis	535.177,87
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização acumuladas	158.108,06

**D) PASSIVO CIRCULANTE:****RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

A conta Restos a Pagar Processados corresponde a obrigações empenhadas e liquidadas até em 31 de dezembro de 2014, no valor de R\$ 1.092,30 (Um mil e noventa e dois reais e trinta centavos), que compõem o saldo da conta Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.

Todos estes valores foram pagos em janeiro de 2015.

**PROVISÕES A CURTO PRAZO**

Esta registrado na Contabilidade, na conta de Provisões a Curto Prazo, os valores respectivos a provisão para férias dos empregados, INSS sobre as férias, PIS sobre as férias, no total de R\$ 119.714,53 (cento e dezenove mil setecentos e catorze reais e cinquenta e três centavos).

**E) PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

Não temos registro contábil.


**F) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

Resultados Acumulados

Representam neste grupo os resultados acumulados pelo CAU/MS, desde a sua criação, no montante de R\$ 1.161.690,65 (um milhão, cento e sessenta e um mil, seiscentos e noventa reais e sessenta e cinco centavos).

  
Cláudio Lisias Lucchese  
Gerente Administrativo e Financeiro  
CPF: 031.124.538-24

  
Moacir Dias Cardoso Junior  
Contador  
CRC/MS 012685-P

  
Osvaldo Abrão de Souza  
Presidente  
CPF: 081.788.101-82