
Fundo de Desenvolvimento do Ensino Profissional Marítimo

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
4º Trimestre de 2018

Sumário

Demonstrações Contábeis	2
Balanco Patrimonial	2
Demonstração das Variações Patrimoniais	3
Balanco Orçamentário.....	6
Balanco Financeiro.....	10
Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis	13
Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis	15
Nota 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa	16
Nota 2 - Estoques.....	16
Nota 3 – Fornecedores e Contas a Pagar	17
Nota 4 – Obrigações Contratuais.....	18
Nota 5 - Demonstração das Variações Patrimoniais.....	21
Nota 6 – Execução da Receita Orçamentária.....	22

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Balanço Patrimonial

R\$

ATIVO	NE	31/12/2018	31/12/2017
ATIVO CIRCULANTE		1.283.504.859,61	1.107.479.327,39
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	1.268.547.258,97	1.086.997.446,99
Demais Créditos a Curto Prazo		5.431,60	428.191,93
Estoques	2	14.952.169,04	20.053.688,47
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.222,00	12.621,18
Imobilizado		9.222,00	12.961,18
Bens Móveis		9.222,00	12.961,18
Bens Móveis		9.222,00	12.961,18
TOTAL DO ATIVO		1.283.514.081,61	1.107.491.948,57

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NE	31/12/2018	31/12/2017
PASSIVO CIRCULANTE		47.008,80	9.960.099,84
Obrig. Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pg a Curto Prazo		-	268.709,36
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	3	34.611,10	9.571.972,69
Demais Obrigações a Curto Prazo		12.397,70	119.417,79
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		47.008,80	9.960.099,84
Resultados Acumulados		1.283.467.072,81	1.097.531.848,73
Resultado do Exercício		190.444.659,44	131.366.903,58
Resultados dos Exercícios Anteriores		1.093.487.625,06	966.793.880,15
Ajustes de Exercícios Anteriores		-465.211,69	-628.935,00
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.283.467.072,81	1.097.531.848,73
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.283.514.081,61	1.107.491.948,57

Fonte: Siafi 2018, 2017

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	1.268.547.258,97	1.086.997.446,99	PASSIVO FINANCEIRO	415.173,66	16.801.689,72
ATIVO PERMANENTE	14.966.822,64	20.494.501,58	PASSIVO PERMANENTE	19.818,73	21.258,86
			SALDO PATRIMONIAL	1.283.079.089,22	1.090.668.999,99

Fonte: Siafi 2018, 2017

Quadro de Compensações

R\$

ESPECIFICAÇÃO	NE	31/12/2018	31/12/2017
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		10.546.982,54	10.767.873,44
Execução dos Atos Potenciais Ativos		10.546.982,54	10.767.873,44
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar		10.546.982,54	10.767.873,44
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		10.546.982,54	10.767.873,44
ESPECIFICAÇÃO	NE	31/12/2018	31/12/2017
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		10.338.055,59	17.594.746,39
Execução dos Atos Potenciais Passivos		10.338.055,59	17.594.746,39
Obrigações Contratuais a Executar	4	10.338.055,59	17.594.746,39
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		10.338.055,59	17.594.746,39

Fonte: Siafi 2018, 2017

Demonstrativo de Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

R\$

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-
Recursos Vinculados	1.268.132.085,31
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	628.523.748,48
Outros Recursos Vinculados a Fundos	639.608.336,83
TOTAL	1.268.132.085,31

Fonte: Siafi 2018, 2017

2. Demonstrações das Variações Patrimoniais

R\$

ESPECIFICAÇÕES	NE	31/12/2018	31/12/2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		531.025.751,08	588.919.986,65
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		171.533.708,86	160.962.821,71
Contribuições Sociais		171.525.441,36	160.970.497,51
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		8.267,50	-7.675,80
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		907.307,50	1.223.605,21
Venda de Mercadorias		75.547,00	56.715,00
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		831.760,50	1.166.890,21
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		100.706.012,07	102.728.694,62
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-

Juros e Encargos de Mora		880.765,35	410.511,16
Variações Monetárias e Cambiais		205.107,28	186.454,29
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		99.620.139,44	102.131.729,17
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas		257.645.897,27	323.368.958,8
Transferências Intragovernamentais		257.064.016,55	323.077.168,85
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências das Instituições Privadas		-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências de Consórcios Públicos		-	-
Transferências do Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes		-	-
Transferências de Pessoas Físicas		-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		581.880,72	291.789,95
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		128.672,20	629.684,65
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	524.854,76
Ganhos com Desincorporação de Passivos		128.672,20	104.829,89
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		104.153,18	6.221,66
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		104.153,18	6.221,66

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		340.581.091,62	457.553.083,05
Pessoal e Encargos		13.374,00	550.490,28
Remuneração a Pessoal		-	-
Encargos Patronais		13.374,00	129.262,36
Benefícios a Pessoal		-	421.227,92
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		-	-
Aposentadorias e Reformas		-	-
Pensões		-	-
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		2.528.073,71	71.168.439,30

Uso de Material de Consumo		336.442,62	3.335.404,83
Serviços		2.191.631,09	67.833.034,47
Depreciação, Amortização e Exaustão		-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		182.254,38	217.317,54
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	-
Variações Monetárias e Cambiais		182.254,38	217.317,54
Descontos Financeiros Concedidos		-	0,08
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		332.673.670,75	375.749.220,80
Transferências Intragovernamentais		325.502.903,68	342.942.353,56
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		7.170.767,07	32.806.867,24
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		-	538.755,40
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	-
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		-	49.052,48
Desincorporação de Ativos		-	489.702,92
Tributárias		-	1.224,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		-	1.224,00
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		5.183.718,78	9.327.635,73
Premiações		-	-
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		305.900,00	3.710.178,71
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		4.877.818,78	5.617.457,02
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	5	190.444.659,46	131.366.903,60

Fonte: Siafi 2018, 2017

3. Balanço Orçamentário

FDEPM – ÓRGÃO 52133
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas
4º Trimestre – 2018

RECEITA						
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	
RECEITAS CORRENTES	6	247.270.515,00	247.270.515,00	269.397.514,87	22.126.999,87	
Receitas Tributárias		-	-	-	-	
Impostos		-	-	-	-	
Taxas		-	-	-	-	
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-	
Receitas de Contribuições		142.999.657,00	142.999.657,00	168.765.906,75	25.766.249,75	
Contribuições Sociais		114.886.384,00	114.886.384,00	127.190.118,39	12.303.734,39	
Contribuições de Intervenção no Domínio		28.113.273,00	28.113.273,00	41.575.788,36	13.462.515,36	
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social		-	-	-	-	
Receita Patrimonial		103.377.421,00	103.377.421,00	99.620.139,44	-3.757.281,56	
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		-	-	-	-	
Valores Mobiliários		103.377.421,00	103.377.421,00	99.620.139,44	-3.757.281,56	
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-	
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-	
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-	
Cessão de Direitos		-	-	-	-	
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-	
Receita Agropecuária		-	-	-	-	
Receita Industrial		-	-	-	-	
Receitas de Serviços		893.437,00	893.437,00	907.315,50	13.878,50	
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		893.437,00	893.437,00	907.315,50	13.878,50	
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao		-	-	-	-	
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-	
Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-	
Outros Serviços		-	-	-	-	
Transferências Correntes		-	-	-	-	
Outras Receitas Correntes		-	-	104.153,18	104.153,18	
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	-	-	
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	104.153,18	104.153,18	
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao		-	-	-	-	
Demais Receitas Correntes		-	-	-	-	
RECEITAS DE CAPITAL		-	-	-	-	
Operações de Crédito		-	-	-	-	
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-	
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-	
Alienação de Bens		-	-	-	-	
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-	
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-	
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-	
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-	
Transferências de Capital		-	-	-	-	
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-	
Integralização do Capital Social		-	-	-	-	
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-	
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro		-	-	-	-	
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-	
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-	
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-	
SUBTOTAL DE RECEITAS		247.270.515,00	247.270.515,00	269.397.514,87	22.126.999,87	
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-	
Mobiliária		-	-	-	-	
Contratual		-	-	-	-	
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-	
Mobiliária		-	-	-	-	
Contratual		-	-	-	-	
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO		247.270.515,00	247.270.515,00	269.397.514,87	22.126.999,87	
TOTAL		247.270.515,00	247.270.515,00	269.397.514,87	22.126.999,87	
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA		-	-	-	-	
Créditos Adicionais Abertos com Superávit		-	-	-	-	
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de		-	-	-	-	
Créditos Cancelados Líquidos		-	-	-	-	

DESPESA							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		58.790.000,00	58.997.000,00	-	-	-	58.997.000,00
Pessoal e Encargos Sociais		-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes		58.790.000,00	58.997.000,00	-	-	-	58.997.000,00
DESPESAS DE CAPITAL		1.210.000,00	1.003.000,00	-	-	-	1.003.000,00
Investimentos		1.210.000,00	1.003.000,00	-	-	-	1.003.000,00
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		187.270.515,00	187.270.515,00	-	-	-	187.270.515,00
RESERVA DO RPPS		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		247.270.515,00	247.270.515,00	-	-	-	247.270.515,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO		247.270.515,00	247.270.515,00	-	-	-	247.270.515,00
SUPERAVIT		-	-	269.397.514,87	-	-	-269.397.514,87
TOTAL		247.270.515,00	247.270.515,00	269.397.514,87	-	-	-22.126.999,87

FONTE: Siafi: 2018

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.603.502,80	5.170.830,75	4.611.774,68	4.610.692,31	1.816.075,27	347.565,97
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.603.502,80	5.170.830,75	4.611.774,68	4.610.692,31	1.816.075,27	347.565,97
DESPESAS DE CAPITAL	2.014,13	94.528,41	53.028,42	53.028,42	2.014,13	41.499,99
Investimentos	2.014,13	94.528,41	53.028,42	53.028,42	2.014,13	41.499,99
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.605.516,93	5.265.359,16	4.664.803,10	4.663.720,73	1.818.089,40	389.065,96

FONTE: Siafi: 2018

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	69.838,89	9.900.605,96	9.827.391,58	127.232,07	15.821,20
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	69.838,89	9.900.605,96	9.827.391,58	127.232,07	15.821,20
DESPESAS DE CAPITAL	-	2.567,00	2.567,00	-	-
Investimentos	-	2.567,00	2.567,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	69.838,89	9.903.172,96	9.829.958,58	127.232,07	15.821,20

FONTE: Siafi: 2018

4. Balanço Financeiro

R\$

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	31/12/2018	31/12/2017
Receitas Orçamentárias		269.397.514,87	307.668.411,23
Ordinárias		9.330.339,31	62.859.692,82
Vinculadas		262.361.937,48	250.459.743,59
Recursos de Receitas Financeiras			-
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		100.632.252,28	103.362.632,04
Outros Recursos Vinculados a Fundos		161.729.685,20	147.097.111,55
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-2.294.761,92	-5.651.025,18
Transferências Financeiras Recebidas		252.468.391,49	323.077.168,85
Resultantes da Execução Orçamentária		217.068.893,82	237.439.490,66
Repasse Recebido		135.341.510,61	108.050.657,32
Sub-repasse Recebido		81.634.859,69	129.386.341,53
Sub-repasse Devolvido		92.523,52	2.491,81
Independentes da Execução Orçamentária		35.399.497,67	85.637.678,19
Transferências Recebidas para Pagamento de RP		31.478.604,42	79.929.338,09
Demais Transferências Recebidas		87.106,59	
Movimentação de Saldos Patrimoniais		3.833.786,66	5.708.340,10
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários		159.463,86	15.796.904,08
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		-	9.815.524,66
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		-	5.265.189,12
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		79.415,38	678.580,57
Outros Recebimentos Extraorçamentários		80.048,48	37.609,73
Variação Cambial		5.756,02	3.552,96
Ajuste Acumulado de Conversão		25.454,46	5.718,46
Demais Recebimentos		48.838,00	28.338,31
Saldo do Exercício Anterior		1.086.997.446,99	955.237.635,59
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.086.997.446,99	955.237.635,59
TOTAL		1.609.022.817,21	1.601.780.119,75

FONTE: Siafi: 2018, 2017

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	31/12/2018	31/12/2017
Despesas Orçamentárias		-	76.328.601,54
Ordinárias		-	-
Vinculadas		-	76.328.601,54
Recursos de Receitas Financeiras			-
Outros Recursos Vinculados a Fundos			76.328.601,54
Transferências Financeiras Concedidas		324.671.415,01	342.942.353,56
Resultantes da Execução Orçamentária		136.413.169,91	121.890.821,80
Repasso Concedido		54.685.118,58	677.200,00
Sub-repasso Concedido		81.634.859,67	121.210.333,48
Repasso Devolvido		668,14	796,51
Sub-repasso Devolvido		92.523,52	2.491,81
Independentes da Execução Orçamentária		188.258.245,10	221.051.531,76
Transferências Concedidas para Pagamento de RP		16.800.704,42	59.586.441,77
Demais Transferências Concedidas		87.106,59	364,44
Movimento de Saldos Patrimoniais		171.370.434,09	161.464.725,55
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Despesas Extraorçamentárias		15.804.143,23	95.511.717,66
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		9.829.958,58	10.161.919,15
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		4.663.720,73	36.102.238,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		80.959,17	671.217,96
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.229.504,75	48.576.341,96
Pagamento de Passivos Recebidos			0,01
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade		1.229.259,32	48.550.834,26
Varição Cambial		245,43	25.507,69
Saldo para o Exercício Seguinte		1.268.547.258,97	1.086.997.446,99
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.268.547.258,97	1.086.997.446,99
TOTAL		1.609.022.817,21	1.601.780.119,75

FONTE: Siafi: 2018, 2017

5. Demonstrações dos Fluxos de Caixa

R\$

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	NE	2018	2017
INGRESSOS			522.025.370,22
Receitas Derivadas e Originárias		269.397.514,87	307.668.411,23
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		168.765.906,75	204.307.219,71
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-364,44
Receita de Serviços		907.315,50	1.223.605,13
Remuneração das Disponibilidades		99.620.139,44	102.131.729,17
Outras Receitas Derivadas e Originárias		104.153,18	6.221,66
Transferências Correntes Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas		-	-
Outros Ingressos das Operações		252.627.855,35	323.793.359,15
Ingressos Extraorçamentários		79.415,38	678.580,57
Transferências Financeiras Recebidas		252.468.391,49	323.077.168,85
Variação Cambial		5.756,02	3.552,96
Ajuste Acumulado de Conversão		25.454,46	5.718,46
Demais Recebimentos		48.838,00	28.338,31
DESEMBOLSOS		-340.419.962,82	-497.944.120,37
Pessoal e Demais Despesas		-14.393.967,07	-105.545.075,24
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-14.393.967,07	-105.545.075,24
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social		-	-
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação		-	-
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-

Habitação			-	-
Saneamento			-	-
Gestão Ambiental			-	-
Ciência e Tecnologia			-	-
Agricultura			-	-
Organização Agrária			-	-
Indústria			-	-
Comércio e Serviços			-	-
Comunicações			-	-
Energia			-	-
Transporte			-	-
Desporto e Lazer			-	-
Encargos Especiais			-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento			-	-
Juros e Encargos da Dívida			-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa			-	-
Outros Encargos da Dívida			-	-
Transferências Concedidas			-44.116,82	-209.131,65
Intergovernamentais			-	-
A Estados e/ou Distrito Federal			-	-
A Municípios			-	-
Intragovernamentais			-44.116,82	-209.131,65
Outras Transferências Concedidas			-	-
Outros Desembolsos das Operações			-325.981.878,93	-392.189.913,48
Dispêndios Extraorçamentários			-80.959,17	-671.217,96
Pagamento de Passivos Recebidos				-0,01
Transferências Financeiras Concedidas			-324.671.415,01	-342.942.353,56
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade			-1.229.259,32	-48.550.834,26
Variação Cambial			-245,43	-25.507,69
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			-55.595,42	-1.757.838,61
INGRESSOS			-	-
Alienação de Bens			-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos			-	-
Outros Ingressos de Investimentos			-	-
DESEMBOLSOS			-55.595,42	-1.757.838,61
Aquisição de Ativo Não Circulante			-55.595,42	-1.757.838,61
Concessão de Empréstimos e Financiamentos			-	-
Outros Desembolsos de Investimentos			-	-

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		181.549.811,98	131.759.811,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		1.086.997.446,99	955.237.635,59
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.268.547.258,97	1.086.997.446,99

FONTE: Siafi: 2018, 2017

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

1 - Base de Elaboração das Demonstrações e das Práticas Contábeis

1.1 Informações Gerais

O Fundo de Desenvolvimento do Ensino Profissional Marítimo (FDEPM) é Órgão do Poder Executivo inscrito sob o CNPJ 00.394.502/0001-44, tendo como Órgão Superior, o Comando da Marinha e está localizado na Rua Teófilo Otoni nº 4, Centro, Rio de Janeiro – RJ.

As Demonstrações Contábeis do FDEPM são constituídas pelo Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e pela Demonstração dos Fluxos de Caixa, extraídos do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, e Notas Explicativas.

1.2 Base de Elaboração

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Ministério da Defesa foram elaboradas em estrita observância aos dispositivos da Lei nº 4.320/1964; do Decreto-Lei nº 200/1967; do Decreto nº 93.872/1986; da Lei nº 10.180/2001; e da Lei Complementar nº 101/2000 e abrangem também as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP do Conselho Federal de Contabilidade - CFC; e as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e no Manual SIAFI, ambos publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

No contexto do processo de convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP às International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, o Conselho Federal de Contabilidade – CFC publicou, até outubro de 2018, as seguintes normas:

NBC	Resolução CFC	Nome da Norma	IFAC
NBC TSP ESTRUTURA CONCEITUAL	DOU 04/10/16	Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público	Conceptual Framework
NBC TSP 01	DOU 28/10/16	Receita de Transação sem Contraprestação	IPSAS 23
NBC TSP 02	DOU 28/10/16	Receita de Transação com Contraprestação	IPSAS 9
NBC TSP 03	DOU 28/10/16	Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes	IPSAS 19
NBC TSP 04	DOU 06/12/16	Estoques	IPSAS 12
NBC TSP 05	DOU 06/12/16	Contratos de Concessão de Serviços Públicos: Concedente	IPSAS 32
NBC TSP 06	DOU 28/9/17	Propriedade para Investimento	IPSAS 16

NBC TSP 07	DOU 28/9/17	Ativo Imobilizado	IPSAS 17
NBC TSP 08	DOU 28/9/17	Ativo Intangível	IPSAS 31
NBC TSP 09	DOU 28/9/17	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa	IPSAS 21
NBC TSP 10	DOU 28/9/17	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa	IPSAS 26
NBC TSP 11	DOU 31/10/18	Apresentação das Demonstrações Contábeis	IPSAS 1
NBC TSP 12	DOU 31/10/18	Demonstração dos Fluxos de Caixa	IPSAS 2
NBC TSP 13	DOU 31/10/18	Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis	IPSAS 24
NBC TSP 14	DOU 31/10/18	Custos de Empréstimos	IPSAS 5
NBC TSP 15	DOU 31/10/18	Benefícios a Empregados	IPSAS 39
NBC TSP 16	DOU 31/10/18	Demonstrações Contábeis Separadas	IPSAS 34
NBC TSP 17	DOU 31/10/18	Demonstrações Contábeis Consolidadas	IPSAS 35
NBC TSP 18	DOU 31/10/18	Investimento em Coligada e em Empreendimento Controlado em Conjunto	IPSAS 36
NBC TSP 19	DOU 31/10/18	Acordos em Conjunto	IPSAS 37
NBC TSP 20	DOU 31/10/18	Divulgação de Participações em Outras Entidades	IPSAS 38
NBC TSP 21	DOU 31/10/18	Combinações No Setor Público	IPSAS 40
NBC T 16.7	1.134/08	Consolidação das Demonstrações Contábeis (revogada a partir de 1º/1/21)	não há
NBC T 16.11	1.366/11	Sistema de Informação de Custos do Setor Público	não há

As Notas Explicativas ora apresentadas são parte integrante das demonstrações contábeis e buscam esclarecer e detalhar as informações, sendo peças fundamentais para uma melhor compreensão e análise das demonstrações contábeis.

2 – Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

Os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do Ministério da Defesa obedecem às opções e premissas do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, conforme a seguir:

2.1 Moeda Funcional e de Apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual o Órgão atua ("a moeda funcional"). Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional do Órgão e, também, a sua moeda de apresentação.

2.2 Disponibilidades

As disponibilidades do órgão estão mensuradas pelo valor original, uma vez feita a apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

2.3 Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados principalmente com: créditos por dano ao patrimônio, empréstimos e financiamentos concedidos e adiantamentos. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicáveis. É constituído também ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

2.4 Estoques

Estes são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques utilizados pelo órgão é o Custo Médio Ponderado.

2.5 Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos de atualizações e correções monetárias.

2.6 Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão, deduzida a respectiva depreciação acumulada.

Os gastos posteriores à aquisição são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não geram tais benefícios, eles são reconhecidos como variações patrimoniais diminutivas do período.

Para o cálculo da depreciação dos bens móveis, a vida útil econômica dos bens é estabelecida com base na tabela constante da Macrofunção 02.03.30 - Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, suas Autarquias e Fundações, do Manual SIAFI, para cada grupo contábil da conta 1.2.3.1.0.00.00 - Bens Móveis. A depreciação é realizada pelo Método das Quotas Constantes, tendo por base o custo histórico do bem (Valor da Nota Fiscal), com as taxas calculadas a partir do valor depreciável dos bens, em função do tempo de vida útil, e dos percentuais para cálculo do valor residual preestabelecidos no item nº 6, da referida Macrofunção.

2.8 Passivos circulantes e não circulantes

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; fornecedores e contas a pagar; e demais obrigações a curto prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL

Nota 1 – Caixa e Equivalente de Caixa

A rubrica de Caixa e Equivalente de Caixa apresentou crescimento de 16,70%:

Tabela 01 - Caixa e Equivalente de Caixa

		DEZ/2018	DEZ/2017
52133	COM.MARINHA - FUNDO DESENV.ENS.PROF.MARITIMO	1.268.547.258,97	1.086.997.447,00
Total		1.268.547.258,97	1.086.997.447,00

Fonte: Tesouro Gerencial

A composição desta rubrica foi a seguinte:

Tabela 02 - Caixa e Equivalente de Caixa - Composição

	DEZ/2018	DEZ/2017	A/H (%)	A/V (%)
CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	1.056.332.251,79	884.348.080,95	19,45%	83,27%
APLIC FINAN LIQUIDEZ IMEDIATA RECURSOS CTU	211.307.750,34	198.759.815,19	6,31%	16,66%
LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	582.320,84	3.557.174,17	-83,63%	0,05%
BANCOS CONTA MOVIMENTO BANCOS OFICIAIS EXTER.	324.936,00	332.376,69	-2,24%	0,03%
Total	1.268.547.258,97	1.086.997.447,00	16,70%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

Os maiores montantes estão alocados em “CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS” e “APLIC FINAN LIQUIDEZ IMEDIATA RECURSOS CTU” e as maiores variações monetárias foram observadas nessas duas rubricas (19,45% e 6,31%, respectivamente).

Nota 2 - Estoques

Tabela 03 - Estoques	DEZ/2018	DEZ/2017	A/H (%)	A/V (%)
MERCADORIAS PARA VENDA OU REVENDA	1.789,50	1.789,50	0,00%	0,01%
MERCADORIAS - ESTOQUE POR ATACADO	74.501,65	186.630,57	-60,08%	0,50%
MERCADORIAS - ESTOQUES ESTRATEGICOS	10.831,36	10.831,36	0,00%	0,07%
MERCADORIAS ARMAZENS TERCEIROS - ESTOQ REGUL	0,00	2.445,90	-100,00%	0,00%
MATERIAS-PRIMAS - ARMAZENS PROPRIOS	0,00	2.003,00	-100,00%	0,00%
ESTOQUES MERCADORIAS PARA REVENDA EM TRANSITO	537,00	0,00	-	0,00%
ESTOQUES POR ATACADO EM TRANSITO	5.577,93	22.539,80	-75,25%	0,04%
MATERIAIS DE CONSUMO EM TRANSITO	290.149,09	4.838.308,56	-94,00%	1,94%
= MATERIAIS DE CONSUMO	403.764,90	455.235,87	-11,31%	2,70%
= ESTOQUE SOBRESSALENTE A ALIENAR	0,00	3.174,80	-100,00%	0,00%
= ESTOQUE SOBRESSALENTE EM REPARO	8.943,35	37.692,20	-76,27%	0,06%
= ESTOQUE SOBRESSALENTE A REPARAR	0,00	3.575,03	-100,00%	0,00%
= ALMOXARIFADO EM ARMAZENS DE TERCEIROS	0,00	4.067,50	-100,00%	0,00%
ALMOXARIFADO EM ELABORACAO	55.380,61	150.011,60	-63,08%	0,37%
= MATERIAIS DE CONSUMO NAO LOCALIZADOS	7.375,00	7.375,00	0,00%	0,05%
ESTOQ MAT ACOND E EMBALAGEM - ARMAZENAMENTO	7663,83	7.663,83	0,00%	0,05%
= MATERIAL CONS -ESTOQ INTERNO- PARA DISTRIBUIR	14.070.929,42	13.779.888,95	2,11%	94,11%
MERCADORIAS PARA DOACAO - ESTOQUE INTERNO	10.367,90	56.308,26	-81,59%	0,07%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - ESTOQUES	0,00	475.802,28	-100,00%	0,00%
ESTOQUES DIVERSOS	4.357,50	8.344,46	-47,78%	0,03%
Total	14.952.169,04	20.053.688,47	-25,44%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

A rubrica de Estoque apresentou um decréscimo de 25,44% nos estoques em relação ao período passado. A maior variação encontra-se na rubrica "MATERIAL CONS - ESTOQ INTERNO - PARA DISTRIBUIR", com 2,11%. Tratam-se de materiais de consumo para distribuir oriundos do Centro de Obtenção da Marinha no RJ.

Nota 3 - Fornecedores e Contas a Pagar

Tabela 04 - Fornecedores e Contas a Pagar

	DEZ/2018	DEZ/2017	A/H (%)	A/V (%)
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	31.566,74	9.556.099,55	-99,67%	91,20%
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS –INTER EST	0,00	79,42	-100,00%	0,00%
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS -INTER MUN	2.185,94	2.828,65	-22,72%	6,32%
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS –INTRA OFSS	858,42	12.965,07	-93,38%	2,48%
Total	34.611,10	9.571.972,69	-99,64%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 05 - Fornecedores e Contas a Pagar - Por Fornecedor

Fornecedor	Total	
02341467000120	AMAZONAS DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S/A	211,57
10835932000108	COMPANHIA ENERGETICA DE PERNAMBUCO	567,93
06272793000184	COMPANHIA ENERGETICA DO MARANHAO-CEMAR	346,65
09604972000160	CRISTINE STRINGHINI QUADROS	1.366,20
04822060000140	DEPARTAMENTO DE TRANSITO DO ESTADO DO PARÁ	698,56
83413591000318	DICAPEL PAPEIS E EMBALAGENS LTDA	728,72
34028316000294	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	466,70
34028316002661	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	69,11
33530486000129	EMPRESA BRASILEIRA DE TELECOMUNICACOES S A EMBRATEL	12.146,69
110245	FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	858,42
10622067000111	LOPES E SILVA CONSERVADORA LTDA	2.500,00
00864383000146	MULTICONTROLE CONTROLE DE PRAGAS E SERVICOS SOCIEDADE S	850,00
05423963000111	OI MOVEL S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	3.219,65
05423963000898	OI MOVEL S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	93,70
92924901000198	PORTO ALEGRE DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE AGUAS E ESGOTOS	2.185,94
19374585715	RAIMUNDO DOS REIS BRANDAO	59,40
02558157000162	TELEFONICA BRASIL S.A.	3.128,15
02558157001800	TELEFONICA BRASIL S.A.	92,40
02558157001991	TELEFONICA BRASIL S.A.	165,73
33000118000179	TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	801,44
33000118000250	TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	292,38
21860768000105	W SANTOS CHAVES	3.761,76
Total		34.611,10

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 06 - Fornecedores e Contas a Pagar - Por UG Contratante

Período		DEZ/2018
Unidade Gestora		Total
852000	DIRETORIA DE PORTOS E COSTAS	466,70
881310	CAPITANIA DOS PORTOS DO ESPIRITO SANTO	351,78
881331	DELEG. DA CAPIT. DOS PORTOS EM ANGRA DOS REIS	1,97
883602	ESCOLA DE APREND.-MARINHEIROS DE PERNAMBUCO	567,93
884311	CAPITANIA FLUVIAL DE SANTAREM	165,73
884810	CENTRO DE INTENDENCIA DA MARINHA EM BELEM	698,56
885340	CAPITANIA DOS PORTOS DE SANTA CATARINA	28,54
885350	CAPITANIA FLUVIAL DE PORTO ALEGRE	5.890,78
885810	CENTRO DE INTENDENCIA DA MARINHA EM RIO GRAND	69,11
887310	CAPITANIA FLUVIAL DO ARAGUAIA - TOCANTINS	568,40
888310	CAPITANIA FLUVIAL DA AMAZONIA OCIDENTAL	12.495,40
888820	CENTRO DE INTENDENCIA DA MARINHA EM MANAUS	12.668,32
889300	CAPITANIA FLUVIAL DO RIO PARANA	246,51
889310	CAPITANIA DOS PORTOS DE SAO PAULO	321,41
889311	DEL.DA CAPITANIA DOS PORTOS EM SAO SEBASTIAO	69,96
Total		34.611,10

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 4 - Obrigações Contratuais

Tabela 07 - Obrigações Contratuais

	DEZ/2018	DEZ/2017	A/H (%)	A/V (%)
Aluguéis	5.579,31	42.859,31	-86,98%	0,05%
Fornecimento de Bens	2.198.943,89	2.234.654,70	-1,60%	21,27%
Serviços	8.133.532,39	15.308.232,38	-46,87%	78,68%
Demais	0,00	9.000,00	-100,00%	0,00%
Total	10.338.055,59	17.594.746,39	-41,24%	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

Tabela 08 - Obrigações Contratuais - Por Contratado

Contratado	Total
09052021000125 A.R. DOS SANTOS COMERCIO E MANUTENCAO DE EQUIPAMENTOS	3.936,12
07922132000110 AGUA VIVA ARMAZENAMENTO E LOGISTICA EIRELI	128.390,18
71208516000174 ALGAR TELECOM S/A	48.314,01
29841244000340 BRASIMAR SERVICOS MARITIMOS LTDA	50.000,00
43776517000180 CIA DE SANEAMENTO BASICO DO ESTADO DE SAO PAULO SABESP	9.504,09
40432544000147 CLARO S.A.	332.847,49
17577888000122 CLAUDEMIR PEREIRA DE SOUZA EIRELI	16.500,00
08464669000146 CLINICA DE FISIOTERAPIA SAO FRANCISCO DE PAULA SOCIEDAD	4.000,00
04008633000105 CLINICA DE ODONTOLOGIA REKSIEDLER S/C LTDA	7.324,17

FDEPM – ÓRGÃO 52133
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas
4º Trimestre – 2018

11205087000150	CLINICA ESTRAZULAS DE PSICOLOGIA LTDA	10.000,00
396006	COMPANHIA DOCAS DO ESTADO DE SAO PAULO	4.831,76
04172213000151	COMPANHIA PIRATININGA DE FORCA E LUZ	27.181,50
61602199023244	COMPANHIA ULTRAGAZ S A	1.772,50
20531237000106	CONFIANCE COMERCIO VAREJISTA - EIRELI	1.433,50
01597589000543	CONSIGAZ-DISTRIBUIDORA DE GAS LTDA	11.380,25
01597589000624	CONSIGAZ-DISTRIBUIDORA DE GAS LTDA	7.721,34
10398129000153	CONSULTORIA BRANDAO EIRELI	381.811,97
84683408000103	DOHLER S.A.	2.135.836,73
68697325000109	EMPREFOUR INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	2.213,00
34028316000294	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	7.492,37
34028316002580	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	40.601,78
34028316002661	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	1.520,34
34028316003129	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	3.044,76
33530486000129	EMPRESA BRASILEIRA DE TELECOMUNICACOES S A EMBRATEL	14.703,18
33530486003578	EMPRESA BRASILEIRA DE TELECOMUNICACOES S A EMBRATEL	24.701,22
12139930000100	FONTE VIVA - DISTRIBUIDORA LTDA	3.628,20
05066377000167	FORT CAR TURISMO LTDA	525.885,90
33798026000186	FUNDACAO DE ESTUDOS DO MAR	3.062.383,75
110245	FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	911,10
14768911000178	HIGICLEAN TECNOLOGIA EM HIGIENIZACAO E CONSERVACAO EIRE	245.017,56
33337122014187	IPIRANGA PRODUTOS DE PETROLEO S.A.	24.188,29
17604416000111	JIREH COMERCIAL E DISTRIBUIDORA LTDA	651,00
19590049000170	KELEDU COMERCIO DE MATERIAIS DE PAPELARIA E ESCRITORIO	200,60
05230240000104	LAVEXPRESS SERVICOS DE LAVANDERIA LTDA - ME	50.000,00
12039966000111	LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFICIOS EIRELI	50.000,00
07067114000106	LOGIN TRANSPORTES NACIONAIS E INTERNACIONAIS LTDA	45.000,00
02117008000168	MARIA DAS NEVES ROCHA - ME	88.000,00
05075962000123	MAXIM QUALITTA COMERCIO LTDA	2.303,20
09524259000106	MICHELE BECKERT	6.000,00
10250102000119	MOBILIARE MOVEIS CORPORATIVOS EIRELI	79.004,00
05966835000114	NATAL SAFETY COM E MANUTENCAO DE EQUIP DE SEGURANCA E S	100.000,00
05423963000545	OI MOVEL S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	9.194,38
12190625000142	OPEN-TOUR VIAGENS E TURISMO LTDA	3.494,83
93258762000173	PANIFICADORA BELA VISTA LTDA	7.759,56
24005316000134	PAPELARIA PAPEL CARTAZ LTDA	2.088,60
34274233000102	PETROBRAS DISTRIBUIDORA SA	12.309,37
07385089000109	POSITIVA SOLUCOES DE DOCUMENTOS LTDA	84.452,23
86833753000101	PRO-REDE TELECOMUNICACOES & INFORMATICA LTDA	44,93
13692301000175	PRUMOCLIN - SERVICOS DE SAUDE LTDA	4.000,00
04827603000112	SAMTAL LTDA	10.000,00
87054359000120	SERDIL SERVICO ESPECIALIZADO EM RADIODIAGNOSTICO LTDA	4.000,00
11893112000135	SOS GAS DISTRIBUIDORA LTDA	35.210,08
04718189000103	SRO RADIOLOGIA LTDA	2.000,00
61257077000136	STM MAQUINAS E SERVICOS LTDA	287,89
00878230000158	SUNLINE VIAGENS E TURISMO LTDA - ME	44.616,06
13642117000110	SUPER URGENTE TRANSPORTE AEREO E RODOVIARIO LTDA	165.885,00
10297311000118	SWS SERVICOS E MANUTENCAO EIRELI	162.511,22
73968505000118	T. F. BERTOLUCCI VILLAS BOAS EIRELI	1.769,06
60541240000125	TECNOLOG TRANSPORTE RODO-AEREO E LOGISTICA LTDA.	614.192,31

FDEPM – ÓRGÃO 52133
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas
4º Trimestre – 2018

02558157000162	TELEFONICA BRASIL S.A.	305.083,62
33000118000179	TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	42.906,02
26408125000149	THAIS DE CASSIA AZEVEDO - COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPE	537,00
03506307000157	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	7.892,48
17467753000104	TITA AGENCIA DE TURISMO EIRELI	99.784,29
93988921000195	TURBO AUTO PECAS E ACESSORIOS LTDA	53,80
05291541000130	TY BORTHOLIN COMERCIAL LTDA	1.030,40
13703567000176	UNAPEL - COMERCIO DE ARTIGOS DE PAPEL EIRELI	1.612,75
05851878000154	VALEVERDE AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO EIRELI - EPP	1.027.515,00
19657579000198	VERONILDO LUCAS DE OLIVEIRA	13.500,00
05630085000105	VICMA COMERCIO DE EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	104.020,85
09348450000144	VIVER CLINICA DE FISIOTERAPIA LTDA	10.000,00
11387190000168	WOLTINE COMERCIO E REPRESENTACAO EIRELI	68,00
Total		10.338.055,59

Fonte: Tesouro Gerencial

Os três maiores fornecedores de bens/serviços são:

- A) Fundação de Estudos do Mar: Termo Aditivo N° 52000/2014-004/03 referem-se aos serviços técnicos, pesquisas e consultorias, em apoio ao programa de Ensino Profissional Marítimo (EPM);
- B) DOHLER S.A: Contrato 71300/2017-893/00, pregão 02/2016 referem-se ao fornecimento de roupas de cama para diversas Organizações Militares da Marinha subordinadas ao Sistema do Ensino Profissional Marítimo; e
- C) Valeverde Agencia de Viagens e Turismo Eireli – EPP: referente à prestação de serviços de emissão, marcação, remarcação e cancelamento de passagens aéreas Nacionais e Interacionais visando atender às necessidades do Comando do 2º Distrito Naval e suas Organizações Militares.

Tabela 09 - Obrigações Contratuais - Por UG Contratante

Unidade Gestora		Total
852000	DIRETORIA DE PORTOS E COSTAS	3.444.195,72
871300	CENTRO DE OBTENCAO DA MARINHA NO R.J.	2.174.547,39
881310	CAPITANIA DOS PORTOS DO ESPIRITO SANTO	11.380,25
881331	DELEG. DA CAPIT. DOS PORTOS EM ANGRA DOS REIS	20.852,50
882802	CENTRO DE INTENDENCIA DA MARINHA EM SALVADOR	3.539.263,38
883810	CENTRO DE INTENDENCIA DA MARINHA EM NATAL	804.545,97
885350	CAPITANIA FLUVIAL DE PORTO ALEGRE	103.299,46
889310	CAPITANIA DOS PORTOS DE SAO PAULO	198.727,32
889330	CAPITANIA DOS PORTOS DO PARANA	41.043,60
891800	BASE NAVAL DO RIO DE JANEIRO	200,00
Total		10.338.055,59

Fonte: Tesouro Gerencial

As Unidades Gestoras 882802 - Centro de Intendência da Marinha em Salvador, 852000 - Diretoria de Portos e Costas, 871300 – Centro de Obtenção da Marinha no Rio de Janeiro e 886810 - Centro de Intendência da Marinha em Ladário são responsáveis por 88,59% do total contratado.

Nota 5 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia um Resultado Patrimonial de R\$ 190,44 milhões, com uma variação positiva de 44,97% em relação a dezembro de 2017. As Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA apresentaram um decréscimo de 9,83% no 4º Trimestre de 2018 comparativamente ao mesmo período de 2017. No caso das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD, a variação negativa foi de 25,56% no comparativo entre o 4º Trimestre de 2018 e o mesmo período de 2017, conforme apresentado na tabela abaixo:

ESPECIFICAÇÕES	NE	DEZ/2018	DEZ/2017	A/H (%)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		531.025.751,08	588.919.986,65	-9,83%
Contribuições		171.533.708,86	160.962.821,71	6,57%
Contribuições Sociais		171.525.441,36	160.970.497,51	6,56%
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		8.267,50	-7.675,80	-207,71%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		907.307,50	1.223.605,21	-25,85%
Venda de Mercadorias		75.547,00	56.715,00	33,20%
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		831.760,50	1.166.890,21	-28,72%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		100.706.012,07	102.728.694,62	-1,97%
Juros e Encargos de Mora		880.765,35	410.511,16	114,55%
Variações Monetárias e Cambiais		205.107,28	186.454,29	10,00%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		99.620.139,44	102.131.729,17	-2,46%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-	-
Transferências e Delegações Recebidas		257.645.897,27	323.368.958,80	-20,32%
Transferências Intragovernamentais		257.064.016,55	323.077.168,85	-20,43%
Outras Transferências e Delegações Recebidas		581.880,72	291.789,95	99,42%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		128.672,20	629.684,65	-79,57%
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	524.854,76	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos		128.672,20	104.829,89	22,74%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		104.153,18	6.221,66	1574,04%
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		104.153,18	6.221,66	1574,04%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		340.581.091,62	457.553.083,05	-25,56%
Pessoal e Encargos		13.374,00	550.490,28	-97,57%
Encargos Patronais		13.374,00	129.262,36	-89,65%
Benefícios a Pessoal		-	421.227,92	-100,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		2.528.073,71	71.168.439,30	-96,45%
Uso de Material de Consumo		336.442,62	3.335.404,83	-89,91%
Serviços		2.191.631,09	67.833.034,47	-96,77%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		182.254,38	217.317,54	-16,13%
Variações Monetárias e Cambiais		182.254,38	217.317,46	-16,13%
Descontos Financeiros Concedidos		-	0,08	-100,00%
Transferências e Delegações Concedidas		332.673.670,75	375.749.220,80	-11,46%
Transferências Intragovernamentais		325.502.903,68	342.942.353,56	-5,09%
Outras Transferências e Delegações Concedidas		7.170.767,07	32.806.867,24	-78,14%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		-	538.755,40	-100,00%
Incorporação de Passivos		-	49.052,48	-100,00%
Desincorporação de Ativos		-	489.702,92	-100,00%
Tributárias		-	1.224,00	-100,00%
Contribuições		-	1.224,00	-100,00%

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		5.183.718,78	9.327.635,73	-44,43%
Incentivos		305.900,00	3.710.178,71	-91,76%
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		4.877.818,78	5.617.457,02	-13,17%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		190.444.659,46	131.366.903,60	44,97%

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota 6 - Execução da Receita Orçamentária

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	REALIZAÇÃO (%)	A/V (%)
RECEITAS CORRENTES	6	247.270.515,00	296.397.514,87	119,87%	100,00%
Receitas de Contribuições		142.999.657,00	168.765.906,75	118,02%	57,83%
Contribuições Sociais		114.886.384,00	127.190.118,39	110,71%	46,46%
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		28.113.273,00	41.575.788,36	147,89%	11,37%
Receita Patrimonial		103.377.421,00	99.620.139,44	96,37%	41,81%
Valores Mobiliários		103.377.421,00	99.620.139,44	96,37%	41,81%
Receitas de Serviços		893.437,00	907.315,50	101,55%	0,36%
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		893.437,00	907.315,50	101,55%	0,36%
Outras Receitas Correntes		-	104.153,18	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	104.153,18	-	-
TOTAL		247.270.515,00	296.397.514,87	119,87%	100,00%

As receitas previstas na Lei Orçamentária anual de 2018 para o FDEPM são da ordem de R\$ 247 milhões. Ao final do 4º trimestre foram arrecadados cerca de R\$ 296 milhões, que correspondem a um excesso de arrecadação de 19,87% sobre a receita prevista. Os seguintes grupos contribuíram para tanto: Receitas de Contribuições (118,02%) e Receitas de Serviços (101,55%).

Houve pequena frustração de arrecadação (3,73%) na rubrica Receita Patrimonial, em virtude da política de taxa de juros, definida pelo Comitê de Política Monetária (COPOM), em constante queda no início do exercício e, também, por conta de sua manutenção do patamar durante o restante do ano.

Em termos de valores absolutos, as maiores participações foram das Receitas de Contribuições (R\$ 127,19 milhões) e Receita Patrimonial (R\$ 99,62 milhões).

Daniel Rodrigo Marques da Rocha
Contador do FDEPM
CRC: RJ-117813/O-2