



PROCESSO	
INTERESSADO	CAU/PE
ASSUNTO	PRESTAÇÃO DE CONTAS E BALANCETES REFERENTES AO 4º TRIMESTRE DE 2023

DELIBERAÇÃO Nº 153/2024 – COAFIN-CAU/PE

A COMISSÃO DE ORGANIZAÇÃO, ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS (COAFIN), reunida ordinariamente em sua 76ª Reunião, em Recife-PE, no dia 29 de fevereiro de 2024, no uso das competências que lhe confere o artigo 95 do Regimento Interno do CAU/PE;

Considerando as Resoluções CAU/BR número 200/2020 e 247/2023, que dispõe sobre procedimentos orçamentários, contábeis e de prestação de contas a serem adotados pelo Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Brasil (CAU/BR);

Considerando que as apresentações, análises e aprovações das Prestações de Contas do CAU/PE devem ser realizadas periodicamente;

Considerando a apresentação relativa à Prestação de Contas e do Balanço Contábil – Quarto Trimestre 2023 do CAU/PE, feita pela Coordenadora Financeira, bem como material disponibilizado sobre esse assunto para apreciação da Comissão;

Considerando a necessidade de acompanhar, analisar e deliberar sobre os atos econômico-financeiros, comportamentos de receitas e despesas, prestação de contas, balanços e execuções orçamentárias deste Conselho;

DELIBEROU:

1. Aprovação da Prestação de Contas e Balancetes do 4º Trimestre de 2023 do CAU/PE;
2. Encaminhar para o Plenário do CAU/PE para análise e aprovação;
3. Esta Deliberação entra em vigor nesta data.

Recife-PE, 29 de fevereiro de 2024

Marcos Germano dos Santos Silva

Coordenador da Comissão de Organização, Administração e Finanças do CAU/PE



76ª REUNIÃO ORDINÁRIA COAFIN DO CAU/PE

Folha de Votação

Conselheiro	Votação			
	Sim	Não	Abstenção	Ausência
Marcos Germano dos Santos Silva	X			
Julianna Jamille Ferreira de Freitas Santos	X			
Marcílio Aguiar Coutinho Correa de Oliveira	X			

Histórico da votação:

76ª Reunião Ordinária da COAFIN-CAU/PE Data: 29/02/2024

Matéria em votação: PRESTAÇÃO DE CONTAS E BALANCETES REFERENTES AO 4º TRIMESTRE DE 2023

Resultado da votação: Sim (03) Não () Abstenções () Ausência () Total (03)

Ocorrências: _____

Coordenador da Sessão: Marcos Germano dos Santos Silva



Anexos:



Informações Contábeis - Dezembro/2023 - CAU/PE

1 - Execução Orçamentária

Execução do Orçamento da Receita e Despesa e Resultado Orçamentário				% Execução/Mês	% Execução Acum. Ano
Tipo	Projetado	Executado/Mês	Acumulado no Ano		
Receita Corrente	R\$ 4.501.950,90	R\$ 277.559,47	R\$ 4.580.655,21	6,17%	101,75%
Receita de Capital	R\$ 322.700,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
Receita Total	R\$ 4.824.650,90	R\$ 277.559,47	R\$ 4.580.655,21	5,75%	94,94%
		Despesa Liquidada	Despesa Empenhada		
Despesa Corrente	R\$ 4.501.950,90	R\$ 509.157,48	R\$ 4.090.869,62	11,31%	90,87%
Despesa de Capital	R\$ 322.700,00	R\$ 47.583,04	R\$ 282.399,90	14,75%	87,51%
Despesa Total	R\$ 4.824.650,90	R\$ 556.740,52	R\$ 4.373.269,52	11,54%	90,64%
	Mês	Acumulado			
Superávit Orçamentário	-R\$ 279.181,05	R\$ 207.385,69			
Superávit Primário	-R\$ 231.598,01	R\$ 489.785,59			

O saldo disponível que passou para o mês de janeiro de 2024 foi de R\$ 2.287.632,11 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2023.

2 - Resultado Financeiro

	Dezembro/2023	Acumulado/2023
Saldo Disponível	R\$ 2.287.632,11	R\$ 2.287.632,11
(-) Passivo Circulante	R\$ 241.608,41	R\$ 241.608,41
(-) Restos à pagar Não processados	R\$ 45.077,51	R\$ 45.077,51
(=) Superávit Financeiro	R\$ 2.000.946,19	R\$ 2.000.946,19

Após análise do Balanço Patrimonial do mês de dezembro de 2023, verificou-se que o CAU/PE passou com um Superávit Financeiro no valor de R\$ 2.000.946,19.

3 - Resultado Patrimonial

	Dezembro/2023	Acumulado/2023
VPA	R\$ 5.603.078,61	R\$ 5.603.078,61
VPD	R\$ 4.718.331,62	R\$ 4.718.331,62
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 884.746,99	R\$ 884.746,99

O CAU/PE apresentou em dezembro de 2023 um Superávit Patrimonial no valor de R\$ 884.746,99 conforme demonstrado.



4 - Comparativo da Receita Corrente

	Dezembro/2023		Acumulado	
Dezembro/2022	R\$	252.652,25	R\$	4.236.999,64
Dezembro/2023	R\$	277.559,47	R\$	4.580.655,21
Varição (R\$)	R\$	24.907,22	R\$	343.655,57
Varição (%)		9,86%		8,11%

5 - Comparativo da Despesa (Realizada) Corrente

	Dezembro/2023 (Liquidada)		Acumulado (Empenhado)	
Dezembro/2022	R\$	464.274,33	R\$	3.837.407,78
Dezembro/2023	R\$	556.740,52	R\$	4.090.869,62
Varição (R\$)	R\$	92.466,19	R\$	253.461,84
Varição (%)		19,92%		6,61%

6 - Gastos de Pessoal e Encargos Sociais em relação à Receita Corrente

	Dezembro/2023		Acumulado/2023	
Receita Corrente	R\$	277.559,47	R\$	4.580.655,21
Despesa de Pessoal	R\$	226.999,08	R\$	1.920.184,95
(%) Gastos sobre a Receita Corrente		81,78%		41,92%

Recife, 27 de fevereiro de 2024.

JULIERME
BARBOSA

XAVIER:0312983
8406

Assinado de forma
digital por JULIERME
BARBOSA
XAVIER:03129838406
Dados: 2024.02.27
14:49:15 -03'00'

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC - PE 17454/O-9



Informações Contábeis – 2023 – CAUPE

1. Execução Orçamentária			
Execução do Orçamento da Receita e Despesa e Resultado Orçamentário			
Tipo	Correntes	Capital	TOTAL
Receita Orçada	4.501.950,90	322.700,00	4.824.650,90
Receita Arrecadada	4.580.655,21	-	4.580.655,21
Percentual Arrecadado	101,75%	0,00%	94,94%
Despesa Orçada	4.499.809,76	322.700,00	4.822.509,76
Despesa Empenhada	4.090.869,62	282.399,90	4.373.269,52
Percentual Realizado	90,91%	87,51%	90,68%
Reserva de Contingência	2.141,14		
Superávit Orçamentário	207.385,69		
Superávit Primário	489.785,59		

2. Resultado Financeiro	
Saldo Disponível	2.287.632,11
(-) Passivo Circulante	241.608,41
(-) Restos a pagar Não Processado	45.077,51
(=) Superávit Financeiro	2.000.946,19

O saldo disponível que passou para 2024 foi de **R\$ 2.287.632,11** que está demonstrado no Balanço Patrimonial de 2023.

Após análise do Balanço Patrimonial de 2023, verificou-se que o CAUPE apurou um Superávit Financeiro no valor de **R\$ 2.000.946,19**.

3. Resultado Patrimonial	
VPA	5.603.078,61
VPD	4.718.331,62
(=) Superávit Patrimonial	884.746,99

O CAUPE apresentou em 2023 um **Superávit Patrimonial** no valor de **R\$ 884.746,99**, conforme demonstrado.

4. Comparativo Receita (arrecadada) Corrente	
2022	4.236.999,64
2023	4.580.655,21
Variação R\$	343.655,57
Variação %	8,11%

5. Comparativo Despesa (realizada) Corrente	
2022	3.837.407,78
2023	4.090.869,62
Variação R\$	253.461,84
Variação %	6,61%



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

Receita Arrecadada	4.580.655,21
Despesa de Pessoal	1.920.184,95
% gasto s/ Receita Arrecadada	41,92%

O gasto de pessoal e encargos sociais sobre a receita arrecadada nos últimos 12 (doze) meses foi de **41,92%**.

Para este cálculo, são considerados os valores do mês de referência da análise (dezembro/2023) somando-se aos 11 meses imediatamente anteriores, conforme utilizado no Art. 18, § 2º, da Lei Complementar Nº 101 (LRF), de 4 de maio de 2000. Ademais, desconsidera-se as despesas com benefícios a pessoal.

O presente relatório foi produzido após a análise dos demonstrativos contábeis por meio dos sistemas Auditoria.Net, SISCONT.Net e SISPAT.Net. Dessa forma, os documentos que geraram as informações contábeis não foram objeto de análise. Portanto, este relatório não exime a necessidade da avaliação da auditoria externa e da Auditoria Interna do CAU/BR sobre os documentos pertinentes, conforme disposto da Resolução Nº 200, de 15 de dezembro de 2020.

Brasília, 27 de fevereiro de 2024.

Documento assinado digitalmente
 **ALCIRAN COELHO DE SOUSA JUNIOR**
Data: 27/02/2024 13:48:21-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

ALCIRAN COELHO DE SOUSA JUNIOR

CONTADOR (EM SUBSTITUIÇÃO - PORTARIA GERENCIAL CAU/BR Nº 186, DE 6 DE DEZEMBRO DE 2023)

NÚCLEO DE CONTABILIDADE

GERÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS DO CAUBR - GERFIN