



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 13/04/2018 PAGINA 1

SUBTÍTULO 31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 52131 - COMANDO DA MARINHA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Receitas Orçamentárias	71.718.026,81	60.912.028,89	Despesas Orçamentárias	261.906.589,66	62.094.616,55
Ordinárias	-	-	Ordinárias	53.726,60	-
Vinculadas	71.783.237,00	60.973.886,79	Vinculadas	261.852.863,06	62.094.616,55
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	71.783.237,00	60.973.886,79	Alienação de Bens e Direitos	3.900.000,00	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-65.210,19	-61.857,90	Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	257.952.863,06	62.094.616,55
Transferências Financeiras Recebidas	1.572.640,39	2.158.675,62	Transferências Financeiras Concedidas	1.088.648,37	1.463.383,32
Resultantes da Execução Orçamentária	613.000,00	681.281,35	Resultantes da Execução Orçamentária	615.705,20	681.281,35
Repasse Recebido	613.000,00	677.631,00	Repasse Concedido	615.705,20	677.631,00
Sub-repasse Recebido	-	3.650,35	Sub-repasse Concedido	-	3.650,35
Independentes da Execução Orçamentária	959.640,39	1.477.394,27	Independentes da Execução Orçamentária	472.943,17	782.101,97
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	894.080,63	1.420.097,74	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	407.383,41	728.145,39
Demais Transferências Recebidas	-	3.339,95	Movimento de Saldos Patrimoniais	65.559,76	53.956,58
Movimentação de Saldos Patrimoniais	65.559,76	53.956,58	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Despesas Extraorçamentárias	51.265.015,32	53.904.599,80
Recebimentos Extraorçamentários	253.263.006,56	47.773.200,30	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	281,65	8.870,00
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	60,80	1.139,30	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	51.264.733,67	53.879.152,58
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	253.261.961,76	47.966.783,54	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	4.836,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-206.463,76	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	11.741,22
Outros Recebimentos Extraorçamentários	984,00	11.741,22	Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-	11.741,22
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	984,00	-			
Demais Recebimentos	-	11.741,22			
Saldo do Exercício Anterior	123.198.898,77	130.274.743,89	Saldo para o Exercício Seguinte	135.492.319,18	123.656.049,03
Caixa e Equivalentes de Caixa	123.198.898,77	130.274.743,89	Caixa e Equivalentes de Caixa	135.492.319,18	123.656.049,03
TOTAL	449.752.572,53	241.118.648,70	TOTAL	449.752.572,53	241.118.648,70



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2018

PERÍODO
MAR (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA

EMISSÃO
13/04/2018

PÁGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	555.643.097,55	543.407.162,35	PASSIVO CIRCULANTE	18.869.203,91	3.976.821,52
Caixa e Equivalentes de Caixa	135.492.319,18	123.198.898,77	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	183.408.243,36	183.634.530,53	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	18.848.547,21	3.957.270,42
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	183.408.243,36	183.634.530,53	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	121,60	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	223.499.324,59	223.204.269,04	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Estoques	13.243.210,42	13.369.464,01	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	20.535,10	19.551,10
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	537.573.782,96	532.325.288,58	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	255.519.743,66	274.423.510,68
Ativo Realizável a Longo Prazo	522.496.229,60	517.512.314,20	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	519.675.089,46	517.512.314,20	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	255.519.743,66	274.423.510,68
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	519.675.089,46	517.512.314,20	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	2.821.140,14	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	274.388.947,57	278.400.332,20
Propriedades para Investimento	-	-			
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-			
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Demais Reservas	-	-
Imobilizado	15.077.553,36	14.812.974,38	Resultados Acumulados	818.827.932,94	797.332.118,73
Bens Móveis	1.903.101,14	1.917.995,89	Resultado do Exercício	21.495.814,21	88.944.892,37
Bens Móveis	3.481.020,44	3.404.912,37	Resultados de Exercícios Anteriores	797.332.118,73	711.110.570,51
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-1.441.441,19	-1.350.438,37	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-136.478,11	-136.478,11	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	818.827.932,94	797.332.118,73
Bens Imóveis	13.174.452,22	12.894.978,49			
Bens Imóveis	13.251.960,00	12.957.960,00			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-77.507,78	-62.981,51			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	-	-			
Softwares	-	-			
Softwares	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOUREO NACIONAL

EXERCICIO 2018	PERIODO MAR (Fechado)
EMISSAO 13/04/2018	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	1.093.216.880,51	1.075.732.450,93	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.093.216.880,51	1.075.732.450,93

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ATIVO FINANCEIRO	135.492.319,18	123.198.898,77	PASSIVO FINANCEIRO	254.009.279,59	52.022.309,09
ATIVO PERMANENTE	957.724.561,33	952.533.552,16	PASSIVO PERMANENTE	255.753.597,07	274.657.364,09
			SALDO PATRIMONIAL	583.454.003,85	749.052.777,75

Quadro de Compensações

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2018	2017	ESPECIFICAÇÃO	2018	2017
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	310.416.613,88	296.082.697,01	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	284.906.764,95	281.264.004,64
Execução dos Atos Potenciais Ativos	310.416.613,88	296.082.697,01	Execução dos Atos Potenciais Passivos	284.906.764,95	281.264.004,64
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	310.416.613,88	296.082.697,01	Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	-	-	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congên	-	-
Direitos Contratuais a Executar	-	-	Obrigações Contratuais a Executar	284.906.764,95	281.264.004,64
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
TOTAL	310.416.613,88	296.082.697,01	TOTAL	284.906.764,95	281.264.004,64

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-319.715,71
Recursos Vinculados	-118.197.244,70
Alienação de Bens e Direitos	-3.900.000,00
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas	-114.297.244,70
TOTAL	-118.516.960,41



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	686.539.136,20	34.173.102,42
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.128.484,74	1.003.802,59
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.128.484,74	1.003.802,59
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	680.574.498,59	30.325.674,61
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	18.709.294,64	16.438.011,23
Juros e Encargos de Mora	31.153,97	88.566,30
Variações Monetárias e Cambiais	659.122.582,75	10.369.025,70
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.711.117,66	3.425.484,07
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patr. Aumentativas Financeiras	349,57	4.587,31
Transferências e Delegações Recebidas	1.581.349,28	2.240.496,62
Transferências Intragovernamentais	1.572.640,39	2.158.675,62
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	8.708,89	81.821,00
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	294.000,00	11.741,22
Reavaliação de Ativos	294.000,00	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	11.741,22
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.960.803,59	591.387,38
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.960.803,59	591.387,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	665.043.321,99	15.930.481,96
Pessoal e Encargos	-	-
Remuneração a Pessoal	-	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
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	2.672.798,10	1.603.452,48
Uso de Material de Consumo	25.884,65	32.646,12
Serviços	2.539.683,97	1.473.651,76
Depreciação, Amortização e Exaustão	107.229,48	97.154,60
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	640.823.498,96	11.321.177,15
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	640.823.498,96	11.321.177,15
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.088.722,57	1.517.114,44
Transferências Intragovernamentais	1.088.648,37	1.463.383,32
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	74,20	53.731,12
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	20.458.302,36	1.488.737,89
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	475.422,32	846.033,33
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	19.978.792,00	600.000,00
Desincorporação de Ativos	4.088,04	42.704,56



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA
----------------	----------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2018	2017
Tributárias	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	21.495.814,21	18.242.620,46

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2018	2017



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2018

PERÍODO
MAR (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA

EMISSÃO
13/04/2018

PÁGINA
1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	104.055.017,00	104.055.017,00	22.825.379,46	-81.229.637,54
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	12.385.624,00	12.385.624,00	2.711.117,66	-9.674.506,34
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	12.385.624,00	12.385.624,00	2.711.117,66	-9.674.506,34
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	89.988.000,00	89.988.000,00	19.838.128,95	-70.149.871,05
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	4.300.000,00	4.300.000,00	1.128.484,74	-3.171.515,26
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	85.688.000,00	85.688.000,00	18.709.644,21	-66.978.355,79
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	1.681.393,00	1.681.393,00	276.132,85	-1.405.260,15
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	55.083,08	55.083,08
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	529,78	529,78
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	1.681.393,00	1.681.393,00	220.519,99	-1.460.873,01
RECEITAS DE CAPITAL	165.900.000,00	165.900.000,00	48.892.647,35	-117.007.352,65
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Alienação de Bens	3.900.000,00	3.900.000,00	-	-3.900.000,00
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	3.900.000,00	3.900.000,00	-	-3.900.000,00
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	162.000.000,00	162.000.000,00	48.892.647,35	-113.107.352,65
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 13/04/2018 PAGINA 2

SUBTÍTULO 31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 52131 - COMANDO DA MARINHA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	269.955.017,00	269.955.017,00	71.718.026,81	-198.236.990,19
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	269.955.017,00	269.955.017,00	71.718.026,81	-198.236.990,19
DEFICIT			190.188.562,85	190.188.562,85
TOTAL	269.955.017,00	269.955.017,00	261.906.589,66	-8.048.427,34
DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-
Créditos Adicionais Reabertos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	16.601.482,00	16.601.482,00	13.615.640,66	1.025.977,27	1.025.916,47	2.985.841,34
Pessoal e Encargos Sociais	2.664.153,00	2.664.153,00	-	-	-	2.664.153,00
Juros e Encargos da Dívida	4.568.266,00	4.568.266,00	4.319.966,00	306.799,26	306.799,26	248.300,00
Outras Despesas Correntes	9.369.063,00	9.369.063,00	9.295.674,66	719.178,01	719.117,21	73.388,34
DESPESAS DE CAPITAL	249.519.952,00	249.519.952,00	248.290.949,00	7.618.650,63	7.618.650,63	1.229.003,00
Investimentos	47.733,00	47.733,00	50.730,00	-	-	-2.997,00
Inversões Financeiras	233.581.393,00	233.581.393,00	232.581.393,00	6.322.703,90	6.322.703,90	1.000.000,00
Amortização da Dívida	15.890.826,00	15.890.826,00	15.658.826,00	1.295.946,73	1.295.946,73	232.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.094.832,00	7.094.832,00	-	-	-	7.094.832,00
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	273.216.266,00	273.216.266,00	261.906.589,66	8.644.627,90	8.644.567,10	11.309.676,34
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA

EMISSÃO 13/04/2018 PÁGINA 3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	273.216.266,00	273.216.266,00	261.906.589,66	8.644.627,90	8.644.567,10	11.309.676,34
TOTAL	273.216.266,00	273.216.266,00	261.906.589,66	8.644.627,90	8.644.567,10	11.309.676,34

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	6.223,66	3.280.804,47	2.678.003,67	2.677.942,87	11.020,74	598.064,52
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	975.641,22	850.900,84	850.900,84	-	124.740,38
Outras Despesas Correntes	6.223,66	2.305.163,25	1.827.102,83	1.827.042,03	11.020,74	473.324,14
DESPESAS DE CAPITAL	-	48.715.448,21	48.586.790,80	48.586.790,80	-	128.657,41
Investimentos	-	88.850,00	74.100,00	74.100,00	-	14.750,00
Inversões Financeiras	-	45.879.104,07	45.879.104,07	45.879.104,07	-	-
Amortização da Dívida	-	2.747.494,14	2.633.586,73	2.633.586,73	-	113.907,41
TOTAL	6.223,66	51.996.252,68	51.264.794,47	51.264.733,67	11.020,74	726.721,93

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	281,65	281,65	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	281,65	281,65	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	281,65	281,65	-	-



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

SUBTÍTULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA
----------------	----------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	19.606.496,14	20.365.165,18
INGRESSOS	24.398.019,85	23.425.752,23
Receitas Derivadas e Originárias	22.825.379,46	21.461.799,15
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	19.838.128,95	17.446.401,13
Remuneração das Disponibilidades	2.711.117,66	3.425.484,07
Outras Receitas Derivadas e Originárias	276.132,85	589.913,95
Transferências Correntes Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
Outros Ingressos das Operações	1.572.640,39	1.963.953,08
Ingressos Extraorçamentários	-	-206.463,76
Transferências Financeiras Recebidas	1.572.640,39	2.158.675,62
Demais Recebimentos	-	11.741,22
DESEMBOLSOS	-4.791.523,71	-3.060.587,05
Pessoal e Demais Despesas	-2.545.175,24	-1.512.608,82
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-2.546.159,24	-1.512.608,82
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	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018	PERÍODO MAR (Fechado)
-------------------	--------------------------

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	---

EMISSÃO 13/04/2018	PÁGINA 2
-----------------------	-------------

SUBTÍTULO	31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA
-----------	---

ÓRGÃO SUPERIOR	52131 - COMANDO DA MARINHA
----------------	----------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	984,00	-
Juros e Encargos da Dívida	-1.157.700,10	-64.030,75
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-1.156.683,57	-62.251,70
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-1.016,53	-1.779,05
Transferências Concedidas	-	-3.986,94
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-3.986,94
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos das Operações	-1.088.648,37	-1.479.960,54
Dispêndios Extraorçamentários	-	-4.836,00
Pagamento de Restituições de Exercícios Anteriores	-	-11.741,22
Transferências Financeiras Concedidas	-1.088.648,37	-1.463.383,32
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.383.542,27	-26.924.492,37
INGRESSOS	48.892.647,35	39.450.229,74
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	48.892.647,35	39.450.229,74
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-52.276.189,62	-66.374.722,11
Aquisição de Ativo Não Circulante	-74.100,00	-920,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-52.202.089,62	-66.373.802,11
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-3.929.533,46	-59.367,67
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	-3.929.533,46	-59.367,67
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-3.929.533,46	-59.367,67
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 13/04/2018 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 52131 - COMANDO DA MARINHA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2018	2017
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12.293.420,41	-6.618.694,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	123.198.898,77	130.274.743,89
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	135.492.319,18	123.656.049,03



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2018 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 13/04/2018 PAGINA 1

SUBTÍTULO 31280 - CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS P/PESSOAL DA MB - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 52131 - COMANDO DA MARINHA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2017	-	-	-	-	-	711.110.570,51	-	-	711.110.570,51
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-2.763.344,15	-	-	-2.763.344,15
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	40.000,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	88.944.892,37	-	-	88.944.892,37
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2017	-	-	-	-	-	797.332.118,73	-	-	797.332.118,73

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2018	-	-	-	-	-	797.332.118,73	-	-	797.332.118,73
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	21.495.814,21	-	-	21.495.814,21
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2018	-	-	-	-	-	818.827.932,94	-	-	818.827.932,94

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

Nota 01 – Créditos

Em 31/03/2018, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 926,583 milhões relacionados a créditos, sendo R\$ 406,907 milhões de créditos a curto prazo.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição dos créditos, para os exercícios de 2018 e 2017.

Tabela 01 – Créditos: Composição

		R\$ milhares	
	31/03/2018	31/12/2017	AH (%)
Créditos a curto prazo	406.907.568	406.838.800	0,02%
Créditos a longo prazo	519.675.089	517.512.314	0,42%
Total	926.582.657	924.351.114	

Fonte: SIAFI, 2018 e 2017.

1.1. Créditos a Curto Prazo

A Autarquia apresenta em seu curto prazo, o controle dos direitos a receber dos mutuários adimplentes e inadimplentes, oriundos das operações de concessões de empréstimos e financiamentos imobiliários, além dos valores relativos a empréstimos a serem concedidos pelos agentes financeiros. Os demais créditos a curto prazo compreendem os outros créditos e valores advindos de direitos obtidos junto a diversos devedores, além da provisão para crédito de liquidação duvidosa, classificada como ajuste para perdas. Tais valores representam 37,22% do total do Ativo, que é de R\$ 1.093,217 bilhões.

1.2. Demais Créditos a Curto Prazo

Os demais créditos a curto prazo compreendem os outros créditos e valores advindos de direitos obtidos junto a diversos devedores, além da provisão para crédito de liquidação duvidosa, classificada como ajuste para perdas e a concessão de

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

suprimento de fundos. Tais valores representam 20,44% do total do Ativo, que é de R\$ 1.093,217 bilhões.

Os créditos a receber de entidades federais correspondem aos valores de contratos de financiamento do SFH (Sistema Financeiro de Habitação) que já foram encerrados na CCCPM e que encontram-se em análise junto ao FCVS (Fundo de Compensação de Variações Salariais) para novação. Podem se enquadrar em uma das três etapas:

- a) Pré-novados: Contratos já habilitados junto ao FCVS e que já foram analisados pela CEF. Já tiveram seu saldo reconhecido e validado, com auditoria aprovada, restando apenas concluir o processo de novação;
- b) Habilitados: São os contratos que já foram habilitados junto ao FCVS, mas ainda não tiveram sua análise concluída por parte da CEF; e
- c) A Habilitar: Contratos que já tiveram seu evento caracterizado (término de prazo ou liquidação antecipada), mas ainda não foram habilitados por estarem em fase de depuração na CCCPM.

Quando ocorre a novação, são emitidos os títulos CVS, nos termos da Lei nº 10.150, de 21/12/2000, sendo estes utilizados para a amortização da dívida da CCCPM junto à CEF.

A atualização dos créditos ocorre mensalmente, com base de cálculo apurada através da *UPRD* (Unidade Padrão Referencial Diária) + taxa de juros de novação.

Os ajustes para perdas referem-se aos valores de contribuição dos mutuários relativos ao FCVS, fundo público de natureza contábil e financeira, criado no âmbito do SFH, com a finalidade de garantir o limite de prazo para amortização da dívida dos mutuários decorrentes de financiamentos habitacionais. Os referidos ajustes ocorrem quando se enquadram nas seguintes situações:

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

a) Multiplicidade: Quando o mutuário possui mais de um financiamento. Até 05/12/1990, o mutuário não poderia ter mais de um financiamento no mesmo município. Após esta data, vale para todo o território nacional; e

b) Negativa de contribuição: Até Outubro/1984, a contribuição do FCVS era à vista, calculada sobre o valor do financiamento. Para muitos destes casos, não há registros que comprovem a efetiva contribuição por parte do mutuário. Vale ressaltar que, antes deste período, o valor da contribuição correspondia a uma prestação e após Outubro/1984, passou a ser mensal.

Os ajustes são apurados trimestralmente, sendo os valores de multiplicidade atualizados pelos juros de novação + correção monetária *VRF* (Valor referencial do financiamento) e os casos de negativa de contribuição, apenas por esta última.

No mês de Fevereiro/2018, foi concedido suprimento de fundos para militar designado por Ordem de Serviço, conforme preconiza a SGM-301 – Normas sobre Administração Financeira e Contabilidade – Volume I – Rev. 7, com prazo de aplicação até 19/05/2018.

Os créditos e demais créditos de curto prazo são apresentados conforme a tabela a seguir.

Tabela 02 – Créditos e Demais Créditos a Curto Prazo

	R\$ milhares	
	31/03/2018	AV (%)
Empréstimos Concedidos a Receber - CP	145.174.785	13,28%
Financiamento Concedido a Receber - Exceto FAT - CP	27.460.359	2,51%
Empréstimos a Conceder pelos Agentes Financeiros	10.773.099	0,99%
Suprimento de Fundos - Adiantamento	1.804	0,00%
Créditos a Receber de Entidades Federais	302.379.583	27,66%
* Ajuste para Perdas - Subgrupo 113 (C/C 090)	-78.882.063	-7,22%
Total	406.907.568	37,22%

Fonte: SIAFI, 2018.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

1.3. Créditos a Longo Prazo

O item Créditos de Longo Prazo, do Ativo não Circulante, é constituído pelas carteiras de empréstimos e financiamentos imobiliários que serão realizáveis após o término do exercício social subsequente, que correspondem a 47,54% do total do Ativo.

Os créditos a longo prazo são apresentados conforme a tabela a seguir.

Tabela 03 – Créditos a Longo Prazo

	R\$ milhares	
	31/03/2018	AV (%)
Empréstimos Concedidos a Receber - LP	143.415.443	13,12%
Financiamento Concedido a Receber - Exceto FAT - LP	376.259.646	34,42%
Total	519.675.089	47,54%

Fonte: SIAFI, 2018.

Nota 02 – Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos a depreciação, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção 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 gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

Em 31/03/2018, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 15.077 milhões relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2018 e 2017.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Tabela 01 – Imobilizado – Composição

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/12/2017	AH%
Bens Móveis	1.903.101	1.917.996	-0,78%
(+) Valor Bruto Contábil	3.481.020	3.404.912	2,24%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-1.441.441	-1.350.438	6,74%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-136.478	-136.478	0,00%
Bens Imóveis	13.174.452	12.894.978	2,17%
(+) Valor Bruto Contábil	13.251.960	12.957.960	2,27%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-77.508	-62.982	23,06%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0	0	0,00%
Total	15.077.553	14.812.974	1,79%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão 31280 em 31/03/2018 totalizavam R\$ 1.903 milhões e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 02 – Bens Móveis – Composição

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/12/2017	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	317.265	318.670	-0,44%
Bens de Informática	1.193.970	1.121.292	6,48%
Móveis e Utensílios	1.392.782	1.388.017	0,34%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	96.625	96.325	0,31%
Veículos	434.210	434.210	0,00%
Peças e Conjuntos de Reposição	-	-	0,00%
Bens Móveis em Andamento	-	-	0,00%
Bens Móveis em Almoarifado	-	-	0,00%
Armamentos	-	-	0,00%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	-	-	0,00%
Demais Bens Móveis	46.169	46.398	-0,49%
Depreciação / Amortização Acumulada	-1.441.441	-1.350.438	6,74%
Redução ao Valor Recuperável	-136.478	-136.478	0,00%
Total	1.903.101	1.917.996	-0,78%

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

Dos Bens Móveis registrados no Órgão, 73,18% refere-se a Móveis e Utensílios, o qual é composto por Aparelhos e Utensílios Domésticos, Máquinas e Utensílios de Escritório e Mobiliário em Geral.

A variação positiva ocorrida em Bens de Informática, explica-se pela aquisição de estação de trabalho para renovação do parque tecnológico da CCCPM, no valor de R\$ 74 mil.

Bens Imóveis

Em 31/03/2018, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 13.238 milhões relacionados aos imóveis cadastrados no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet).

No mês de Março de 2018, os bens de uso especial sofreram reavaliação, no montante de R\$ 294 mil, de acordo com as diretrizes descritas na Portaria Conjunta STN/SPU nº 03, de 10 de dezembro de 2014 e no Procedimento (Macrofunção) 02.03.35 – Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável.

No ano de 2017, foi registrado na conta contábil “Estudos e Projetos”, a contratação de empresa especializada para a elaboração de projetos básicos de arquitetura e complementares, incluindo coordenação, compatibilização, caderno de encargos e obras e planilha orçamentária e cronograma financeiro para a construção de Posto de Atendimento na base de São Pedro da Aldeia.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição dos bens imóveis, para os exercícios de 2018 e 2017.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Tabela 01 – Bens Imóveis – Composição

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/12/2017	AH(%)
Bens de Uso Especial	13.238.000	12.944.000	2,27%
Bens de Uso Comum do Povo	-	-	0,00%
Bens Dominicais	-	-	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	13.960	13.960	0,00%
Instalações	-	-	0,00%
Demais Bens Imóveis	-	-	0,00%
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	-	-	0,00%
Redução ao Valor Recuperável	-	-	0,00%
Depreciação / Amortização Acumulada	-77.508	- 62.982	23,06%
Total	13.174.452	12.894.978	2,17%

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

Todos os bens de uso especial encontram-se contabilizados na conta contábil Autarquias/Fundações.

Tabela 02 – Bens de Uso Especial – Composição

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/12/2017	AH (%)
Sede da Autarquia - 11º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000	2.864.000	0,84%
Sede da Autarquia - 15º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000	2.864.000	0,84%
Sede da Autarquia - 13º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000	2.864.000	0,84%
Sede da Autarquia - 19º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.483.000	2.456.000	1,10%
Rua Conselheiro Saraiva, 8 - Centro - Rio de Janeiro	1.852.000	1.742.000	6,31%
Imóvel de Nova Friburgo	239.000	154.000	55,19%
Total	13.238.000	12.944.000	2,27%

Fonte: SIAFI, 2018 e SIAFI, 2017.

a) Reavaliação, redução ao valor recuperável e depreciação

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável e depreciação na Autarquia tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº 101/2000, NBCASP, MCASP e Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Reavaliação

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014 os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados, aqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros.

Os valores são atualizados sistemicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.

Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment*

Em 31/03/2018, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 136 mil relacionados aos valores de redução a valor recuperável dos bens móveis, que consiste na adequação do valor contábil dos ativos à sua real capacidade de retorno econômico. Tal procedimento passou a ser adotado no ano de 2016 em atendimento ao que preconiza o Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, conforme apresentado na tabela a seguir:

Tabela 01 – Redução ao valor recuperável de ativos – Composição.

	R\$ milhares
	31/03/2018
Equipamento de proteção, segurança e socorro	15.393
Máquinas e equipamentos energéticos	3.015
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	170
Equipamentos de processamento de dados	59.611
Aparelhos e utensílios domésticos	57.570
Máquinas e utensílios de escritório	170
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	334
Peças não incorporáveis a imóveis	215
Total	136.478

Fonte: SIAFI, 2018.

Notas Explicativas

A metodologia de avaliação dessa indicação de redução ao valor recuperável, bem como a mensuração do valor seguiram as orientações do MCASP (Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais) e estão descritas de forma mais detalhada no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN (www.tesouro.gov.br).

Depreciação de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis

A base de cálculo para a depreciação é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional para os bens imóveis que não são cadastrados no SPIUnet e para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e dos bens móveis será iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet

A Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, dispõe sobre procedimentos e requisitos gerais para mensuração, atualização, reavaliação e depreciação dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais, controlados pelo SPIUnet.

O SPIUnet é um sistema de cadastro e controle de imóveis da União e de terceiros utilizados pelos Órgãos Federais, que mantém atualizado o valor patrimonial dos imóveis. O sistema é interligado ao SIAFI para o reconhecimento contábil das adições, baixas e transferências, exceto a depreciação, que por sua vez é registrado no SIAFI por meio de um arquivo que é encaminhado pela SPU à STN, para que seja contabilizado no SIAFI.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, autarquias e fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle e a depreciação será iniciada no mesmo dia que o bem for colocado em condições de uso.

O Método da Parábola de Kuentzle distribui a depreciação ao longo da vida útil da benfeitoria, segundo as ordenadas de uma parábola, apresentando menores depreciações na fase inicial e maiores na fase final, o que é compatível com o desgaste progressivo das partes de uma edificação, o cálculo é realizado de acordo com a seguinte equação:

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

$Kd = (n^2 - x^2) / n^2$, onde:

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da acessão

x = vida útil transcorrida da acessão

A vida útil será definida com base no informado pelo laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU, segundo a natureza e características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

O registro mensal da depreciação de bens imóveis da CCCPM é efetivado no SIAFI pela STN, com base em planilha encaminhada pela SPU, elaborada após consulta ao cadastro dos bens imóveis da Autarquia no SPIUnet.

Depreciação de bens móveis

O cálculo da depreciação dos bens móveis é efetuado através do método das cotas constantes, utilizando-se de taxa constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Tabela 01 – Depreciação de bens móveis – Composição.

	R\$ milhares
	31/03/2018
Aparelhos de medição e orientação	385
Aparelhos e equipamentos de comunicação	26.099
Equip. e utens. médicos, odont., lab. e hospitalares	39
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	4.622
Equipamento de proteção, segurança e socorro	6.979
Máquinas e equipamentos energéticos	21.782
Máquinas e equipamentos gráficos	1.106
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	811
Equipamentos hidráulicos e elétricos	0
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	14.827
Equipamentos de processamento de dados	746.474
Aparelhos e utensílios domésticos	56.172
Máquinas e utensílios de escritório	8.708
Mobiliário em geral	409.509
Coleções e materiais bibliográficos	3.152
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	14.093
Veículos de tração mecânica	122.549
Peças não incorporáveis a imóveis	4.134
Total	1.441.441

Fonte: SIAFI, 2018.

Ajustes de Exercícios Anteriores realizados em contrapartida no Imobilizado

São considerados os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido.

Não ocorreram ajustes de exercícios anteriores no primeiro trimestre de 2018.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

PASSIVO

Nota 03 – Obrigações

Em 31/03/2018, a CCCPM possuía um saldo de R\$ 18,869 milhões em seu Passivo Circulante, composto por Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo bem como Demais Obrigações a Curto Prazo.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a sua natureza.

Tabela 01 – Passivo Circulante: Composição.

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/12/2017	AH (%)
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	18.848.547	3.957.270	376,30%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	122	-	0,00%
Demais Obrigações a Curto Prazo	20.535	19.551	5,03%
Total	18.869.204	3.976.822	374,48%

Fonte: SIAFI, 2018 e 2017.

1.1. Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

O item Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo representa o saldo dos valores a pagar dos encargos da dívida da Autarquia com a CEF relativos aos contratos vinculados ao FGTS.

Durante o primeiro trimestre de 2018, foram empenhados os valores de R\$ 232 mil (amortização) e R\$ 248 mil (juros e taxa de crédito), respectivamente, para possibilitar o pagamento da dívida antiga com a CEF. Adicionalmente, foi empenhado R\$ 19.498 milhões relativos à dívida nova.

Vale ressaltar que durante os meses de Janeiro a Março de 2018, não ocorreram amortizações extraordinárias.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a sua natureza.

Tabela 02 – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo por natureza

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/12/2017	AH (%)
Amortização	18.548.453	2.747.494	575,10%
Juros	281.412	1.193.896	-76,43%
Taxa de crédito	18.862	15.599	19,77%
Transferência de tarifa	0	282	0,00%
Total	18.848.547	3.957.270	376,30%

Fonte: SIAFI, 2018 e 2017.

1.2. Demais Obrigações a Curto Prazo

Como todo item constante no Passivo, encontra-se registrado pelo valor de liquidação em ordem decrescente de exigibilidade.

Em Janeiro/2018, os valores constantes como Demais Obrigações a Curto Prazo dizem respeito aos depósitos de terceiros, sendo: R\$ 14.551,10, referente a indenização recebida da seguradora por motivo de danos físicos ao imóvel de mutuário. A CCCPM, por sua vez, deveria ter repassado o valor ao mutuário, porém o mesmo faleceu e era inadimplente. Como o caso encontra-se em trâmite judicial, o valor permanece registrado na conta contábil "Depósito de Terceiros"; e R\$ 5.000,00, referente a valor de entrada para compra de imóvel retomado. Como o processo de retomada não foi concluído e está sub judice, o imóvel ainda não pôde ser registrado no nome do mutuário que efetuou o depósito, também devendo permanecer registrado na conta contábil "Depósito de Terceiros".

Além destes valores, encontra-se registrado neste grupo o montante de R\$ 984,00 relativo a saldo de adiantamento de suprimento de fundos.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Nota 01 – Variações Patrimoniais Aumentativas

Em 31/03/2018, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 686,539 milhões relacionados a variações patrimoniais aumentativas, sendo as mais relevantes a receita de Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos, que corresponde R\$ 18,709 milhões e R\$ 659,122 milhões de Variações Monetárias e Cambiais, ambas pertencentes ao grupo de Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras. Vale destacar ainda o montante R\$ 1,573 milhões, que correspondem às transferências intergovernamentais, além do valor de R\$ 294 mil referente às valorizações de Ativos e às desincorporações de Passivos.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição dessas variações, para os exercícios de 2018 e 2017.

Tabela 01 – Variações Patrimoniais Aumentativas: Composição.

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.128.485	1.003.803	12,42%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	680.574.499	30.325.675	2.144,22%
Transferências e Delegações Recebidas	1.581.349	2.240.497	-29,42%
Valoriz. e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos	294.000	11.741	2.404,00%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.960.804	591.387	400,65%
Total	686.539.136	34.173.102	1.909,00%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

1.1 Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos

A receita de Juros da Autarquia é oriunda dos valores das consignações dos mutuários repassados pela Pagadoria de Pessoal da Marinha (PAPEM) bem como pelos pagamentos efetuados via boleto. Correspondem a 2,76% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

1.2. Variações Monetárias e Cambiais

As Variações Monetárias e Cambiais da CCCPM são representadas pela atualização monetária do saldo devedor das carteiras, dos inadimplentes e dos direitos a receber junto ao FCVS, além da atualização do saldo da dívida do FGTS pela posição sintética da dívida.

Essas variações são compostas para os exercícios de 2017 e 2018, conforme a tabela a seguir:

Tabela 02 – Variações Monetárias e Cambiais

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Variações Monetárias e Cambiais	659.122.583	10.369.026	6.256,65%
Total	659.122.583	10.369.026	6.256,65%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

No mês de Janeiro de 2018, em virtude de problemas sistêmicos no SCCI, sistema que gera os valores de atualização monetária das carteiras, o valor contabilizado como atualização monetária positiva foi indevido, o que justifica a oscilação expressiva em comparação ao exercício anterior, sendo este valor ajustado no mês subsequente, com reflexo na conta de atualização monetária negativa.

1.3. Transferências e Delegações Recebidas

Os recebimentos de recursos financeiros através de fontes específicas são registradas no grupo de Transferências Intragovernamentais. Já os valores correspondentes a incorporação de bens por achamento, doação ou transferência de material são contabilizados no grupo de Transferências e Delegações Recebidas. No mês de Março/2018, ocorreu uma transferência de aparelhos de ar condicionado pelo Comando do 2º Distrito Naval e de material comum pelo Centro de Intendência da Marinha em Natal.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Tabela 03 – Transferências e Delegações Recebidas

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Transferências Intragovernamentais	1.572.640	2.158.676	-27,15%
Outras Transferências e Delegações Recebidas	8.709	81.821	-89,36%
Total	1.581.349	2.240.497	-29,42%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

1.4. Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

O montante de R\$ 294 mil reais refere-se à reavaliação dos bens imóveis de uso especial da Autarquia. O registro contábil, ocorrido em Março, foi processado de acordo com de acordo com as diretrizes descritas na Portaria Conjunta STN/SPU nº 03, de 10 de dezembro de 2014 e no Procedimento (Macrofunção) 02.03.35 – Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável.

Tabela 04 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Reavaliação de Ativos	294.0000	-	0,00%
Ganhos com Avaliação	-	-	0,00%
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	11.741	0,00%
Total	294.000	11.741	2.404,00%

Fonte: SIAFI, 2017e 2018.

1.5. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

As Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas são compostas pelas receitas de multas, restituições e outras receitas próprias. Vale ressaltar que no mês de Janeiro/2018, o CCIMAR registrou a alteração e atualização na conta crédito por dano ao patrimônio (Conta 121210503 – Créditos a Receber por Desfalques ou Desvios), TCE Nº 024.213/2009-9/CCCPM/MB, de acordo com o seu Ofício 30-282/2017, no valor de R\$ 2.684.434 milhões.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Tabela 05 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-	0,00%
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.960.804	591.387	400,65%
Total	2.960.804	591.387	400,65%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

Nota 02 – Variações Patrimoniais Diminutivas

Em 31/03/2018, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 665.043 milhões relacionados a variações patrimoniais diminutivas, que corresponde a 4.074,66% em relação ao ano de 2017. Na tabela a seguir, é apresentada a composição dessas variações, para os exercícios de 2018 e 2017.

Tabela 01 – Variações Patrimoniais Diminutivas: Composição.

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Pessoal e Encargos	-	-	0,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.672.798	1.603.452	76,18%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	640.823.499	11.321.177	5.560,40%
Transferências e Delegações Concedidas	1.088.723	1.517.114	-28,24%
Desvaloriz. e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos	20.458.302	1.488.738	1.274,20%
Tributárias	-	-	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-	0,00%
Total	665.043.322	15.930.482	4.074,66%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

1.1. Variações Monetárias e Cambiais

As variações monetárias e cambiais oriundas de atualização dos contratos em atraso dos mutuários da CCCPM representam 93,34% do total de R\$ 665.043 milhões das Variações Patrimoniais Diminutivas.

No mês de Janeiro de 2018, em virtude de problemas sistêmicos no SCCI, sistema que gera os valores de atualização monetária das carteiras, o valor contabilizado como atualização monetária positiva foi indevido, o que justifica a oscilação expressiva em comparação ao exercício anterior, sendo este valor ajustado no mês subsequente, com reflexo na conta de atualização monetária negativa.

1.2. Transferências e Delegações Concedidas

As liberações de recursos financeiros através de fontes específicas são registradas no grupo de Transferências Intragovernamentais. Já os valores correspondentes a doação ou transferência de material são contabilizados no grupo de Transferências e Delegações Concedidas.

Tabela 02 – Transferências e Delegações Concedidas

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Transferências Intragovernamentais	1.088.648	1.463.383	-25,16%
Outras Transferências e Delegações Concedidas	74	53.731	-99,86%
Total	1.088.723	1.517.114	-28,24%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

1.3. Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

O Grupo de Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos, contém os créditos recebidos do Fundo de Compensação de Variações Salariais (FCVS), por conta de saldos devedores residuais de contratos de financiamentos, oferecidos em garantia à dívida da CCCPM junto à Caixa Econômica Federal (CEF).

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Parte destes contratos não foram cobertos pelo Agente Operador do FCVS, o que provocou um aumento no volume de habilitação de contratos do Sistema Financeiro de Habitação (SFH), com sua contabilização trimestral refletida na conta de "Ajuste para Perdas".

Este ajuste para perdas pode ser visualizado nos exercícios de 2017 e 2018, conforme a tabela a seguir.

Tabela 03 – Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Reaval., Redução a Valor Recup. e Ajustes p/ Perdas	475.422	846.033	-43,81%
Total	475.422	846.033	-43,81%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

Durante o primeiro trimestre de 2018, foram empenhados os valores de R\$ 232 mil (amortização) e R\$ 248 mil (juros e taxa de crédito), respectivamente, para possibilitar o pagamento da dívida antiga com a CEF. Adicionalmente, foi empenhado R\$ 19.498 milhões relativos à dívida nova.

Tabela 04 – Incorporação de Passivos

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Incorporação de Passivos	19.978.792	600.000	3.229,80%
Total	19.978.792	600.000	3.229,80%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

Ainda no Grupo de Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos, as desincorporações de ativos ocorridas no período, são justificadas pelas baixas de material permanente.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Tabela 05 – Desincorporação de Ativos

	R\$ milhares		
	31/03/2018	31/03/2017	AH (%)
Desincorporação de Ativos	4.088	42.704	-90,43%
Total	4.088	42.704	-90,43%

Fonte: SIAFI, 2017 e 2018.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Nota 01 – Amortização da Dívida / Refinanciamento

1. Amortização da Dívida Interna:

Em 31/03/2018, destaca-se seguinte informação referente a dotação recebida na UG 778000:

Amortização de Financiamento da dívida contratual: O montante de R\$ 15,7 milhões, recebido na Fonte de Recursos (FR) 280, nos meses de janeiro e fevereiro, possibilitará o pagamento da amortização da dívida da CCCPM junto à Caixa Econômica Federal (CEF), durante o ano de 2018.

Nota 02 – Previsão, Composição e Execução da Receita Orçamentária

1. Receitas Correntes

Tabela 1 - Receitas correntes

R\$ milhares

Receitas Correntes	Descrição	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV%
13210011	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	12.385.624,00	12.385.624,00	2.711.117,66	11,88%
16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	4.300.000,00	4.300.000,00	1.128.484,74	4,94%
16400111	RETORNO DE OP.,JUR.E ENC.FINANCEIROS-PRINC.	85.688.000,00	85.688.000,00	18.709.644,21	81,97%
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	0,00	0,00	55.083,08	0,24%
19220611	RESTIT.DE DESPESAS DE EXERC.ANTERIORES-PRINC.	0,00	0,00	529,78	0,00%
19909911	OUTRAS RECEITAS-PRIMARIAS-PRINCIPAL	1.681.393,00	1.681.393,00	220.519,99	0,97%
Total		104.055.017,00	104.055.017,00	22.825.379,46	100%

Fonte: SIAFI, 2018.

Observa-se que, do total de receitas correntes, a arrecadação mais relevante da Autarquia é representada pelo Retorno de Operações, Juros e Encargos Financeiros, no valor de R\$ 18,710 milhões, que corresponde a 81,97% das receitas realizadas. Já a receita de Remuneração de Depósitos Bancários foi representada em 11,88%.

As receitas correntes representam 31,83% do total de receitas da Autarquia.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

2. Receitas de Capital

Observa-se que do total das receitas de capital, a arrecadação mais relevante da Autarquia é representada pelas Amortizações de Empréstimos Contratuais, no valor de R\$ 48,892 milhões. Ressalta-se, que no fechamento do mês, os valores recebidos de amortização de empréstimos contratuais são baixados nas respectivas carteiras.

Tabela 1 – Receitas de Capital

R\$ milhares

Receitas Capital	Descrição	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	AV%
21120011	OP.CREDITO CONTRATUAIS-MERCADO INTERNO-PRINC.	0,00	0,00	0,00	0,00%
22200011	ALIENACAO DE BENS IMOVEIS-PRINCIPAL	3.900.000,00	3.900.000,00	0,00	0,00%
23000611	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS CONTRATUAIS-PRINC.	162.000.000,00	162.000.000,00	48.892.410,70	100,00%
23000612	AMORTIZACAO EMPRESTIMOS CONTRATUAIS-MUL.JUR.	0,00	0,00	236,85	0,00%
Total		165.900.000,00	165.900.000,00	48.892.647,35	100,00%

Fonte: SIAFI, 2018.

No primeiro trimestre de 2018, da previsão de receita registrada para Amortizações de Empréstimos Contratuais, foram computados 30,18% de realização de receitas.

As receitas de capital representam 68,17% do total de receitas da Autarquia.

Nota 03 – Dotação e Execução Orçamentária da Despesa

1. Despesas Correntes:

1.1. Dotação:

Em 31/03/2018, destaca-se seguinte informação referente a dotação recebida na UG 778000:

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Encargos de Financiamento da dívida contratual: O montante de R\$ 4,320 milhões, recebido na Fonte de Recursos (FR) 280, possibilitará o pagamento dos juros da dívida da CCCPM junto à Caixa Econômica Federal (CEF), durante o ano de 2018.

1.2. Execução:

Tabela 1.2 – Principais Execuções Orçamentárias de Despesas Correntes

R\$ milhares

UG Executora	Grupo de Despesa	Elemento da Despesa	Despesas Empenhadas	AV%	Despesas Liquidadas	AV%
778000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	21 JUROS SOBRE A DIVIDA POR CONTRATO - LC 141/12	4.315.888,00	31,70%	308.799,28	29,90%
		22 OUTROS ENCARGOS SOBRE A DIVIDA POR CONTRATO	4.100,00	0,03%	0,00	0,00%
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14 DIARIAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		15 DIARIAS - PESSOAL MILITAR	50.000,00	0,37%	0,00	0,00%
		30 MATERIAL DE CONSUMO	85.945,20	0,63%	3.158,60	0,31%
		32 MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DIST.GRATUITA	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		35 SERVICOS DE CONSULTORIA	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		38 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORG.	7.939.627,42	58,31%	563.627,00	54,94%
		40 SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	570.101,54	4,19%	2.130,74	0,21%
		47 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	650.000,50	4,77%	150.261,87	14,85%
		91 SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		92 DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total			13.615.640,66	100%	1.025.977,27	100%

Fonte: SIAFI, 2018.

UG 778000: No primeiro trimestre de 2018, para a execução dos serviços de apoio administrativo e atividades auxiliares da CCCPM, foi empenhado o valor de R\$ 2.747 milhões. As despesas liquidadas referentes a outros serviços de terceiros – PJ foram de 54,94%.

2. Despesa de Capital

Em 31/03/2018, destacam-se seguintes informações referentes as principais dotações/Execuções nas UG 778000 e 778001:

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Tabela 1.1 – Principais Execuções Orçamentárias de Despesas de Capital

R\$ milhares

UG Executora	Grupo de Despesa	Elemento da Despesa		Despesas Empenhadas	AV%	Despesas Liquidadas	AV%
778000	INVESTIMENTOS	51	OBRAS E INSTALACOES	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	50.730,00	0,02%	0,00	0,00%
	AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	71	PRINCIPAL DA DIVIDA CONTRATUAL RESGATADO	15.658.826,00	6,31%	1.295.946,73	17,01%
778001	INVERSOES FINANCEIRAS	66	CONCESSAO DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	232.581.393,00	93,67%	6.322.703,90	83%
Total				248.290.949,00	100%	7.618.650,63	100%

Fonte: SIAFI, 2018.

UG 778000: O valor de R\$ 51 mil aplicados em equipamentos e material permanente refere-se a aquisição de estação de trabalho para renovação do parque tecnológico da CCCPM.

As despesas empenhadas no grupo Amortização/Refinanciamento da Dívida referem-se ao pagamento dos encargos da dívida à CEF, relativo aos contratos vinculados ao FGTS (amortização).

UG 778001: Do montante de cerca de R\$ 232,581 milhões da dotação recebida, a CCCPM empenhou R\$ 6,323 milhões para possibilitar a concessão de empréstimos e financiamentos aos seus mutuários, representando 83% do total empenhado de Despesas de Capital.

Nota 04 – Execução Orçamentária de Restos a Pagar

1. Despesas Correntes

UG 778000: Os Restos a Pagar não processados inscritos, cuja composição são os juros e encargos da dívida bem com as outras despesas correntes, montam cerca de R\$ 3,2 milhões. O valor de Restos a Pagar não processados cancelados referem-se ao cancelamento total da 2017NE000046, por motivo de término de vigência contratual da Ômega – Engenharia de Software LTDA – EPP.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

UG 778001: O saldo de Restos a Pagar não processados a pagar referem-se ao pagamento do seguro à empresa Allianz Seguros S.A (Empenho 2016NE000017).

Tabela 1 – Composição de Restos a Pagar Não Processados

R\$ milhares

UG Executora		Categoria Econômica Despesa	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A PAGAR
778000	CAIXA DE CONSTR DE CASAS P/O PESSOAL DA MARI	3 DESPESAS CORRENTES	3.280.804,47	11.020,74	2.677.942,87	591.840,86
778001	CCCPM - OPERAC. DOS EMPREST. E FINANC. IMOBIL	3 DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	6.223,66
Total			3.280.804,47	11.020,74	2.677.942,87	591.840,86

Fonte: SIAFI, 2018

2. Despesas de Capital

UG 778000: O valor inscrito de 2,8 milhões foi destinado para pagamento de Amortização da Dívida e para a aquisição de equipamentos de informática, para renovação do parque tecnológico da CCCPM.

No primeiro trimestre de 2018, foi executado 95,46% do total de Restos a Pagar Processados Inscritos.

UG 778001: Os recursos inscritos de 45,9 milhões em Restos a Pagar foram empregados em financiamentos imobiliários cujos processos tiveram início no exercício de 2017 e foram finalizados em 2018. Em março de 2018, todo o valor inscrito já havia sido executado.

CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA

Notas Explicativas

Tabela 1 – Composição de Restos a Pagar Não Processados

R\$ milhares

UG Executora		Categoria Econômica Despesa		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A PAGAR
778000	CAIXA DE CONSTR DE CASAS P/ O PESSOAL DA MARINHA	4	DESPESAS DE CAPITAL	2.836.344,14	0,00	2.707.686,73	128.657,41
778001	CCCPM - OPERAC. DOS EMPREST. E FINANC. IMOBIL	4	DESPESAS DE CAPITAL	45.879.104,07	0,00	45.879.104,07	0,00
Total				48.715.448,21	0,00	48.586.790,80	128.657,41

Fonte: SIAFI, 2018

ANA PAULA TAVARES GAEDE
Primeiro-Tenente (RM2-T)
Contadora
CRC/ RJ – 105.771/O-8

ASSINADO DIGITALMENTE