

»»» **DEMONSTRAÇÕES**
CONTÁBEIS



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	55.370.111,00	53.191.210,00	55.848.792,45	2.657.582,45
RECEITA TRIBUTÁRIA	24.645.489,00	24.230.613,00	25.715.424,35	1.484.811,35
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	24.645.489,00	24.230.613,00	25.715.424,35	1.484.811,35
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	24.645.489,00	24.230.613,00	25.715.424,35	1.484.811,35
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	25.076.528,00	23.554.987,00	23.993.502,37	438.515,37
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	14.959.433,00	13.565.273,00	14.081.836,3	516.563,3
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	13.934.451,00	12.782.814,00	13.039.868,02	257.054,02
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.024.982,00	782.459,00	1.041.968,28	259.509,28
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	10.117.095,00	9.989.714,00	9.911.666,07	-78.047,93
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	9.624.278,00	9.385.369,00	9.278.697,11	-106.671,89
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	492.817,00	604.345,00	632.968,96	28.623,96
RECEITA DE SERVIÇOS	1.328.060,00	1.601.165,00	1.586.860,53	-14.304,47
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	696.231,00	827.590,00	801.109,62	-26.480,38
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	199.410,00	237.697,00	226.759,89	-10.937,11
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	398.820,00	496.779,00	519.414,40	22.635,40
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	33.599,00	39.099,00	39.576,62	477,62
FINANCEIRAS	1.677.543,00	1.012.072,00	1.250.890,33	238.818,33
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	150.241,00	97.363,00	120.945,44	23.582,44
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	0,00	0,00	945,55	945,55
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.527.302,00	914.709,00	1.128.999,34	214.290,34
MULTAS SOBRE ANUIDADES	677.302,00	311.874,00	416.036,08	104.162,08
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	850.000,00	602.835,00	712.963,26	110.128,26

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	754.000,00	740.005,00	787.226,40	47.221,40
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	754.000,00	740.005,00	787.226,40	47.221,40
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.888.491,00	2.052.368,00	2.514.888,47	462.520,47
DÍVIDA ATIVA	867.000,00	736.565,00	1.120.573,58	384.008,58
MULTAS DE INFRAÇÕES	385.491,00	548.153,00	622.330,46	74.177,46
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	600.000,00	638.161,00	644.305,20	6.144,20
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	36.000,00	129.489,00	127.679,23	-1.809,77
RECEITA DE CAPITAL	150.000,00	2.450.000,00	837.823,25	-1.612.176,75
ALIENAÇÃO DE BENS	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
ALIENAÇÕES DE BENS IMÓVEIS	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	2.300.000,00	837.823,25	-1.462.176,75
TRANSFERÊNCIAS	0,00	2.300.000,00	837.823,25	-1.462.176,75
SALDO DE EXERCÍCIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUB-TOTAL DAS RECEITAS	55.520.111,00	55.641.210,00	56.686.615,70	1.045.405,70
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	55.520.111,00	55.641.210,00	56.686.615,70	1.045.405,70

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	54.569.345,00	51.751.410,00	48.641.153,27	47.812.919,45	47.122.341,60	3.110.256,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.704.196,00	29.041.035,00	28.223.938,02	28.208.255,39	28.208.255,39	817.096,98
REMUNERAÇÃO PESSOAL	22.942.979,00	22.389.831,00	21.696.377,34	21.680.694,71	21.680.694,71	693.453,66
ENCARGOS PATRONAIS	6.761.217,00	6.651.204,00	6.527.560,68	6.527.560,68	6.527.560,68	123.643,32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.967.493,00	18.089.380,00	16.960.628,02	16.256.368,83	15.996.323,04	1.128.751,98
BENEFÍCIOS A PESSOAL	6.767.600,00	6.824.961,00	6.700.092,82	6.696.132,36	6.564.780,50	124.868,18
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	1.079.372,00	1.066.712,00	1.012.693,61	1.012.693,61	1.012.693,61	54.018,39
USO DE BENS E SERVIÇOS	1.073.464,00	906.271,00	620.246,11	584.069,01	581.443,40	286.024,89
DIÁRIAS	3.112.003,00	2.276.433,00	2.058.296,50	2.045.901,42	2.027.355,90	218.136,50
PASSAGENS	344.000,00	420.707,00	371.781,40	371.537,38	371.537,38	48.925,60
DESPESA COM LOCOMOÇÃO	887.000,00	887.000,00	839.597,10	837.010,22	824.466,98	47.402,90
SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	6.704.054,00	5.707.296,00	5.357.920,48	4.709.024,83	4.614.045,27	349.375,52
TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	60.000,00	70.000,00	58.327,79	58.199,83	57.679,34	11.672,21
TRIBUTOS	60.000,00	70.000,00	58.327,79	58.199,83	57.679,34	11.672,21
DEMAIS DESPESAS CORRENTES	2.325.000,00	1.874.943,00	1.300.859,38	1.297.611,32	1.297.611,32	574.083,62
SERVIÇOS BANCÁRIOS	583.100,00	848.847,00	833.631,30	833.631,30	833.631,30	15.215,70
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.929.556,00	1.827.205,00	1.263.768,76	1.158.852,78	728.841,21	563.436,24
SUBVENÇÕES SOCIAIS	1.929.556,00	1.827.205,00	1.263.768,76	1.158.852,78	728.841,21	563.436,24
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	950.766,00	3.889.800,00	3.788.410,07	746.674,56	744.266,56	101.389,93
INVESTIMENTOS	950.766,00	3.889.800,00	3.788.410,07	746.674,56	744.266,56	101.389,93
OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	440.766,00	2.934.800,00	2.920.993,10	375.997,45	375.997,45	13.806,90
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	510.000,00	955.000,00	867.416,97	370.677,11	368.269,11	87.583,03
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	55.520.111,00	55.641.210,00	52.429.563,34	48.559.594,01	47.866.608,16	3.211.646,66
SUPERÁVIT	0,00	0,00	4.257.052,36	0,00	0,00	-4.257.052,36
TOTAL	55.520.111,00	55.641.210,00	56.686.615,70	48.559.594,01	47.866.608,16	-1.045.405,70

BALANÇO PATRIMONIAL Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

ATIVO		PASSIVO	
Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	19.453.238,45	PASSIVO CIRCULANTE	8.738.492,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.550.393,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	705.017,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4.372.048,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	4.777.558,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	818.528,98
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	80.273,20	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	485.783,21C	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	477.218,89	PROVISÕES A CURTO PRAZO	5.797.476,06
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.417.469,52
ESTOQUES	47.107,38		0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.469,76		0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	32.337.270,56	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	9.294.942,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	9.294.842,42	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	100,27	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
IMOBILIZADO	23.042.327,87	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00
BENS MÓVEIS	8.060.002,84	RESULTADO DIFERIDO	0,00
BENS IMÓVEIS	19.826.244,25		0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	4.843.919,22C		0,00
INTANGÍVEL	0,00		0,00
		TOTAL DO PASSIVO	8.738.492,37
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		Especificação	Exercício Atual
		PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00
		AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00
		DEMAIS RESERVAS	0,00
		RESULTADOS ACUMULADOS	43.052.016,64
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	43.052.016,64
TOTAL	51.790.509,01	TOTAL	51.790.509,01

ATIVO		PASSIVO	
Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
ATIVO FINANCEIRO	15.027.612,47	PASSIVO FINANCEIRO	6.874.414,46
ATIVO PERMANENTE	36.762.896,54	PASSIVO PERMANENTE	5.797.476,06
SALDO PATRIMONIAL			39.118.618,49
COMPENSAÇÕES			
Especificação Saldo do Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Especificação Saldo do Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	3.390,31	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	5.944.723,43
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO	0,00	EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO	0,00
TOTAL	3.390,31	TOTAL	5.944.723,43
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO			
		Exercício Atual	Exercício Anterior
SUPERÁVIT FINANCEIRO		8.153.198,01	3.657.858,16

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	57.636.971,81	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	55.136.222,99
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	25.730.841,63	PESSOAL E ENCARGOS	35.572.414,26
TAXAS	25.730.841,63	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	21.871.853,76
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	25.730.841,63	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS	21.871.853,76
CONTRIBUIÇÕES	25.821.502,33	ENCARGOS PATRONAIS	6.797.025,58
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	25.821.502,33	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	6.797.025,58
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	25.821.502,33	BENEFÍCIOS A PESSOAL	6.856.132,36
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.586.860,53	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	6.856.132,36
EXPLORAÇÃO DE BENS DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.586.860,53	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	47.402,56
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.586.860,53	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	47.402,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.265.612,30	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	31.362,92
JUROS E ENCARGOS DE MORA	121.890,99	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	31.362,92
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS	121.890,99	OUTROS BENEFÍCIOS EVENTUAIS	31.362,92
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	1.143.721,31	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	9.057.081,57
MULTAS SOBRE ANUIDADES	1.143.721,31	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	566.845,12
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	787.226,40	CONSUMO DE MATERIAL	566.845,12
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	787.226,40	SERVIÇOS	8.230.837,38
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	787.226,40	DIÁRIAS	2.049.473,82
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.444.928,62	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	1.213.842,60
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	127.679,23	SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	4.967.520,96
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	127.679,23	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	259.399,07
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.317.249,39	DEPRECIÇÃO	259.399,07
MULTAS ADMINISTRATIVAS	622.330,46	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	833.631,30
INDENIZAÇÕES	644.305,20	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	833.631,30
DÍVIDA ATIVA	201.386,47	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	833.631,30
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	849.227,26	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	1.320.177,30

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	524.232,45
	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	524.232,45
	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	795.944,85
	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	795.944,85
	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	6.003.598,60
	0,00	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	5.554.126,06
	0,00	REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	256,67
	0,00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM PROVISÃO PARA PERDAS DE CRÉDITOS	5.553.869,39
	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00
	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00
	0,00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	449.472,54
	0,00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO	449.472,54
	0,00	TRIBUTÁRIAS	58.199,83
	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	58.199,83
	0,00	IMPOSTOS	58.199,83
	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.259.757,21
	0,00	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.259.757,21
	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	2.259.757,21
TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	57.636.971,81	TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	55.136.222,99
RESULTADO PATRIMONIAL			
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	2.500.748,82
TOTAL	104.998.456,46	TOTAL	104.998.456,46

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

EXERCÍCIO ATUAL	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	0,00
INGRESSOS	0,00
RECEITA CORRENTE	55.848.792,45
RECEITA TRIBUTÁRIA	25.715.424,35
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	25.715.424,35
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	25.715.424,35
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	23.993.502,37
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	14.081.836,30
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	13.039.868,02
Nível Médio	0,00
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.041.968,28
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	9.911.666,07
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	9.278.697,11
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	632.968,96
RECEITA DE SERVIÇOS	1.586.860,53
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	801.109,62
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	226.759,89
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	519.414,40
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	39.576,62
FINANCEIRAS	1.250.890,33
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	120.945,44
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	945,55
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.128.999,34
MULTAS SOBRE ANUIDADES	416.036,08
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	712.963,26
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	787.226,40
Transferências Intergovernamentais	787.226,40
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.514.888,47
DÍVIDA ATIVA	1.120.573,58
MULTAS DE INFRAÇÕES	622.330,46
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	644.305,20
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	127.679,23
OUTROS INGRESSOS	36.344.151,26
DESEMBOLSOS	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS	38.018.499,54
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	54.174.444,17

EXERCÍCIO ATUAL

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00
INGRESSOS	0,00
ALIENACAO DE BENS	0,00
ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	837.823,25
TRANSFERÊNCIAS	837.823,25
DESEMBOLSOS	0,00
DESPEZA CORRENTE	47.122.341,60
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.680.694,71
ENCARGOS PATRONAIS	6.527.560,68
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.914.086,21
DESPEZA DE CAPITAL	744.266,56
INVESTIMENTOS	744.266,56
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-47.028.784,91
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00
INGRESSOS	0,00
DESEMBOLSOS	0,00
ENCARGOS PATRONAIS	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.145.659,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	7.404.734,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	14.550.393,58

BALANÇO FINANCEIRO Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	56.686.615,70	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	52.429.563,34
RECEITA REALIZADA	56.686.615,70	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	3.869.969,33
RECEITA CORRENTE	55.848.792,45	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO	692.985,85
RECEITA TRIBUTÁRIA	25.715.424,35	CRÉDITO EMPENHADO - PAGO	47.866.608,16
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	25.715.424,35	DESPESA CORRENTE	47.122.341,60
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	25.715.424,35	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.680.694,71
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	23.993.502,37	ENCARGOS PATRONAIS	6.527.560,68
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	14.081.836,30	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.914.086,21
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	13.039.868,02	DESPESA DE CAPITAL	744.266,56
NÍVEL MÉDIO	0,00	INVESTIMENTOS	744.266,56
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.041.968,28		0,00
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	9.911.666,07		0,00
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	9.278.697,11		0,00
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	632.968,96		0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.586.860,53		0,00
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	801.109,62		0,00
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	226.759,89		0,00
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	519.414,40		0,00
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	39.576,62		0,00
FINANCEIRAS	1.250.890,33		0,00
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	120.945,44		0,00
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	945,55		0,00
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.128.999,34		0,00
MULTAS SOBRE ANUIDADES	416.036,08		0,00
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	712.963,26		0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	787.226,40		0,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	787.226,40		0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.514.888,47		0,00
DÍVIDA ATIVA	1.120.573,58		0,00
MULTAS DE INFRAÇÕES	622.330,46		0,00

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	644.305,20		0,00
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	127.679,23		0,00
RECEITA DE CAPITAL	837.823,25		0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00		0,00
ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS	0,00		0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	837.823,25		0,00
TRANSFERÊNCIAS	837.823,25		0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	40.907.106,44	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	38.018.499,54
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	3.869.969,33	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	957.090,20
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	692.985,85	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	895.154,03
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	844.217,84	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	836.546,60
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	35.499.933,42	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	35.329.708,71
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	7.404.734,32	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	14.550.393,58
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	7.404.734,32	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	14.550.393,58
DEPÓSITOS. REST. VLRS VINCULADOS	0,00	DEPÓSITOS. REST. VLRS VINCULADOS	0,00
TOTAL	104.998.456,46	TOTAL	104.998.456,46

▶ Notas Explicativas

Contexto Operacional

O Crea-SC é uma autarquia federal com autonomia administrativa e financeira, que tem por finalidade a fiscalização das profissões de Engenheiro e de Engenheiro Agrônomo com jurisdição que compreende o Estado de Santa Catarina.

O Conselho Federal e os Conselhos Regionais de Engenharia e Agronomia foram criados pelo Decreto Federal nº 23.569, de 11 de dezembro de 1933 e consagrados por legislação posterior.

Por exercer uma função pública de orientação, controle, fiscalização e aprimoramento profissional, em benefício da sociedade, é que tais Conselhos foram instituídos com personalidade jurídica de Direito Público.

Apresentação das Demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis do exercício de 2018 foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei 4.320/64, Decreto – lei nº 6.976/09 e Normas Brasileiras de Contabilidade - NBC TSP, assim como, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TG16).

As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:

§ Balanço Patrimonial – demonstra a situação estática dos bens, dos direitos e das obrigações e indica o valor do patrimônio líquido na data de levantamento.

§ Balanço Financeiro – demonstra as variações financeiras ocorridas no exercício, conseqüente dos ingressos (receitas) e das saídas (despesas), independente, ou não, da execução orçamentária, conjugando os valores disponíveis do balanço anterior com os do exercício encerrado.

Bancos-C/Movimento	R\$ 590.401,92 R\$
Bancos-C/Vinculada Aplicações Financeiras (Poupança)	R\$ 13.959.991,66
Total	R\$ 14.550.393,58

As disponibilidades do conselho estão depositadas em sua maioria na Caixa Econômica Federal, exceção a uma única conta, com saldo de R\$ 37.968,45, no Banco do Brasil.

O saldo financeiro do Crea-SC teve um considerável crescimento no exercício de 2018. Conforme evidenciado na

§ Balanço Orçamentário – demonstra as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas, indicando o resultado orçamentário do exercício.

§ Demonstração do Fluxo de Caixa – demonstra cenários de fluxos futuros de caixa para elaboração de análises sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços.

§ Demonstração das Variações Patrimoniais – evidencia as alterações verificadas no patrimônio, classificadas em quantitativas, decorrentes de transações que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as qualitativas, decorrentes de transações que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido, e indica o resultado patrimonial do exercício.

As disponibilidades do Crea-SC tem a seguinte composição:

Demonstração dos Fluxos de Caixa, o Crea-SC obteve uma geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 7.886.423,23, destacando que as atividades operacionais geraram um caixa de R\$ 7.048.599,98.

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 ARTs 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 ARTs – 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 calculada na base de 10% do saldo de créditos a receber. O percentual da 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	R\$ 4.354.988,52
ARTs a Receber	R\$ 422.570,33
Dívida Ativa Tributária Anuidades	R\$ 80.273,20
Provisão para Perdas de Créditos Tributários	-R\$ 477.755,89
Provisão para Perdas de Dívida Ativa Tributária	-R\$ 8.027,32
Total	R\$ 4.372.048,84

Na composição dos créditos de anuidades encontram-se 7.736 profissionais em situação de inadimplência gerando um crédito a receber de R\$ 3.590.309,29. Importante destacar que desse total de profissionais 4.826 são profissionais ainda não inscritos em dívida ativa. Já no caso das pessoas jurídicas o cadastro de inadimplentes situa 5.514 registros, somando um crédito de R\$ 5.257.895,58. Deste total de empresas, 2.636 ainda não estão inscritos em dívida ativa.

O Crea-SC possui 5.788 processos de anuidades de pessoas físicas e jurídicas inscritos em dívida ativa, somando um total de R\$ 8.648.590,72, desse total R\$ 80.273,20 foram classificados como de curto prazo, com base na proposta orçamentária para o exercício de 2019.

Na conta ARTs a receber consta um total de R\$ 422.570,33 taxas em cobrança, num total de 5.772 ARTs em aberto.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

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

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.

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\$ 3.346,42 de seguros de bens móveis a apropriar, restando um mês de cobertura, e ainda um valor de R\$ 3.123,34 a título de seguro de bens imóveis restando ainda seis meses de cobertura.

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.

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 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	R\$ 4.412.943,15
Decorrentes de multas disciplinares Lei 5.194/66 e 6.496/77	R\$ 5.914.659,55
Provisões para Perdas de Dívida Ativa Tributária	-R\$ 441.294,32
Provisão para Perdas de Dívida Ativa Não Tributária - Profi	-R\$ 591.465,96
Total	R\$ 9.294.842,42

Bens Móveis

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

Móveis e Utensílios	R\$ 1.432.235,50
Máquinas e Equipamentos	R\$ 1.046.651,09
Utensílios de Copa e Cozinha	R\$ 380,00
Veículos	R\$ 2.440.113,99
Equipamentos de Processamento de Dados	R\$ 1.996.223,00
Sistemas de Processamento de Dados	R\$ 1.131.884,73
Biblioteca	R\$ 12.514,53
Total	R\$ 8.060.002,84

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\$ 3.224.495,62.

Bens Imóveis

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

Edifícios	R\$ 2.682.872,54
Terrenos	R\$ 8.553.859,00
Salas	R\$ 250.000,00
Obras e Instalações em andamento	R\$ 955.959,47
Inspetorias	R\$ 6.848.875,00
Reformas	R\$ 534.678,24
Total	R\$ 19.826.244,25

As avaliações dos Bens Imóveis do conselho são feitas em obediência a NBC T 16.10. Os Bens Imóveis possuem uma depreciação acumulada de R\$ 1.619.423,60.

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 (ANOS)	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%

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 2019 conforme os respectivos prazos de vencimento.

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.

Provisões

As provisões a curto prazo consistem nas apropriações para férias dos colaboradores do conselho. As provisões constituem os direitos a férias dos empregados, somados dos seus respectivos encargos. Quanto às provisões judiciais, as mesmas referem-se a ações de natureza civil e trabalhista, somando 262 ações.



Demais Obrigações a Curto Prazo

As demais obrigações de curto prazo referem-se basicamente aos impostos sobre a folha de pagamento de competência dezembro/18 e a cota parte a pagar da MUTUA/SC, em decorrência da Lei 6.496/1977.

É constituído também por valores retidos nos pagamentos de contratos de terceirização de serviços conforme previsto na IN 02/2008 MPOG.

Superávit Financeiro

Devido a realização das receitas e despesas orçamentárias, o Crea-SC apurou um superávit financeiro de R\$ 8.153.198,01, contra um superávit financeiro de R\$ 3.657.858,16 do exercício de 2017. Além do superávit financeiro, foi apurado um superávit orçamentário de R\$ 4.257.052,36.

O resultado foi gerado um ambiente de incertezas operacionais, principalmente em decorrência da promulgação da lei 13.639/2018, que criou o Conselho Federal dos Técnicos Agrícolas e dos Técnicos Industriais. Com a separação dessas categorias profissionais a arrecadação do Crea-SC sofrerá grande impacto, contudo, esse impacto será sentido apenas no exercício de 2019, uma vez que, em virtude de decisões liminares, a eficácia da lei foi postergada.

Com a perda anunciada de aproximadamente 9,5% de sua arrecadação (em decorrência da lei 13.639/2018), o conselho contingenciou despesas com o intuito de criar reservas para enfrentar a situação.

