

Balanco Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	13.132.055,15	10.999.242,25	PASSIVO CIRCULANTE	8.321.660,91	2.649.333,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.404.734,32	4.989.562,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	626.721,42	454.816,60
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.232.209,44	5.612.302,78	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	426.907,36	330.536,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.032.101,17	1.087.348,60
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	63.007,68	59.897,59	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	5.196,35	6.942,29	PROVISÕES A CURTO PRAZO	5.399.529,89	601.119,20
	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.263.308,43	506.049,13
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	31.448.621,48	31.417.237,54	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.733.132,22	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8.418.558,90	9.360.539,06	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	8.418.272,82	9.337.625,15	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	286,08	22.913,91	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	23.030.062,58	22.056.698,48	PROVISÕES A LONGO PRAZO	1.733.132,22	0,00
BENS MÓVEIS	7.654.075,79	6.924.102,61	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	19.247.887,67	18.490.606,54		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	3.871.900,88	3.358.010,67		0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	10.054.793,13	2.649.333,53

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Demais Reservas	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	34.525.883,50	39.767.146,26
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34.525.883,50	39.767.146,26
TOTAL	44.580.676,63	42.416.479,79	TOTAL	44.580.676,63	42.416.479,79
ATIVO FINANCEIRO	7.831.641,68	5.320.099,59	PASSIVO FINANCEIRO	4.173.783,52	2.876.631,02
ATIVO PERMANENTE	36.749.034,95	37.096.380,20	PASSIVO PERMANENTE	7.132.662,11	601.119,20
SALDO PATRIMONIAL				33.274.231,00	38.938.729,57

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo do Atos Potenciais Ativos			Saldo do Atos Potenciais Passivos		
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	3.657.858,16	2.443.468,57

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2017

Ivan Gabriel Coutinho
Gerente Financeiro
CRCSC 031168-O/5
008.643.329-63

Balanco Financeiro

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária	53.779.625,45	Despesa Orçamentária	52.714.170,88
RECEITA REALIZADA	53.779.625,45	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.057.915,64
RECEITA CORRENTE	52.257.345,45	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	738.926,99
RECEITA TRIBUTÁRIA	23.706.301,53	CREDITO EMPENHADO – PAGO	50.917.328,25
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA	23.706.301,53	DESPEZA CORRENTE	48.286.889,42
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	23.706.301,53	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.567.017,50
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	23.645.074,41	ENCARGOS PATRONAIS	6.360.537,05
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	14.923.485,82	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.359.334,87
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	13.692.141,65	DESPEZA DE CAPITAL	2.630.438,83
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.231.344,17	INVESTIMENTOS	2.630.438,83
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	8.721.588,59		
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	8.100.665,19		
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	620.923,40		
RECEITA DE SERVICOS	1.457.485,35		
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	765.541,19		
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	221.751,49		
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	437.568,66		
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	32.624,01		
FINANCEIRAS	1.514.371,34		

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	102.469,74		
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	1.313,59		
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.410.588,01		
MULTAS SOBRE ANUIDADES	629.672,34		
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	780.915,67		
TRANSFERENCIAS CORRENTES	253.155,83		
Transferencias Intergovernamentais	253.155,83		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.680.956,99		
DÍVIDA ATIVA	1.005.216,72		
MULTAS DE INFRAÇÕES	478.352,31		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	86.808,52		
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	110.579,44		
RECEITA DE CAPITAL	1.522.280,00		
ALIENACAO DE BENS	370.700,00		
ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS	370.700,00		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.151.580,00		
TRANSFERÊNCIAS	1.151.580,00		
Transferências Financeiras Recebidas		Transferências Financeiras Concedidas	
Recebimentos Extraorçamentários	36.224.474,52	Pagamentos Extraorçamentários	34.874.757,60
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.057.915,64	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	456.873,52
Inscrição de Restos a Pagar Processados	738.926,99	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	243.743,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	800.769,85	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	822.393,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários	33.626.862,04	Outros Pagamentos Extraorçamentários	33.351.746,88
Saldo em espécie do Exercício Anterior	4.989.562,83	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	7.404.734,32
Caixa e Equivalente de Caixa	4.989.562,83	Caixa e Equivalente de Caixa	7.404.734,32

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Depósitos. Rest. Vlr's Vinculados		Depósitos. Rest. Vlr's Vinculados	
Total:	94.993.662,80		94.993.662,80

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2017

Ivan Gabriel Coutinho
Gerente Financeiro
CRCSC 031168-O/5
008.643.329-63

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	53.025.565,00	52.505.565,00	52.257.345,45	-248.219,55
RECEITA TRIBUTÁRIA	24.351.614,00	24.351.614,00	23.706.301,53	-645.312,47
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA	24.351.614,00	24.351.614,00	23.706.301,53	-645.312,47
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	24.351.614,00	24.351.614,00	23.706.301,53	-645.312,47
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	24.126.633,00	23.826.633,00	23.645.074,41	-181.558,59
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	14.529.037,00	14.229.037,00	14.923.485,82	694.448,82
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	13.606.960,00	13.306.960,00	13.692.141,65	385.181,65
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	922.077,00	922.077,00	1.231.344,17	309.267,17
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	9.597.596,00	9.597.596,00	8.721.588,59	-876.007,41
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	9.231.366,00	9.231.366,00	8.100.665,19	-1.130.700,81
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	366.230,00	366.230,00	620.923,40	254.693,40
RECEITA DE SERVICOS	1.285.877,00	1.285.877,00	1.457.485,35	171.608,35
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	677.607,00	677.607,00	765.541,19	87.934,19
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	191.748,00	191.748,00	221.751,49	30.003,49
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	383.495,00	383.495,00	437.568,66	54.073,66
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	33.027,00	33.027,00	32.624,01	-402,99
FINANCEIRAS	1.434.675,00	1.434.675,00	1.514.371,34	79.696,34
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	204.276,00	204.276,00	102.469,74	-101.806,26
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	0,00	0,00	1.313,59	1.313,59
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.230.399,00	1.230.399,00	1.410.588,01	180.189,01

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
MULTAS SOBRE ANUIDADES		767.825,00	767.825,00	629.672,34	-138.152,66	
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		462.574,00	462.574,00	780.915,67	318.341,67	
TRANSFERENCIAS CORRENTES		754.000,00	234.000,00	253.155,83	19.155,83	
Transferencias Intergovernamentais		754.000,00	234.000,00	253.155,83	19.155,83	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		1.072.766,00	1.372.766,00	1.680.956,99	308.190,99	
DÍVIDA ATIVA		408.000,00	708.000,00	1.005.216,72	297.216,72	
MULTAS DE INFRAÇÕES		544.766,00	544.766,00	478.352,31	-66.413,69	
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	0,00	86.808,52	86.808,52	
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS		120.000,00	120.000,00	110.579,44	-9.420,56	
RECEITA DE CAPITAL		150.000,00	4.500.000,00	1.522.280,00	-2.977.720,00	
ALIENACAO DE BENS		150.000,00	150.000,00	370.700,00	220.700,00	
ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS		0,00	0,00	370.700,00	370.700,00	
ALIENAÇÕES DE BENS IMÓVEIS		150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		0,00	3.150.000,00	1.151.580,00	-1.998.420,00	
TRANSFERÊNCIAS		0,00	3.150.000,00	1.151.580,00	-1.998.420,00	
SALDO DE EXERCÍCIOS		0,00	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00	
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00	
SUB-TOTAL DAS RECEITAS		53.175.565,00	57.005.565,00	53.779.625,45	-3.225.939,55	
DÉFICIT		0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		53.175.565,00	57.005.565,00	53.779.625,45	-3.225.939,55	
DESpesas ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESpesas EMPENHADAS	DESpesas LIQUIDADAS	DESpesas PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	50.762.292,00	50.940.292,00	49.826.558,44	49.012.738,91	48.286.889,42	1.113.733,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.063.801,00	28.063.801,00	27.958.890,60	27.930.554,55	27.927.554,55	104.910,40
REMUNERAÇÃO PESSOAL	21.798.090,00	21.701.132,00	21.598.353,55	21.570.017,50	21.567.017,50	102.778,45
ENCARGOS PATRONAIS	6.265.711,00	6.362.669,00	6.360.537,05	6.360.537,05	6.360.537,05	2.131,95

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.211.609,00	18.268.309,00	17.911.857,87	17.411.065,03	16.810.618,86	356.451,13
BENEFÍCIOS A PESSOAL	5.359.291,00	5.827.971,00	5.790.013,52	5.630.013,52	5.516.684,17	37.957,48
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	904.228,00	994.825,00	993.294,52	993.294,52	963.294,52	1.530,48
USO DE BENS E SERVIÇOS	1.159.659,00	1.013.695,45	889.876,43	860.471,96	813.615,09	123.819,02
DIÁRIAS	2.006.000,00	3.109.373,88	3.108.378,62	3.104.806,22	3.067.136,26	995,26
PASSAGENS	288.000,00	478.500,00	478.332,48	478.332,48	478.332,48	167,52
DESPESA COM LOCOMOÇÃO	802.000,00	989.339,12	989.155,87	989.155,87	957.752,35	183,25
SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	6.692.431,00	5.854.604,55	5.662.806,43	5.354.990,46	5.013.803,99	191.798,12
TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	60.000,00	53.800,00	52.275,97	52.275,97	51.922,89	1.524,03
TRIBUTOS	60.000,00	53.800,00	52.275,97	52.275,97	51.922,89	1.524,03
DEMAIS DESPESAS CORRENTES	2.950.493,00	2.308.993,00	1.901.176,64	1.828.171,24	1.821.064,80	407.816,36
SERVIÇOS BANCÁRIOS	658.100,00	647.100,00	641.557,84	641.557,84	641.557,84	5.542,16
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.818.289,00	1.598.289,00	1.360.799,52	1.149.114,28	1.034.170,48	237.489,48
SUBVENÇÕES SOCIAIS	1.818.289,00	1.598.289,00	1.360.799,52	1.149.114,28	1.034.170,48	237.489,48
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	2.413.273,00	6.065.273,00	2.887.612,44	2.643.516,33	2.630.438,83	3.177.660,56
INVESTIMENTOS	2.413.273,00	6.065.273,00	2.887.612,44	2.643.516,33	2.630.438,83	3.177.660,56
OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	576.273,00	3.736.273,00	959.655,56	757.281,13	750.281,13	2.776.617,44
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	1.837.000,00	2.329.000,00	1.927.956,88	1.886.235,20	1.880.157,70	401.043,12
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	53.175.565,00	57.005.565,00	52.714.170,88	51.656.255,24	50.917.328,25	4.291.394,12
SUPERÁVIT	0,00	0,00	1.065.454,57	0,00	0,00	-1.065.454,57
TOTAL	53.175.565,00	57.005.565,00	53.779.625,45	51.656.255,24	50.917.328,25	3.225.939,55

DESpesas	ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESpesas EMPENHADAS	DESpesas LIQUIDADAS	DESpesas PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
----------	---------------	--------------------	-----------------------	------------------------	------------------------	-------------------	------------------

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2017

Ivan Gabriel Coutinho
Gerente Financeiro
CRCSC 031168-O/5
008.643.329-63

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS		
RECEITA CORRENTE	52.257.345,45	46.275.242,35
RECEITA TRIBUTÁRIA	23.706.301,53	21.594.896,22
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	23.706.301,53	21.594.896,22
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	23.706.301,53	21.594.896,22
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	23.645.074,41	19.805.192,88
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	14.923.485,82	12.241.292,40
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	13.692.141,65	11.208.853,20
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.231.344,17	1.032.439,20
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	8.721.588,59	7.563.900,48
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	8.100.665,19	7.167.020,86
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	620.923,40	396.879,62
RECEITA DE SERVIÇOS	1.457.485,35	1.215.662,59
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	765.541,19	627.217,57
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	221.751,49	183.110,70
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	437.568,66	371.851,43
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	32.624,01	33.482,89
FINANCEIRAS	1.514.371,34	1.625.502,39
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	102.469,74	134.134,10
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	1.313,59	3.970,95
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.410.588,01	1.487.397,34
MULTAS SOBRE ANUIDADES	629.672,34	784.424,54
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	780.915,67	702.972,80
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	253.155,83	481.000,00
Transferências Intergovernamentais	253.155,83	481.000,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.680.956,99	1.552.988,27
DÍVIDA ATIVA	1.005.216,72	514.275,55
MULTAS DE INFRAÇÕES	478.352,31	632.880,11
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	86.808,52	116.272,62
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	110.579,44	289.559,99
OUTROS INGRESSOS	34.427.631,89	29.592.433,76
DESEMBOLSOS		
CREDITO EMPENHADO – PAGO	50.917.328,25	43.007.849,61
DESPESA CORRENTE	48.286.889,42	42.473.121,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.567.017,50	19.668.528,99
ENCARGOS PATRONAIS	6.360.537,05	5.626.776,71
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.359.334,87	17.177.815,39
OUTROS DESEMBOLSOS	34.874.757,60	29.992.180,29
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	3.523.330,32	3.402.374,73
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
ALIENAÇÃO DE BENS	370.700,00	0,00
ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS	370.700,00	0,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.151.580,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	1.151.580,00	0,00
DESEMBOLSOS		
INVESTIMENTOS	2.630.438,83	534.728,52
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.108.158,83	-534.728,52
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 LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.415.171,49	2.867.646,21

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	4.989.562,83	2.121.916,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	7.404.734,32	4.989.562,83

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2017

Ivan Gabriel Coutinho
Gerente Financeiro
CRCSC 031168-0/5
008.643.329-63

Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	56.320.266,11	51.631.166,47	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	55.244.612,21	46.370.932,75
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	23.230.987,32	22.279.974,27	PESSOAL E ENCARGOS	33.894.673,28	30.297.757,60
TAXAS	23.230.987,32	22.279.974,27	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	21.655.114,60	19.751.742,33
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA	23.230.987,32	22.279.974,27	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS	21.655.114,60	19.751.742,33
CONTRIBUIÇÕES	26.280.097,89	24.363.732,00	ENCARGOS PATRONAIS	6.489.104,06	5.626.776,71
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	26.280.097,89	24.363.732,00	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	6.489.104,06	5.626.776,71
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	26.280.097,89	24.363.732,00	BENEFÍCIOS A PESSOAL	5.649.886,82	4.889.980,82
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.457.485,35	1.215.741,19	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	5.649.886,82	4.889.980,82
EXPLORAÇÃO DE BENS DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.457.485,35	1.215.741,19	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	100.567,80	29.257,74
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.457.485,35	1.215.741,19	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	100.567,80	29.257,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.513.856,52	1.626.616,21	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	144.452,80	72.587,14
JUROS E ENCARGOS DE MORA	103.268,51	138.105,05	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	144.452,80	72.587,14
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS	103.268,51	138.105,05	OUTROS BENEFÍCIOS EVENTUAIS	144.452,80	72.587,14
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	1.410.588,01	1.488.511,16	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.036.938,24	9.900.076,12
MULTAS SOBRE ANUIDADES	1.410.588,01	1.488.511,16	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	804.419,18	837.663,04
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.404.735,83	442.095,11	CONSUMO DE MATERIAL	804.419,18	837.663,04
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.404.735,83	442.095,11	SERVIÇOS	10.278.753,00	8.117.424,58
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.404.735,83	442.095,11	DIARIAS	3.104.806,22	2.142.016,31
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.433.103,20	1.703.007,69	SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	1.499.188,35	1.051.694,89
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	110.579,44	289.559,99	SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	5.674.758,43	4.923.713,38
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	110.579,44	289.559,99	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	953.766,06	944.988,50
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.322.523,76	1.413.447,70	DEPRECIACAO	953.766,06	944.988,50
MULTAS ADMINISTRATIVAS	478.352,31	631.766,29	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	641.557,84	571.056,91
INDENIZAÇÕES	86.808,52	116.194,02	JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	641.557,84	571.056,91
DÍVIDA ATIVA	1.742.811,22	573.614,40	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	641.557,84	571.056,91

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	14.551,71	91.872,99	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	1.230.964,33	1.046.259,04
			TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	527.594,66	481.267,87
			TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	527.594,66	481.267,87
			TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	703.369,67	564.991,17
			TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	703.369,67	564.991,17
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	4.503.392,96	1.833.289,52
			REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	4.218.862,45	1.833.289,52
			REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS	22.627,83	0,00
			VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM PROVISÃO PARA PERDAS DE CRÉDITOS	4.196.234,62	1.833.289,52
			PERDAS COM ALIENAÇÃO	220.455,06	0,00
			PERDAS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	220.455,06	0,00
			PERDAS INVOLUNTARIAS	64.075,45	0,00
			PERDAS INVOLUNTARIAS COM IMOBILIZADO	64.075,45	0,00
			TRIBUTÁRIAS	52.275,97	46.817,17
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	52.275,97	46.817,17
			IMPOSTOS	52.275,97	46.817,17
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.740.356,79	2.603.089,25
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.740.356,79	2.603.089,25
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	2.740.356,79	2.603.089,25
Total das Variações Ativas :	56.320.266,11	51.631.166,47	Total das Variações Passivas :	55.244.612,21	46.370.932,75
			RESULTADO PATRIMONIAL		
Déficit do Exercício			Superávit do Exercício	1.075.653,90	5.260.233,72
Total	56.320.266,11	51.631.166,47	Total	56.320.266,11	51.631.166,47

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2017

Ivan Gabriel Coutinho
Gerente Financeiro
CRCSC 031168-O/5
008.643.329-63

Nota Explicativa

Código: 1

Disponibilidades

As disponibilidades do Crea-SC tem a seguinte composição:

Bancos-C/Movimento	162.883,47
Bancos-C/Vinculada Aplicações Financeiras (Poupança)	7.241.850,85
Total	7.404.734,32

As disponibilidades do Conselho estão depositadas em sua maioria na Caixa Econômica Federal, exceção a uma única conta com saldo de R\$ 38.600,16 depositada no Banco do Brasil.

O saldo financeiro do Crea-SC teve um considerável crescimento no exercício de 2017. Conforme evidenciado na Demonstração dos Fluxos de Caixa, o Crea-SC obteve uma geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 2.121.916,62, destacando que as atividades operacionais geraram um caixa de R\$ 3.523.330,32.

Código: 2

Créditos a Curto Prazo

Os créditos a curto prazo do Crea-SC são compostos de três contas, quais sejam, anuidades devidas por profissionais e empresas, taxas de ART's e "Provisão para Perdas de Créditos Tributários".

As anuidades são cobradas em decorrência do Art. 63 da Lei 5.194/66, e tem seu lançamento efetuado no primeiro dia útil do ano para registros antigos e após cada inscrição de novo profissional ou empresa.

O ato de lançamento da receita está previsto nos artigos 52 e 53 da Lei 4.320/64. As ART's - Anotações de Responsabilidade Técnica, tem sua cobrança regulamentada pelo Art. 1º da Lei 6.496/77, e tem seu lançamento efetuado quando da confirmação da atividade pelo profissional.

As provisões para perdas de créditos tributários, apesar do nome comumente utilizado não refere-se a uma provisão propriamente dita e sim um ajuste para perdas, previsto no item 3.2.2 - Créditos e Obrigações do Manual de Contabilidade Aplicada ao setor público da Secretária do Tesouro Nacional. Essa provisão reduz o valor total que têm-se a receber considerando o risco do

recebimento. O valor reconhecido como perda estimada é calculado na base de 10% do saldo de créditos a receber. O percentual de perda é feito com base no histórico de recebimentos passados, conforme orientado pelo item 6.2.1 do assunto 020342 - Ajustes para perdas estimadas do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI

Os créditos a curto prazo do Crea-SC tem a seguinte composição:

Profissionais e Empresas	5.494.060,09
ART's a Receber	407.153,05
Dívida Ativa Tributária Anuidades	255.000,00
Provisão para Perdas de Créditos Tributários	-924.003,70
Total	5.232.209,44

Na composição dos créditos de anuidades encontram-se 3.157 profissionais em situação de inadimplência gerando um crédito a receber de R\$ 2.819.137,57. Já no caso das pessoas jurídicas o cadastro de inadimplentes situa 2.992 registros, somando um crédito de R\$ 2.674.922,52.

O Crea-SC possui 10.250 processos de anuidades de pessoas físicas e jurídicas inscritos em dívida ativa, somando um total de R\$ 3.745.976,94, desse total R\$ 255.000,00 foram classificados como de curto prazo, com base na proposta orçamentária para o exercício de 2018.

Na conta ART's a receber constas um total de 5.590 taxas em cobrança.

Código: 3

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

O grupo demais créditos e valores a curto prazo registra basicamente adiantamento concedido a convenientes decorrentes de convênios de transferência de recursos

Código: 4

Estoques

Os estoques do Crea-SC são avaliados obedecendo ao disposto na Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, especificamente NBC T nº 16.10.

Código: 5

Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

As variações patrimoniais pagas antecipadamente referem-se a apropriação dos seguros de bens móveis e imóveis do Conselho, conforme Princípio da Competência Contábil.

O saldo é composto por um valor de R\$ 1.673,20 de seguros de bens móveis a apropriar, restando um mês de cobertura, e ainda um valor de R\$ 3.523,15 a título de seguro de bens imóveis restando ainda seis meses de cobertura.

Código: 6

Créditos a Longo Prazo

O grupo de créditos a longo prazo do Crea-SC é composto das pendências financeiras de profissionais e empresas, atendendo ao disposto nas Leis 5.194/66 e 12.514/11. O grupo é dividido em três subgrupos, os créditos oriundos de pendências de anuidades, os créditos oriundos de multas e as provisões de créditos de longo prazo. Os créditos são inscritos em Dívida Ativa, em conformidade com a Lei 6.830/80.

O grupo tem a seguinte composição:

Decorrente de Anuidades	3.490.976,94
Decorrentes de multas disciplinares Lei 5194/66 e 6496/77	6.159.119,86
Provisões de Créditos a Longo Prazo	-1.231.823,98
Total	8.418.272,82

Do total das anuidades inscritas em Dívida Ativa, 10.250 processos estão em fase administrativa, somando um valor a receber de R\$ 3.754.976,94. Na fase de cobrança judicial encontram-se 687 processos somando um crédito de R\$ 214.836,57.

Código: 7

Investimentos Temporários a Longo Prazo

Os investimentos em ações do Crea-SC são compostos unicamente de ações da Brasil Telecom.

No exercício de 2017 foi atualizada o valor da ação com base na cotação registrada em bolsa no dia 31/12/2017.

Com isso foi reconhecida a perda com o investimento.

Código: 8

Bens Móveis

Os Bens Móveis do Crea-SC tem a seguinte composição:

Móveis e Utensílios	1.384.657,38
Máquinas e Equipamentos	966.242,15
Utensílios de Copa e Cozinha	380,00
Veículos	2.440.113,99
Equipamentos de Processamento de Dados	1.996.322,98
Sistemas de Processamento de Dados	854.373,97
Biblioteca	12.414,54
Total	7.654.505,01

As avaliações dos Bens Móveis do Conselho são feitas em obediência a NBC T 16.10.

Os bens móveis possuem uma depreciação acumulada de R\$ 2.385.599,62.

Código: 9

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis do Crea-SC tem a seguinte composição:

Edifícios	2.682.872,54
Terrenos	8.553.859,00
Salas	250.000,00
Obras e Instalações em andamento	810.939,42
Inspetorias	6.848.875,00
Reformas	101.341,71
Total	19.247.887,67

As avaliações dos Bens Móveis do Conselho são feitas em obediência a NBC T 16.10.

Os bens imóveis possuem uma depreciação acumulada de R\$ 1.486.124,16.

Código: 10

Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas

As depreciações do Crea-SC além de seguirem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, são ainda regulamentadas pela Resolução 1.036/2011 do Confea, e apresenta as seguintes taxas:

Natureza	Vida Útil	Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%
Coleções e Materiais Bibliográficos	10	10%
Discotecas e Fimotecas	05	10%
Embarcações	--	--
Equipamentos de Processamentos de Dados	05	10%
Equipamentos de proteção, segurança e socorro	10	10%
Equipamentos hidráulicos e elétricos	10	10%
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	10	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10	10%
Máquinas e Equipamentos Gráficos	15	10%
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	10	10%
Máquinas, instalações e utensílios de escritório	10	10%
Mobiliário em geral	10	10%
Veículos diversos	15	10%

Código: 11

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

O grupo obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo se refere às consignações retidas da folha de pagamento referente ao mês de dezembro. As consignações serão baixadas no decorrer do mês de janeiro de 2018 conforme os respectivos prazos de vencimento.

Código: 12

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

O grupo fornecedores a pagar de curto prazo contabiliza os créditos do Crea-SC para com seus fornecedores diversos, fornecimento de materiais e prestação de serviços. Estão nesse grupo apenas os créditos referentes à despesas já devidamente liquidadas.

Código: 13

Provisões

As provisões a curto prazo consiste nas apropriações para férias dos colaboradores do Conselho.

As provisões de férias vinham sendo contabilizadas apenas no valor do adicional de 1/3. Contudo a partir do exercício de 2017 a provisão foi acertada estando englobados além do valor do adicional citado, as horas férias e os encargos sobre essas provisões. Para o acerto da provisão acumulada foi lançado um débito na conta de ajuste de exercícios anteriores no valor de R\$ 2.399.173,61.

Além das provisões trabalhistas no exercício de 2017 passou-se a apresentar as provisões de riscos cíveis e riscos trabalhistas. Os riscos de passivos trabalhistas atualmente são pequenos no Conselho, somando 9 ações sendo sua maioria possibilidade de perda remota.

Já nas provisões para riscos cíveis existe uma situação inversa. As cobranças dos Conselhos de Fiscalização foram questionadas judicialmente e após um longo processo foram julgadas, em parte, inconstitucionais. Com isso é devido devolução de parte dos recursos arrecadados. É importante destacar o grande trabalho de defesa jurídica desenvolvida pelo sistema, principalmente por parte da equipe de procuradores jurídicos do CREA-SC, que fez com que o desembolso fosse reduzido consideravelmente.

O CREA-SC chegou a possuir em torno de 1.200 ações de devolução de ART's tramitando na justiça, o que somou aproximadamente R\$ 10.0000,00 (dez milhões de reais) a serem devolvidos judicialmente a profissionais e empresas. Dado o recente histórico de perda de arrecadação do Conselho (Leis 12.378/2010 e 12.514/2011), esse valor é de extrema relevância nas contas do Conselho.

O problema da inconstitucionalidade da cobrança da cobrança foi resolvida com o julgamento dos REs 838284 e 704292 e nos ADIs 4762 e 4697 no Supremo Tribunal Federal. Mesmo com o êxito na tese defendida pelo Crea-SC ainda restaram no exercício de 2017 em torno de 400 ações que somam um passivo cível estimado em 3,8 milhões de reais.

Importante destacar também que o valor bruto das ações ainda em trânsito são de aproximadamente seis milhões de reais, contudo devido ao fato dos tributos em questão serem distribuídos entre o Conselho Federal de Engenharia e Agronomia, conforme Inciso I do art. 28 da Lei 5.194/66 e entre

a Mutua de Assistência aos profissionais, de acordo com o art. 11 da Lei 6.496/77, o valor provisionado nos balanços dos Crea-SC se referem ao valor líquido da devolução do indébito, ou seja já descontada a cota parte a ser devolvida pelos outros órgãos.

Para acertar a provisão também foi efetuado um débito em ajuste de exercícios anteriores para compor a referida provisão.

Código: 14

Demais Obrigações a Curto Prazo

As demais obrigações de curto prazo referem-se basicamente aos impostos sobre a folha de pagamento de competência dezembro/2017, e a cota parte a pagar da Mutua/SC, em decorrência da Lei 6.496/1977.

Código: 15

Superávit Financeiro

Devido à realização das receitas e despesas orçamentárias o Crea-SC apurou um superávit financeiro de R\$ 3.665.308,16, recuperando o resultado do superávit do exercício anterior. No exercício de 2016 o superávit apurado foi de R\$ 2.443.468,57.

Além do superávit financeiro foi apurado um superávit orçamentário de R\$ 1.065.454,57.

Como no decorrer de 2016 o Crea-SC conseguiu atuar nos tribunais superiores para a resolução do problema via êxito na ADI 4697. A referida ADI questionava a legalidade das cobranças de taxas e contribuições dos Conselhos, contudo o sistema obteve êxito na ação. Em decorrência da situação citada as despesas com quitação de repetição de indébito foram consideravelmente reduzidas.