

Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	73.885.816,21	70.975.304,20	Despesa Orçamentária	93.399.342,08	74.830.127,91
RECEITA REALIZADA	73.885.816,21	70.975.304,20	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	14.278.211,25	10.961.460,00
RECEITA CORRENTE	72.361.107,54	70.767.868,40	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	537.356,29	489.520,73
RECEITA TRIBUTÁRIA	31.203.533,93	31.571.517,18	CREDITO EMPENHADO – PAGO	78.583.774,54	63.379.147,18
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA	31.203.533,93	31.571.517,18	DESPEZA CORRENTE	76.996.209,66	62.006.844,33
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	31.203.533,93	31.571.517,18	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.372.049,78	27.232.470,51
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	30.466.666,91	27.827.839,24	ENCARGOS PATRONAIS	8.994.458,68	7.843.528,36
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	17.049.478,16	15.621.881,96	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36.629.701,20	26.930.845,46
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	15.847.880,21	14.489.860,79	DESPEZA DE CAPITAL	1.587.564,88	1.372.302,85
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.201.597,95	1.132.021,17	INVESTIMENTOS	1.587.564,88	1.372.302,85
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	13.417.188,75	12.205.957,28			
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	12.471.978,48	11.259.858,83			
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	945.210,27	946.098,45			
RECEITA DE SERVICOS	1.880.932,34	1.663.870,23			
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	974.832,75	885.614,86			
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	212.177,08	190.327,41			
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	647.193,65	543.735,46			
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	46.728,86	44.192,50			

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FINANCEIRAS	7.350.784,31	7.544.775,19			
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	188.444,62	263.458,73			
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	181.383,13	184.069,51			
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	6.980.956,56	7.097.246,95			
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	43.182,33	54.221,97			
MULTAS SOBRE ANUIDADES	1.262.001,05	1.136.042,72			
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.675.773,18	5.906.982,26			
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	65.926,82	194.976,75			
Transferencias Intergovernamentais	65.926,82	194.976,75			
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.393.263,23	1.964.889,81			
DÍVIDA ATIVA	886.416,89	773.168,22			
MULTAS DE INFRAÇÕES	450.580,21	814.365,94			
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	55.097,06	377.355,65			
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	1.169,07				
RECEITA DE CAPITAL	1.524.708,67	207.435,80			
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.524.708,67	207.435,80			
TRANSFERÊNCIAS	1.524.708,67	207.435,80			
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extraorçamentários	69.895.520,52	58.263.626,07	Pagamentos Extraorçamentários	65.459.547,46	48.083.929,72
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	14.278.211,25	10.961.460,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	10.462.878,11	3.224.539,01
Inscrição de Restos a Pagar Processados	537.356,29	489.520,73	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	470.724,48	429.565,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.312.423,64	1.385.509,15	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.254.195,55	1.311.044,44
Outros Recebimentos Extraorçamentários	52.767.529,34	45.427.136,19	Outros Pagamentos Extraorçamentários	52.271.749,32	43.118.781,14
Saldo em espécie do Exercício Anterior	45.447.598,57	39.122.725,93	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	30.370.045,76	45.447.598,57

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Caixa e Equivalente de Caixa	45.447.598,57	39.122.725,93	Caixa e Equivalente de Caixa	30.370.045,76	45.447.598,57
Depósitos. Rest. Vlr's Vinculados			Depósitos. Rest. Vlr's Vinculados		
Total:	189.228.935,30	168.361.656,20		189.228.935,30	168.361.656,20

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2023

Eng. Civil e Seg. Trab. Carlos Alberto Kita
Xavier
PRESIDENTE
CREA-SC 036650-1
465.974.680-15

Eng. Agr. Gilson José Marcinichen Gallotti
1º TESOUREIRO
CREA-SC 024749-8
445.509.879-87

Cont. Carlos Alberto Da Silva
GERENTE FINANCEIRO
CRC-SC 32214/O-4
019.218.659-03

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	82.608.125,65	82.608.125,65	72.361.107,54	-10.247.018,11
RECEITA TRIBUTÁRIA	36.887.422,68	36.887.422,68	31.203.533,93	-5.683.888,75
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA	36.887.422,68	36.887.422,68	31.203.533,93	-5.683.888,75
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	36.887.422,68	36.887.422,68	31.203.533,93	-5.683.888,75
RECEITAS DE CONTRIBUICOES	32.544.474,47	32.544.474,47	30.466.666,91	-2.077.807,56
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	17.941.646,09	17.941.646,09	17.049.478,16	-892.167,93
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	16.662.542,20	16.662.542,20	15.847.880,21	-814.661,99
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.279.103,89	1.279.103,89	1.201.597,95	-77.505,94
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	14.602.828,38	14.602.828,38	13.417.188,75	-1.185.639,63
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	13.525.960,83	13.525.960,83	12.471.978,48	-1.053.982,35
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.076.867,55	1.076.867,55	945.210,27	-131.657,28
RECEITA DE SERVICOS	1.906.231,39	1.906.231,39	1.880.932,34	-25.299,05
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	1.022.738,75	1.022.738,75	974.832,75	-47.906,00
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	227.181,48	227.181,48	212.177,08	-15.004,40
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	606.293,23	606.293,23	647.193,65	40.900,42
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	50.017,93	50.017,93	46.728,86	-3.289,07
FINANCEIRAS	9.458.079,41	9.458.079,41	7.350.784,31	-2.107.295,10
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	301.635,98	301.635,98	188.444,62	-113.191,36
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	249.692,14	249.692,14	181.383,13	-68.309,01
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	8.906.751,29	8.906.751,29	6.980.956,56	-1.925.794,73

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES		80.578,39	80.578,39	43.182,33	-37.396,06	
MULTAS SOBRE ANUIDADES		1.383.828,81	1.383.828,81	1.262.001,05	-121.827,76	
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		7.442.344,09	7.442.344,09	5.675.773,18	-1.766.570,91	
TRANSFERENCIAS CORRENTES		0,00	0,00	65.926,82	65.926,82	
Transferencias Intergovernamentais		0,00	0,00	65.926,82	65.926,82	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		1.811.917,70	1.811.917,70	1.393.263,23	-418.654,47	
DÍVIDA ATIVA		803.378,04	803.378,04	886.416,89	83.038,85	
MULTAS DE INFRAÇÕES		868.066,62	868.066,62	450.580,21	-417.486,41	
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		140.473,04	140.473,04	55.097,06	-85.375,98	
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS		0,00	0,00	1.169,07	1.169,07	
RECEITA DE CAPITAL		1.391.874,35	19.397.674,35	1.524.708,67	-17.872.965,68	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		1.391.874,35	4.732.674,35	1.524.708,67	-3.207.965,68	
TRANSFERÊNCIAS		1.391.874,35	4.732.674,35	1.524.708,67	-3.207.965,68	
SALDO DE EXERCÍCIOS		0,00	14.665.000,00	0,00	-14.665.000,00	
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00	
SUB-TOTAL DAS RECEITAS		84.000.000,00	102.005.800,00	73.885.816,21	-28.119.983,79	
DÉFICIT		0,00	0,00	19.513.525,87	19.513.525,87	
TOTAL		84.000.000,00	102.005.800,00	93.399.342,08	-8.606.457,92	
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA CORRENTE	82.595.000,00	87.815.000,00	81.786.432,57	77.533.565,95	76.996.209,66	6.028.567,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	42.209.416,08	42.209.416,08	40.383.046,14	40.366.508,46	40.366.508,46	1.826.369,94
REMUNERAÇÃO PESSOAL	32.775.432,71	32.775.432,71	31.388.587,46	31.372.049,78	31.372.049,78	1.386.845,25
ENCARGOS PATRONAIS	9.433.983,37	9.433.983,37	8.994.458,68	8.994.458,68	8.994.458,68	439.524,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36.093.883,92	38.783.883,92	35.576.405,54	32.087.445,67	31.690.784,18	3.207.478,38
BENEFÍCIOS A PESSOAL	10.305.468,00	10.255.468,00	9.254.899,94	9.254.899,94	9.063.988,13	1.000.568,06

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	2.449.500,00	2.349.500,00	2.191.525,92	2.184.281,92	2.184.281,92	157.974,08
USO DE BENS E SERVIÇOS	2.496.222,10	1.976.222,10	1.484.995,29	1.415.170,69	1.409.225,61	491.226,81
DIÁRIAS	4.835.000,00	6.187.462,05	6.041.564,15	6.004.783,28	6.004.783,28	145.897,90
PASSAGENS	1.130.000,00	1.218.873,22	1.087.225,89	1.087.225,89	1.087.225,89	131.647,33
DESPESA COM LOCOMOÇÃO	2.220.000,00	2.312.967,95	2.219.872,00	2.217.656,34	2.217.656,34	93.095,95
SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	12.657.693,82	14.483.390,60	13.296.322,35	9.923.427,61	9.723.623,01	1.187.068,25
TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	92.200,00	92.200,00	81.232,45	80.744,78	80.297,78	10.967,55
TRIBUTOS	92.200,00	92.200,00	81.232,45	80.744,78	80.297,78	10.967,55
DEMAIS DESPESAS CORRENTES	810.000,00	1.310.000,00	606.749,68	592.368,28	592.120,48	703.250,32
SERVIÇOS BANCÁRIOS	689.500,00	689.500,00	633.663,68	633.663,68	633.663,68	55.836,32
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.700.000,00	4.730.000,00	4.505.335,08	3.772.835,08	3.632.835,08	224.664,92
SUBVENÇÕES SOCIAIS	2.700.000,00	4.730.000,00	4.505.335,08	3.772.835,08	3.632.835,08	224.664,92
CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL	1.405.000,00	14.190.800,00	11.612.909,51	1.587.564,88	1.587.564,88	2.577.890,49
INVESTIMENTOS	1.405.000,00	14.190.800,00	11.612.909,51	1.587.564,88	1.587.564,88	2.577.890,49
OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS	800.000,00	8.069.000,00	7.103.498,06	464.809,15	464.809,15	965.501,94
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	605.000,00	4.450.800,00	3.229.411,45	1.122.755,73	1.122.755,73	1.221.388,55
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	1.671.000,00	1.280.000,00	0,00	0,00	391.000,00
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	84.000.000,00	102.005.800,00	93.399.342,08	79.121.130,83	78.583.774,54	8.606.457,92
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESpesas ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESpesas EMPENHADAS	DESpesas LIQUIDADAS	DESpesas PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
TOTAL	84.000.000,00	102.005.800,00	93.399.342,08	79.121.130,83	78.583.774,54	8.606.457,92

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2023

Eng. Civil e Seg. Trab. Carlos Alberto Kita
Xavier
PRESIDENTE
CREA-SC 036650-1
465.974.680-15

Eng. Agr. Gilson José Marcinichen Gallotti
1º TESOUREIRO
CREA-SC 024749-8
445.509.879-87

Cont. Carlos Alberto Da Silva
GERENTE FINANCEIRO
CRC-SC 32214/O-4
019.218.659-03

Balanco Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	47.944.038,67	59.638.179,92	PASSIVO CIRCULANTE	10.886.241,59	9.791.750,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.370.045,76	45.447.598,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.231.867,20	2.903.645,31
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	17.498.417,48	14.050.056,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
PROFISSIONAIS E EMPRESAS	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	541.501,96	489.520,73
PROFISSIONAIS E EMPRESAS	28.646.905,11	21.485.086,32	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - PROFISSIONAIS E EMPRESAS (CLIENTES)	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	4.949.036,83	4.364.407,24
EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.163.835,60	2.034.177,28
(-) PROVISÕES DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	11.148.487,63	7.435.029,41		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	96.127,90		0,00	0,00
ESTOQUES	46.659,58	40.021,46		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	28.915,85	4.375,08		0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	50.020.780,97	42.803.081,68	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.769.916,65	1.068.526,55	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.769.838,72	1.068.298,75	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	3.656.020,95	2.277.625,71	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - PROFISSIONAIS E EMPRESAS (CLIENTES)	5.040.790,94	5.878.120,13	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.926.973,17	7.087.447,09	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) PROVISÕES DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.926.973,17	7.087.447,09	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	77,93	227,80		0,00	0,00
IMOBILIZADO	48.250.864,32	41.734.555,13		0,00	0,00
BENS MÓVEIS	17.366.886,52	11.156.019,33		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	38.593.784,79	36.530.229,09		0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	7.709.806,99	5.951.693,29		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	10.886.241,59	9.791.750,56

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	14.472.456,96	14.493.100,85
			Resultados Acumulados	72.606.121,09	78.156.410,19
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	87.078.578,05	92.649.511,04
TOTAL	97.964.819,64	102.441.261,60	TOTAL	97.964.819,64	102.441.261,60
ATIVO FINANCEIRO	30.370.045,76	45.543.726,47	PASSIVO FINANCEIRO	20.371.294,81	16.388.803,32
ATIVO PERMANENTE	67.594.773,88	56.897.535,13	PASSIVO PERMANENTE	4.949.036,83	4.364.407,24
SALDO PATRIMONIAL				72.644.488,00	81.688.051,04

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
Saldo do Atos Potenciais Ativos	Atual	Anterior	Saldo do Atos Potenciais Passivos	Atual	Anterior
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	21.937.867,11	21.937.867,11
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	21.937.867,11	21.937.867,11

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	9.998.750,95	29.154.923,15

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2023

Eng. Civil e Seg. Trab. Carlos Alberto Kita
Xavier
PRESIDENTE
CREA-SC 036650-1
465.974.680-15

Eng. Agr. Gilson José Marcinichen Gallotti
1º TESOUREIRO
CREA-SC 024749-8
445.509.879-87

Cont. Carlos Alberto Da Silva
GERENTE FINANCEIRO
CRC-SC 32214/O-4
019.218.659-03

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS		
RECEITA CORRENTE	72.361.107,54	70.767.868,40
RECEITA TRIBUTÁRIA	31.203.533,93	31.571.517,18
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	31.203.533,93	31.571.517,18
ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA	31.203.533,93	31.571.517,18
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	30.466.666,91	27.827.839,24
ANUIDADES PESSOAS FÍSICAS	17.049.478,16	15.621.881,96
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO	15.847.880,21	14.489.860,79
PESSOAS FÍSICAS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	1.201.597,95	1.132.021,17
ANUIDADES DE PESSOAS JURÍDICAS	13.417.188,75	12.205.957,28
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO	12.471.978,48	11.259.858,83
PESSOA JURÍDICA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	945.210,27	946.098,45
RECEITA DE SERVIÇOS	1.880.932,34	1.663.870,23
EMOLUMENTOS COM INSCRIÇÕES	974.832,75	885.614,86
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CARTEIRAS	212.177,08	190.327,41
EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES	647.193,65	543.735,46
EMOLUMENTOS COM VISTOS DE REGISTROS	46.728,86	44.192,50
FINANCEIRAS	7.350.784,31	7.544.775,19
JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES	188.444,62	263.458,73
JUROS DE MORA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	181.383,13	184.069,51
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	6.980.956,56	7.097.246,95
ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA SOBRE MULTAS DE INFRAÇÕES	43.182,33	54.221,97
MULTAS SOBRE ANUIDADES	1.262.001,05	1.136.042,72
REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.675.773,18	5.906.982,26
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	65.926,82	194.976,75
Transferências Intergovernamentais	65.926,82	194.976,75
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.393.263,23	1.964.889,81
DÍVIDA ATIVA	886.416,89	773.168,22
MULTAS DE INFRAÇÕES	450.580,21	814.365,94
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	55.097,06	377.355,65
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	1.169,07	0,00
OUTROS INGRESSOS	55.079.952,98	46.812.645,34
DESEMBOLSOS		
DESPESA CORRENTE	76.996.209,66	62.006.844,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	31.372.049,78	27.232.470,51
ENCARGOS PATRONAIS	8.994.458,68	7.843.528,36
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	36.629.701,20	26.930.845,46
OUTROS DESEMBOLSOS	65.459.547,46	48.083.929,72
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	-15.014.696,60	7.489.739,69
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.524.708,67	207.435,80
TRANSFERÊNCIAS	1.524.708,67	207.435,80
DESEMBOLSOS		
INVESTIMENTOS	1.587.564,88	1.372.302,85
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-62.856,21	-1.164.867,05
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		

	Exercício Atual	Exercício Anterior
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	-15.077.552,81	6.324.872,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	45.447.598,57	39.122.725,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	30.370.045,76	45.447.598,57

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2023

Eng. Civil e Seg. Trab. Carlos Alberto Kita
Xavier
PRESIDENTE
CREA-SC 036650-1
465.974.680-15

Eng. Agr. Gilson José Marcinichen Gallotti
1º TESOUREIRO
CREA-SC 024749-8
445.509.879-87

Cont. Carlos Alberto Da Silva
GERENTE FINANCEIRO
CRC-SC 32214/O-4
019.218.659-03



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC**

**NOTAS EXPLICATIVAS DO EXERCÍCIO DE 2023
CONTEXTO GERAL**

O CREA-SC, localizado à Rodovia Admar Gonzaga, nº 2125, Bairro Itacorubi - CEP 88034-001, com sede em Florianópolis-SC, foi criado pela Resolução n. 116 de 17 de março de 1958. Os CREAs, por delegação, prestam serviços públicos e têm como principal atividade a fiscalização estadual do exercício profissional das atividades da Engenharia, Agronomia e Geociências, além de efetuar o registro dos profissionais e empresas afetas ao Conselho, emitir certidões, entre outras. Dotado de personalidade jurídica e forma federativa, o CREA-SC funciona como autarquia federal indireta, sem fins lucrativos, isenta de impostos, com autonomia administrativa e financeira, vinculado ao Confea - Conselho Federal de Engenharia e Agronomia.

A prestação de contas anual foi elaborada em cumprimento as formalidades previstas na Instrução Normativa n.º 84/2020, da DN-TCU nº 187/2020 e Decreto 6976/2009 da união, além de outros normativos do Sistema do CFC.

**Base da Preparação e Elaboração das Demonstrações Contábeis
Demonstrações Contábeis:**

As demonstrações contábeis são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas em conformidade com a Lei n.º 4.320/1964, em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 11) e demais práticas adotadas no Brasil.

As demonstrações contábeis do Confea e dos Conselhos Regionais não são consolidadas, ou seja, cada Conselho Regional é autônomo administrativa e financeiramente. As receitas são particionadas na origem, de modo que os Creas emitem os boletos aos profissionais e empresas e, recebem 85% das receitas de anuidades, ARTs, multas de infração, taxas de serviços e os 15% são repassados diretamente ao Confea. Nas taxas de ARTs há uma particularidade, pois ocorre a partição na origem de 20% para a Mútua (criada pela Lei 6.496/1977) e, sobre os 80% restantes são retirados 15% (o que equivale a 12% da receita) para repasse ao Confea, restando ao Crea 68% da receita de ARTs. As demais operações realizadas entre os Conselhos de Engenharia são consideradas “transferências interconselhos” as quais compreendem a entrega de recursos correntes ou de capital, de um ente “transferidor” a outro “beneficiário/recebedor”, através de convênios.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

Principais práticas contábeis

A prática contábil adotada é pelo regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, independentemente de recebimento ou pagamento e estão alinhadas com a Lei 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público.

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional das operações do Crea-SC, cujos saldos estão evidenciados em reais.

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;
- Balanço Orçamentário – demonstra as receitas e 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;
- Demonstração nas Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) – O CREA-SC não apresenta a DMPL, de acordo com Portaria Nº 438, de 12 de julho de 2012 do Ministério da Fazenda Secretaria do Tesouro Nacional, Art. 4º - O Anexo nº 19 (Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido) da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 e do manual da contabilidade aplicada ao setor público – MCASP. A



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

DMPL é obrigatória para empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedade anônima e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

Nota Explicativa 1:
Disponibilidades

- No Caixa e Equivalentes a Caixa do Creas-SC tem a seguinte composição:

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Bancos-C/Movimento	R\$ 152.688,19	R\$ 156.378,21
Bancos-C/Vinculada Aplicações Financeiras	R\$ 30.217.357,57	R\$ 45.291.220,36
Total	R\$ 30.370.045,76	R\$ 45.447.598,57

- As disponibilidades do conselho estão depositadas na Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.
- O saldo financeiro do Crea-SC teve um decréscimo no exercício de 2023. Em virtude de investimentos em Ativos Permanentes e fracasso de Receita prevista.

Nota Explicativa 2:
Créditos a Curto Prazo

- Os créditos a curto prazo do Crea-SC são compostos de quatro contas, quais sejam, anuidades devidas por profissionais e empresas, taxas de ARTs, AINs a receber e “Provisão para Perdas de Créditos Tributários”.
- As anuidades são cobradas em decorrência do Art. 63 da Lei 5.194/66 e o Art. 6º da Lei 12.514/11, e tem seu lançamento efetuado no primeiro dia útil do ano para registros antigos e após cada inscrição de novo registro 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 seus valores no Art. 11º da Lei 12.514/11, e tem seu lançamento efetuado quando da confirmação da atividade pelo profissional.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

- Ressalte-se que primeiro ocorrem tentativas de negociação administrativa para o recebimento desses direitos a receber. Restando frustrados esses procedimentos, os débitos são inscritos em dívida ativa, com a geração da Certidão de Dívida Ativa (arts. 201 e 202 do CTN) e encaminhados ao Setor de Dívida Ativa, vinculado ao Departamento Jurídico, para a cobrança dos débitos de anuidades via protesto em cartório e das multas de processos de fiscalização através do ajuizamento do débito, conforme Resolução 1128/2020 do Confea.
- 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 tem-se a receber considerando o risco do recebimento. O valor reconhecido como perda estimada é calculada na base de 24% para anuidades, 4% do saldo de créditos a receber para ARTs e 79% do saldo a receber de AINs (auto de infração) no curto prazo. 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:

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Profissionais e Empresas	R\$ 19.040.988,10	R\$ 14.700.577,48
ARTs a Receber	R\$ 2.583.923,43	R\$ 1.937.161,56
AINs a Receber	R\$ 7.021.993,57	R\$ 4.847.347,28
Provisão para Perdas de Créditos Tributários	-R\$ 11.148.847,63	-R\$ 7.435.029,41
Total	R\$ 17.498.417,48	R\$ 14.050.056,91

- Na composição dos créditos de anuidades encontram-se saldo 24.851 profissionais e 17.700 empresas em situação de inadimplência que totalizam R\$ 19.040.988,11.
- Na conta ARTs a receber consta um saldo de R\$ 2.583.923,43 taxas em cobrança, no total de 32.695 ARTs em aberto.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

- Na conta AINs a receber consta um saldo de R\$ 7.021.993,57 de autos de infração na fase administrativa, no total de 2.591 AINs em aberto.

Nota Explicativa 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.

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 0,00	R\$ 96.127,90

Nota Explicativa 4:

Estoques

- Os estoques do Crea-SC são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição obedecendo ao disposto na Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao setor Público, especificamente NBC T nº 16.10.

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Estoques	R\$ 46.659,58	R\$ 40.021,46

Nota Explicativa 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\$ 25.823,68 de seguros de bens móveis a apropriar, restando um mês de cobertura, e ainda um valor de R\$ 3.092,17 a título de seguro de bens imóveis restando ainda cinco meses de cobertura.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

Nota Explicativa 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:

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Decorrente de Anuidades	R\$ 3.656.020,95	R\$ 2.277.625,71
Decorrentes de multas disciplinares Lei 5.194/66 e 6.496/77	R\$ 5.040.790,94	R\$ 5.878.120,13
Provisões para Perdas de Dívida Ativa Tributária	-R\$ 2.339.853,41	-R\$ 1.503.232,97
Provisão para Perdas de Dívida Ativa Não Tributária - Profi	-R\$ 4.587.119,76	-R\$ 5.584.214,12
Total	R\$ 1.769.838,72	R\$ 1.068.298,75

- O valor reconhecido como perda estimada é calculada na base de 91% do saldo das multas disciplinares e 64% para anuidades de profissionais e empresas no longo prazo.

Nota Explicativa 7
Investimentos Temporários a Longo Prazo

- Os investimentos em ações do Crea-SC são compostos unicamente de ações da Brasil Telecom. No exercício de 2023 foi atualizada o valor da ação com base na cotação registrada em bolsa no dia 31/12/2023.

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Investimentos Temporários a Longo Prazo	R\$ 77,93	R\$ 227,80



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

Nota Explicativa 8:
Bens Móveis

- O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e estão devidamente catalogados no inventário do Conselho, com a identificação de plaquetas numeradas, mantendo o controle de onde estão disponibilizados e a responsabilidade pelo uso e guarda de cada bem, além, das incorporações e baixas dos bens doados às entidades filantrópicas, obedecendo a legislação pertinente.

Conta	Saldo Inicial	Incorporação	Baixa	Reavaliação	Saldo
Móveis e Utensílios	R\$ 1.756.478,78	R\$ 151.416,40	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.907.895,18
Máquinas e Equipamentos	R\$ 1.250.792,83	R\$ 2.523.058,50	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.773.851,33
Utensílios de Copa e Cozinha	R\$ 65.893,04	R\$ 15.859,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 81.752,04
Veículos	R\$ 2.424.864,00	R\$ 1.204.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.629.364,00
Equipamentos de Processamento de Dados	R\$ 4.156.765,36	R\$ 1.618.136,76	R\$ 3.191,32	R\$ 0,00	R\$ 5.771.710,80
Sistemas de Processamento de Dados	R\$ 1.499.925,32	R\$ 701.087,85	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.201.013,71
Biblioteca	R\$ 1.300,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.300,00
TOTAL	R\$ 11.156.019,33	R\$ 6.214.058,51	R\$ 3.191,32	R\$ 0,00	R\$ 17.366.886,52

- As avaliações dos Bens Móveis do Conselho são feitas em obediência a NBC TSP 07.
- Os Bens Móveis possuem uma depreciação acumulada de R\$ 7.076.602,43.

Nota Explicativa 9:
Bens Imóveis

- Os Bens Imóveis do Crea-SC em 2023 foram atualizados e registrados contabilmente, com a seguinte mutação patrimonial:

Conta	Saldo Inicial	Incorporação	Baixa	Reavaliação	Transferência	Saldo
Edifícios	R\$ 4.711.434,48	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.711.434,48
Terrenos	R\$ 22.326.712,99	R\$ 378.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 22.704.712,99
Salas	R\$ 475.200,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 475.200,00
Obras e Instalações	R\$ 1.184.916,89	R\$ 1.714.775,50	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 591.034,61	R\$ 2.308.657,78
Inspetorias	R\$ 7.788.764,73	R\$ 0,00	R\$ 38.019,80	R\$ 0,00	R\$ 643.034,61	R\$ 8.393.779,54
Reformas	R\$ 43.200,00	R\$ 8.800,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 52.000,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 36.530.229,09	R\$ 2.101.575,50	R\$ 38.019,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 38.593.784,79



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

Com a seguinte Composição:

Descrição	Valor
Saldo Balanço 2022	R\$ 36.530.229,09
(+) Incorporação	R\$ 2.101.575,50
(-) Baixa	R\$ 38.019,80
(+) Reavaliação	R\$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada	R\$ 633.204,56
Saldo Balanço 2023	R\$ 37.960.580,23

- As avaliações dos Bens Imóveis do conselho são feitas em obediência a NBC TSP 07.
- Os Bens Imóveis possuem uma depreciação acumulada de R\$ 633.204,56.

Nota Explicativa 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 (anos)	Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10	10%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10	10%
Coleções e Materiais Bibliográficos	10	10%
Discotecas e Filmotecas	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%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

Nota Explicativa 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 ao salário e às consignações retidas da folha de pagamento referente ao mês de dezembro. As obrigações serão baixadas no decorrer do mês de janeiro de 2024 conforme os respectivos prazos de vencimento.

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 3.321.867,20	R\$ 2.903.645,31

Nota Explicativa 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 às despesas já devidamente liquidadas.

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Fornecedores e Contas a Pagar no Curto Prazo	R\$ 541.501,96	R\$ 489.520,73

Nota Explicativa 13:

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. O CREA-SC não possui passivos contingentes.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Provisões a Curto Prazo	R\$ 4.949.036,83	R\$ 4.364.407,24

Nota Explicativa 14:

Demais Obrigações a Curto Prazo

- As demais obrigações de curto prazo referem-se basicamente aos impostos sobre ISS das prefeituras e encargos da folha de pagamento de competência dezembro/2023 e a cota parte a pagar do CONFEA, MUTUA/SC e MUTUA/Nacional, 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.

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 2.163.835,60	R\$ 2.034.177,28

Nota Explicativa 15:

Superávit Orçamentário

- O regime orçamentário para conselhos de fiscalização profissional segue o descrito no art. 35 da Lei 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas:

Resultado Orçamentário	2023	2022
Receita Arrecadada	R\$ 73.885.816,21	R\$ 70.975.304,20
Despesas Empenhadas	R\$ 93.399.342,08	R\$ 74.830.127,91
Superávit Orçamentário	-R\$ 19.513.525,87	-R\$ 3.854.823,71

- O resultado orçamentário representa o confronto entre as Receitas Orçamentárias realizadas e as Despesas Orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O CREA-SC apurou no exercício de 2023 um déficit orçamentário de R\$ 19.513.525,87 em virtude de investimentos em Ativos Permanentes e fracasso de Receita.

Nota Explicativa 16:
Demonstrativo do Fluxo Caixa

Nossa demonstração do fluxo de caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços. As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e títulos de renda fixa emitidos e compromissados pelas instituições financeiras oficiais de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita no resultado corrente.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	-R\$ 15.077.552,81	R\$ 6.324.872,64
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	R\$ 45.447.598,57	R\$ 39.122.725,93
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	R\$ 30.370.045,76	R\$ 45.447.598,57

Nota Explicativa 17:
Superávit Financeiro

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício de 2023 e alteraram as disponibilidades do CREA-SC. No Balanço Patrimonial, é possível identificar a apuração do resultado financeiro que resultou num superávit financeiro de R\$ 9.998.750,95.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

COMPOSIÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO		
Descrição	2023	2022
(+) Disponível em 01/jan	R\$ 45.447.598,57	R\$ 39.122.725,93
(+) Receita Orçamentária	R\$ 73.885.816,21	R\$ 70.975.304,20
(+) Receita Extra Orçamentárias	R\$ 69.895.520,52	R\$ 58.263.626,07
(-) Despesas Orçamentária	R\$ 93.399.342,08	R\$ 74.830.127,91
(-) Despesas Extra Orçamentárias	R\$ 65.459.547,46	R\$ 48.083.929,72
Saldo em 31/dez	R\$ 30.370.045,76	R\$ 45.447.598,57
(+) Devedores da Entidade	R\$ 0,00	R\$ 96.127,90
(-) Salário a Pagar	R\$ 1.507.617,80	R\$ 1.428.195,76
(-) Consignações	R\$ 1.724.249,40	R\$ 1.475.449,55
(-) Restos a Pagar do Exercício	R\$ 14.815.567,54	R\$ 11.450.980,73
(-) Consignações	R\$ 147.681,38	R\$ 89.453,29
(-) Depósitos de Diversas Origens	R\$ 1.191.258,50	R\$ 1.194.098,14
(-) Entidades Públicas Credoras	R\$ 824.895,72	R\$ 750.625,85
(-) Saldo Restos a Pagar não processados	R\$ 155.878,80	R\$ 0,00
(-) Saldo Restos a Pagar não processados a liquidar	R\$ 4.145,67	R\$ 0,00
(-) Prorrogação Restos a Pagar processados de 2022	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ 9.998.750,95	R\$ 29.154.923,15
Resultado Orçamentário	-R\$ 19.513.525,87	-R\$ 3.854.823,71
Resultado Financeiro Do Exercício Anterior	R\$ 29.154.923,15	R\$ 32.609.874,04
Cancelamento Restos A Pagar	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Cancelamento Restos A Pagar Não Processados	R\$ 338.557,42	R\$ 383.371,50
Cancelamento Restos A Pagar Processados	R\$ 18.796,25	R\$ 16.501,32
SALDO FINANCEIRO	R\$ 9.998.750,95	R\$ 29.154.923,15

Nota Explicativa 18:
Resultado do Exercício

- A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial. As Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o CREA-SC e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP, em atendimento à Lei nº 4.320/1964. As Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para o CREA-SC, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP, em atendimento à Lei nº 4.320/1964. A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia também o resultado patrimonial do exercício resultante da diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Descrição	2023	2022
Superávit/Déficit Do Exercício	-R\$ 5.550.289,10	R\$ 10.679.822,28
Superávits Ou Déficits Acum. Exercícios Anteriores	R\$ 78.156.410,19	R\$ 67.476.587,91
Demais Reservas	R\$ 14.472.456,96	R\$ 14.493.100,85
Patrimônio Líquido	R\$ 87.078.578,05	R\$ 92.649.511,04

- Findo o exercício de 2023, o CREA-SC apresentou um resultado patrimonial déficit de R\$ 5.550,289.10 e demais reservas, são decorrentes da reserva de reavaliação dos bens imóveis do CREA-SC em R\$ 14.472.456,96.

Informações Complementares:
Financiamentos

O Crea-SC não possui financiamento e/ou empréstimos financeiros.

No ano de 2023 com a economia ainda em recuperação não foi o planejado pela gestão em relação as Receitas Prevista. Algumas atividades planejadas para este período foram prejudicadas. Precisamos modificar o planejamento e adequar o orçamento a realidade.

Eventos Subsequentes – Em 2023, a gestão continuou alinhada com objetivos de reestruturação dos serviços com inovação e transformação digital com objetivo de modernizar os serviços e continuar o combate ao exercício ilegal da profissão, além de fortalecer as entidades de classe, consolidar o relacionamento com o setor empresarial, aprimorar as práticas de sustentabilidade e manter uma gestão ética, eficaz e transparente. Ressalta-se ainda que até o momento não houve impacto relevante ou



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA-SC

material em sua atividade que pudessem modificar a mensuração de seus ativos e passivos apresentados nas demonstrações financeiras em 31/12/2023. O CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DE SANTA CATARINA – CREA/SC continuará avaliando os impactos e riscos e fará as divulgações necessárias quando pertinentes.

Florianópolis, 31 de dezembro de 2023.

Cont. CARLOS ALBERTO DA SILVA

Gerente Financeiro
CRCSC 032214/O-4
CPF: 019.218.659-03

Engº Civil e Seg Trab. CARLOS ALBERTO KITA XAVIER

Presidente do Crea-SC
CREA-SC 036650-1
CPF: 465.974.680-15

Eng. Agr. GILSON JOSE MARCINICHEN GALLOTTI

Tesoureiro
CREA-SC 024749-8
CPF: 445.509.879-87

Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	83.251.142,96	74.157.012,91	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	88.801.432,06	63.477.190,63
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	31.850.295,80	32.695.765,02	PESSOAL E ENCARGOS	50.216.359,28	43.403.617,61
TAXAS	31.850.295,80	32.695.765,02	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	31.826.999,11	27.542.850,63
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA	31.850.295,80	32.695.765,02	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS	31.826.999,11	27.542.850,63
CONTRIBUIÇÕES	36.955.808,35	31.586.145,87	ENCARGOS PATRONAIS	9.131.507,89	7.944.009,90
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	36.955.808,35	31.586.145,87	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	9.131.507,89	7.944.009,90
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	36.955.808,35	31.586.145,87	BENEFÍCIOS A PESSOAL	9.254.899,94	7.887.738,19
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.880.932,34	1.664.370,60	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	9.254.899,94	7.887.738,19
EXPLORAÇÃO DE BENS DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.880.932,34	1.664.370,60	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	2.952,34	29.018,89
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.880.932,34	1.664.370,60	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	2.952,34	29.018,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	7.347.154,15	7.539.716,58	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	244.699,64	148.389,64
JUROS E ENCARGOS DE MORA	366.138,45	446.672,87	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	244.699,64	148.389,64
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS	366.138,45	446.672,87	OUTROS BENEFÍCIOS EVENTUAIS	244.699,64	148.389,64
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS	43.182,33	50.532,67	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	25.722.181,48	15.976.682,35
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	43.182,33	50.532,67	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.366.738,58	1.398.011,28
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	6.937.833,37	7.042.511,04	CONSUMO DE MATERIAL	1.366.738,58	1.398.011,28
MULTAS SOBRE ANUIDADES	6.937.833,37	7.042.511,04	SERVIÇOS	22.579.953,29	13.535.697,94
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	65.926,82	402.412,55	DIARIAS	6.006.787,28	4.008.279,36
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	65.926,82	402.412,55	SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS	3.326.279,97	2.698.727,03
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	65.926,82	402.412,55	SERVICOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS	13.246.886,04	6.828.691,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.151.025,50	268.602,29	DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO	1.775.489,61	1.042.973,13
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	1.169,07	0,00	DEPRECIACAO	1.775.489,61	1.042.973,13
RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS	1.169,07	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	633.663,68	614.557,78
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.149.856,43	268.602,29	JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	633.663,68	614.557,78
MULTAS ADMINISTRATIVAS	3.466.441,32	-624.191,01	OUTROS JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	633.663,68	614.557,78
INDENIZAÇÕES	55.097,06	377.355,65	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	4.037.925,08	2.475.773,88
DÍVIDA ATIVA	84.813,13	498.936,33	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	640.018,35	618.773,88

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	1.543.504,92	16.501,32	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	640.018,35	618.773,88
			TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	3.397.906,73	1.857.000,00
			TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	3.397.906,73	1.857.000,00
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	5.199.971,15	-1.598.694,53
			REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	5.196.779,83	-2.157.130,79
			REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS	209,01	154,09
			VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA COM PROVISÃO PARA PERDAS DE CRÉDITOS	5.196.570,82	-2.157.284,88
			PERDAS INVOLUNTARIAS	3.191,32	558.436,26
			PERDAS INVOLUNTARIAS COM IMOBILIZADO	3.191,32	558.436,26
			TRIBUTÁRIAS	81.572,46	61.159,91
			IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	81.572,46	61.159,91
			IMPOSTOS	81.572,46	61.159,91
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.665.059,29	2.395.703,99
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.665.059,29	2.395.703,99
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	2.665.059,29	2.395.703,99
Total das Variações Ativas :	83.251.142,96	74.157.012,91	Total das Variações Passivas :	88.801.432,06	63.477.190,63
RESULTADO PATRIMONIAL					
Déficit do Exercício	5.550.289,10		Superávit do Exercício		10.679.822,28
Total	88.801.432,06	74.157.012,91	Total	88.801.432,06	74.157.012,91

Florianópolis-SC, 31 de dezembro de 2023

Eng. Civil e Seg. Trab. Carlos Alberto Kita
Xavier
PRESIDENTE
CREA-SC 036650-1
465.974.680-15

Eng. Agr. Gilson José Marcinichen Gallotti
1º TESOUREIRO
CREA-SC 024749-8
445.509.879-87

Cont. Carlos Alberto Da Silva
GERENTE FINANCEIRO
CRC-SC 32214/O-4
019.218.659-03