



# **CAIXA DE CONSTRUÇÕES DE CASAS PARA O PESSOAL DA MARINHA**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis  
2º Trimestre de 2019**



**PRESIDENTE DA AUTARQUIA**

SERGIO HENRIQUE DA SILVA ALMEIDA  
Contra-Almirante (IM)

**DIRETOR-EXECUTIVO**

ISAAC NEWTON VIEIRA  
Capitão de Mar e Guerra (IM)

**DEPARTAMENTO FINANCEIRO**

ALBERTO TADEU VOLPI  
Capitão de Fragata (RM1-IM)

**DIVISÃO DE FINANÇAS**

CAMILA RODRIGUES SANTOS  
Capitão-Tenente (QC-IM)

**SEÇÃO DE CONTABILIDADE**

ANA PAULA TAVARES GAEDE  
Capitão-Tenente (RM2-T)  
Contadora da CCCPM



## **LISTA DE ANEXOS**

### **Anexo A - Demonstrações Contábeis exigidas pela Lei 4.320/64**

Balanço Patrimonial

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Balanço Orçamentário

Balanço Financeiro



## Sumário

Apresentação	2
Lista de Anexos	3
Contexto Operacional	5
Demonstrações Contábeis	5
Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis	6
Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis	6
Nota 1 - Créditos a Curto Prazo	8
Nota 2 - Demais Créditos a Curto Prazo	8
Nota 3 - Créditos a Longo Prazo	10
Nota 4 - Imobilizado	11
Nota 5 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	18
Nota 6 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	19
Nota 7 - Demais Obrigações a Curto Prazo	20
Nota 8 - Execução da Receita Orçamentária	21
Nota 9 - Receitas Patrimoniais	21
Nota 10 - Receitas de Serviços	22
Nota 11 - Outras Receitas Correntes	22
Nota 12 - Alienação de Bens	22
Nota 13 - Amortização de Empréstimos	22
Nota 14 - Despesa Orçamentária	22
Nota 15 - Despesa de Juros e Encargos da Dívida	23
Nota 16 - Outras Despesas Correntes	23
Nota 17 - Despesa de Investimento	24
Nota 18 - Despesas de Inversões Financeiras	25
Nota 19 - Despesas de Amortização da Dívida	25
Nota 20 - Demonstração das Variações Patrimoniais	26
Nota 21 - Variações Patrimoniais Aumentativas	27
Nota 22 - Variações Patrimoniais Diminutivas	27



## **CONTEXTO OPERACIONAL**

A Caixa de Construção de Casas para o Pessoal da Marinha é uma Autarquia Federal, cuja missão é facilitar a aquisição de moradia própria ao pessoal da Marinha. Sua missão e demais atribuições estão consubstanciadas na sua Lei de Criação de nº 188, de 15 de janeiro de 1936 e no seu Regulamento, aprovado por meio do Decreto nº 2013, de 26 de setembro de 1996.

A Marinha do Brasil tem como Órgão Superior Máximo, o Ministério da Defesa (52000) e atua como Órgão Superior, por intermédio do Comando da Marinha (52131), possuindo a CCCPM (31280), como um de seus órgãos subordinados. A Setorial Contábil de Órgão Superior do Comando da Marinha é representada pela Unidade Gestora da Diretoria de Finanças da Marinha – DFM (773001), tendo o Departamento de Contabilidade como responsável por analisar e verificar a contabilidade de todas as UG vinculadas ao Órgão Comando da Marinha.

O escopo destas notas explicativas levam em conta as demonstrações contábeis do Órgão 31280, tendo como base as seguintes Unidades Gestoras: 772200 (Diretoria de Gestão Orçamentária da Marinha/CCCPM); 773008 (Diretoria de Finanças da Marinha/CCCPM); 778000 (Caixa de Construções de Casas para o Pessoal da Marinha); e 778001 (CCCPM - Operacionalização dos Empréstimos e Financiamentos Imobiliários).

A Autarquia executa ao final de cada mês a Conformidade Contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial das UG 778000 e 778001 e do Órgão 31280. Este processo consiste na certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI). Tem como base as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, a Conformidade dos Registros de Gestão, o Manual SIAFI, e outros instrumentos que subsidiam o processo de análise.

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As informações deste subitem estão demonstradas no Anexo A.



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **1. Base de Elaboração das Demonstrações e das Práticas Contábeis**

#### **1.1. Base de elaboração**

As demonstrações financeiras da Autarquia foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 4.320/64, com a observância às Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), e de acordo com o disposto no Manual SIAFI e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), ambos publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN. Buscam a convergência aos padrões internacionais, tendo sempre em vista a legislação nacional vigente e os princípios da ciência contábil. Os registros contábeis são efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma.

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com o padrão da Contabilidade Aplicada ao Setor Público Brasileiro e são compostas por: Balanço Patrimonial; Demonstração das Variações Patrimoniais; Demonstração dos Fluxos de Caixa; Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido; Balanço Orçamentário; e Balanço Financeiro.

### **2. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis**

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis apresentadas estão definidas a seguir. As políticas contábeis adotadas pela CCCPM estão sendo aplicadas de modo consistente, salvo disposição em contrário.

#### **2.1. Base de mensuração**

As demonstrações contábeis da CCCPM foram preparadas com base no custo histórico, com exceção das aplicações financeiras, cujas atualizações ocorridas e ajustes apurados, são apresentadas a valor justo nas contas de resultado.

#### **2.2. Moeda funcional e de apresentação**

A moeda funcional da Autarquia é o Real, sendo também a mesma moeda na qual as demonstrações contábeis são apresentadas. Todos os seus valores foram arredondados para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.



### **2.3. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Autarquia no processo de aplicação das políticas contábeis.

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados, baseando-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.



## BALANÇO PATRIMONIAL

### Nota 1 - Créditos a Curto Prazo

Em 30/06/2019, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 1,009 bilhão relacionados a créditos, sendo R\$ 404,507 milhões de créditos a curto prazo.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição dos créditos, para os exercícios de 2019 e 2018.

**Tabela 01 – Créditos: Composição**

	R\$ milhares		
	30/6/2019	31/12/2018	AH (%)
Créditos a curto prazo	404.506.599	404.005.593	0,12%
Créditos a longo prazo	604.378.232	572.861.364	5,50%
<b>Total</b>	<b>1.008.884.831</b>	<b>976.866.957</b>	<b>3,28%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.**

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.

### Nota 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. Tais valores representam 34,13% do total do Ativo, que é de R\$ 1,185 bilhão.

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:

- 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.



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**

	<b>30/6/2019</b>	<b>AV (%)</b>
Empréstimos Concedidos a Receber - CP	132.818.974	11,21%
Financiamento Concedido a Receber - Exceto FAT - CP	26.708.897	2,25%
Empréstimos a Conceder pelos Agentes Financeiros	14.441.647	1,22%
Créditos a Receber de Entidades Federais	310.797.127	26,22%
* Ajuste para Perdas - Subgrupo 113 (C/C 090)	-80.260.046	-6,77%
<b>Total</b>	<b>404.506.599</b>	<b>34,13%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019.**

**Nota 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 e pelos créditos referentes a tomada de contas especial instaurada pela então Diretoria de Contas da Marinha, com vistas a apurar prejuízo causado ao erário em razão de irregularidades constatadas no financiamento e na construção de casas do empreendimento imobiliário Moradas do Tinguí, no Município do Rio de Janeiro/RJ, contratado pela Caixa de Construções de Casas para o Pessoal da Marinha (CCCPM) junto à empresa RF Incorporações Imobiliárias Ltda. (TCE Nº 024.213/2009-9/CCCPM/MB).

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

**Tabela 03 – Créditos a Longo Prazo**

**R\$ milhares**

	<b>30/6/2019</b>	<b>AV (%)</b>
Empréstimos Concedidos a Receber - LP	134.646.133	11,36%
Financiamento Concedido a Receber - Exceto FAT - LP	466.795.278	39,38%
Créditos a Receber por Desfalques ou Desvios	2.936.821	0,25%
<b>Total</b>	<b>604.378.232</b>	<b>50,99%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019.**



#### Nota 4 - 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 30/06/2019, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 14,779 milhões relacionados a imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2019 e 2018.

**Tabela 04 – Imobilizado – Composição**

	30/06/2019	31/12/2018	AH%
<b>Bens Móveis</b>	1.626.276	1.724.728	-5,71%
(+) Valor Bruto Contábil	3.515.743	3.495.274	0,59%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-1.752.988	-1.634.068	7,28%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-136.478	-136.478	0,00%
<b>Bens Imóveis</b>	13.152.378	13.168.732	-0,12%
(+) Valor Bruto Contábil	13.251.960	13.251.960	0,00%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-99.582	-83.228	19,65%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>14.778.654</b>	<b>14.893.460</b>	<b>-0,77%</b>

Fonte: SIAFI, 2018 e 2019.

#### Bens Móveis

Os Bens Móveis do Órgão 31280 em 31/03/2019 totalizavam R\$ 1,626 milhão e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.



**Tabela 05 – Bens Móveis – Composição**

R\$ milhares

	30/6/2019	31/12/2018	AH(%)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	322.604	322.523	0,03%
Bens de Informática	1.197.439	1.181.947	1,31%
Móveis e Utensílios	1.409.726	1.410.976	-0,09%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	103.579	97.433	6,31%
Veículos	434.210	434.210	0,00%
Peças e Conjuntos de Reposição	-	-	0,00%
Bens Móveis em Andamento	-	-	0,00%
Bens Móveis em Almoxarifado	-	-	0,00%
Armamentos	-	-	0,00%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	-	-	0,00%
Demais Bens Móveis	48.186	48.186	0,00%
Depreciação / Amortização Acumulada	-1.752.988	-1.634.068	7,28%
Redução ao Valor Recuperável	-136.478	-136.478	0,00%
<b>Total</b>	<b>1.626.276</b>	<b>1.724.728</b>	<b>-5,71%</b>

Dos Bens Móveis registrados no Órgão, 86,68% 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 Material Cultural, Educacional e de Comunicação, explica-se pela aquisição de novas câmeras de vídeo, a fim de manter a segurança das instalações da Autarquia e de achamento de material, num total de cerca de R\$ 6 mil.

#### **Bens Imóveis**

Em 30/06/2019, 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).



O Grupo de Bens Imóveis em Andamento possui saldo de R\$ 13.960 mil na conta contábil “Estudos e Projetos”, referente à 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 2019 e 2018.

**Tabela 06 – Bens Imóveis – Composição**

**R\$ milhares**

	<b>31/3/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AH(%)</b>
Bens de Uso Especial	13.238.000	13.238.000	0,00%
Bens Imóveis em Andamento	13.960	13.960	0,00%
Depreciação / Amortização Acumulada	-99.582	-83.228	19,65%
<b>Total</b>	<b>13.152.378</b>	<b>13.168.732</b>	<b>-0,12%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019 e SIAFI, 2018.**

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

**Tabela 07 – Bens de Uso Especial – Composição**

**R\$ milhares**

	<b>30/06/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>AV (%)</b>
Sede da Autarquia - 11º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000	2.888.000	21,82%
Sede da Autarquia - 15º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000	2.888.000	21,82%
Sede da Autarquia - 13º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000	2.888.000	21,82%
Sede da Autarquia - 19º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.483.000	2.483.000	18,76%
Rua Conselheiro Saraiva, 8 - Centro - Rio de Janeiro	1.852.000	1.852.000	13,99%
Imóvel de Nova Friburgo	239.000	239.000	1,81%
<b>Total</b>	<b>13.238.000</b>	<b>13.238.000</b>	<b>100,00%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019 e SIAFI, 2018.**



### **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.

- **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, 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 30/06/2019, 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 08 – Redução ao valor recuperável de ativos – Composição.**

	<b>R\$ milhares</b>
	<b>30/06/2019</b>
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
<b>Total</b>	<b>136.478</b>

**Fonte: SIAFI, 2019.**

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](http://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:

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

Kd = coeficiente de depreciação

n = vida útil da aquisição

x = vida útil transcorrida da aquisição

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.

**Tabela 09 – Depreciação de bens móveis – Composição.**

	R\$ milhares
	<b>30/6/2019</b>
Aparelhos de medição e orientação	327
Aparelhos e equipamentos de comunicação	35.029
Equip. e utens. médicos, odont., lab. e hospitalares	57
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	6.182
Equipamento de proteção, segurança e socorro	13.660
Máquinas e equipamentos energéticos	30.293
Máquinas e equipamentos gráficos	1.300
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	1.042
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	20.091
Equipamentos de processamento de dados	839.632
Aparelhos e utensílios domésticos	84.340
Máquinas e utensílios de escritório	12.040
Mobiliário em geral	522.496
Coleções e materiais bibliográficos	4.280
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	21.292
Veículos de tração mecânica	155.115
Peças não incorporáveis a imóveis	5.813
<b>Total</b>	<b>1.752.988</b>

Fonte: SIAFI, 2019.



### 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 segundo trimestre de 2019.

### Nota 5 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Em 30/06/2019, a CCCPM possuía um saldo de R\$ 13,752 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 10 – Passivo Circulante: Composição.**

	R\$ milhares		
	30/6/2019	31/12/2018	AH (%)
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	13.416.357	3.741.941	258,54%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	282.799	-	0,00%
Demais Obrigações a Curto Prazo	52.512	272.025	-80,70%
<b>Total</b>	<b>13.751.668</b>	<b>4.013.965</b>	<b>242,60%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.**

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.

No mês de Janeiro/2019, foram empenhados os valores de R\$ 15.753.572,00 (amortização); R\$ 4.007.704,00 (juros); e R\$ 5.500,00 (taxas), para possibilitar o pagamento da dívida ao longo do exercício de 2019.



A seguir, apresenta-se a tabela, segregando-se essas obrigações, de acordo com a sua natureza, considerando-se os pagamentos ocorridos até o final do segundo trimestre:

**Tabela 11 – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo por natureza**

R\$ milhares

	30/6/2019	31/12/2018	AH (%)
Amortização	10.088.884	2.404.458	319,59%
Juros	3.312.761	1.321.453	150,69%
Taxa de crédito	14.712	16.029	-8,22%
<b>Total</b>	<b>13.416.357</b>	<b>3.741.941</b>	<b>258,54%</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

**Nota 6 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

No segundo trimestre, a Autarquia apresentou um saldo em aberto de R\$ 283 mil relacionados com contas a pagar de credores nacionais, conforme apresentado na tabela a seguir:

**Tabela 12 – Fornecedores e Contas a Pagar por credor**

R\$ milhares

	30/6/2019	AV (%)
PAN Seguros S.A	280.494	2,04%
Caixa Econômica Federal	495	0,00%
SIAE Microeletrônica do Brasil Ltda.	1.811	0,01%
<b>Total</b>	<b>282.799</b>	<b>2,06%</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e 2018.

Tais itens representam 2,06% do Passivo Circulante. A seguir, é apresentado o resumo das principais transações:

- PAN SEGUROS S.A: Empenho 2018NE000577, referente ao seguro dos contratos fora do Sistema Financeiro de Habitação (SFH);
- CAIXA ECONÔMICA FEDERAL: Empenho 2019NE000014, referente à devolução de despesas dos encargos da dívida por motivo de pagamento realizado a maior; e



- SIAE MICROELETRÔNICA DO BRASIL LTDA: Empenho 2017NE00068, referente ao reparo do rádio ALCPLUS2E IDU, de dados e voz da CCCPM (Aparelho de rádio entre CCCPM e DCTIM).

#### **Nota 7 - Demais Obrigações a Curto Prazo**

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

No segundo trimestre de 2019, a CCCPM apresentou um saldo em aberto de R\$ 52 mil com Demais Obrigações a Curto Prazo. Deste total, R\$ 31.047,91 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”; 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”; R\$ 1.685,00, relacionado a depósito não identificado na conta corrente das Operações Oficiais de Crédito (O2C), transferido via GRU à Conta Única; e R\$ 9.811,81, referente à indenização de seguro creditado pela Pan Seguros S.A.

Há ainda o registro de R\$ 21.463,66, correspondente a impostos e contribuições diversos devidos ao Tesouro.



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

### Nota 8 - Execução da Receita Orçamentária

Até o final do segundo trimestre de 2019, foram arrecadados cerca de R\$ 142 milhões, sendo: R\$ 47 milhões em Receitas Correntes e R\$ 95 milhões em Receitas de Capital. Tais valores representam 46,60% do total da receita prevista para o exercício. As receitas correntes representam 33,23% do total de receitas da Autarquia, ao passo que as receitas de capital representam 66,77%. A previsão de receitas na Lei Orçamentária Anual de 2019 para a CCCPM corresponde a R\$ 304 milhões.

**Tabela 13 – Execução da Receita Orçamentária**

R\$ milhares

RECEITAS		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Realização %	AV%
RECEITAS CORRENTES	RECEITA PATRIMONIAL	12.040.000,00	12.040.000,00	6.124.121,95	50,86%	4,32%
	RECEITA DE SERVICOS	81.907.378,00	81.907.378,00	40.392.046,61	49,31%	28,50%
	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.773.146,00	1.773.146,00	578.331,55	32,62%	0,41%
	<b>Total</b>	<b>95.720.524,00</b>	<b>95.720.524,00</b>	<b>47.094.500,11</b>	<b>49,20%</b>	<b>33,23%</b>
RECEITAS DE CAPITAL	ALIENACAO DE BENS	4.380.000,00	4.380.000,00	1.133.722,41	25,88%	0,80%
	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	204.000.000,00	204.000.000,00	93.474.624,77	45,82%	65,97%
	<b>Total</b>	<b>208.380.000,00</b>	<b>208.380.000,00</b>	<b>94.608.347,18</b>	<b>45,40%</b>	<b>66,77%</b>
<b>Total</b>	<b>304.100.524,00</b>	<b>304.100.524,00</b>	<b>141.702.847,29</b>	<b>46,60%</b>	<b>100,00%</b>	

Fonte: Tesouro Gerencial.

### Nota 9 - Receitas Patrimoniais

As receitas patrimoniais da Autarquia são oriundas dos rendimentos dos recursos aplicados na Conta Única do Tesouro Nacional, registrados ao final de cada decêndio e a partir do saldo diário da conta de aplicação, sendo: R\$ 927.403,14 referentes à UG 778000 e R\$ 5.196.718,81 referentes à UG 778001.



#### **Nota 10 - Receitas de Serviços**

Do total de receitas correntes, a arrecadação mais relevante da Autarquia é representada pelas Receitas de Serviços (Retorno de Operações, Juros e Encargos Financeiros e Serviços Administrativos), no valor de R\$ 40.392.046,61, que corresponde a 49,31% das receitas realizadas.

#### **Nota 11 - Outras Receitas Correntes**

No que diz respeito às Outras Receitas Correntes, estas correspondem à arrecadação das taxas administrativas pagas pelo mutuário, quando da contratação de financiamento imobiliário (R\$ 466.458,50) e aos valores de mora e multa pelo pagamento em atraso do boleto bancário pelo mutuário, bem como a arrecadação das multas e juros previstos em contrato dos mutuários com consignação em Bilhete de Pagamento (R\$ 111.873,05).

#### **Nota 12 - Alienação de Bens**

Durante o primeiro semestre de 2019, a Autarquia arrecadou o montante de R\$ 990.329,18 referente a alienação de 64 cotas-partes de terreno do Empreendimento Aldeia das Asas, localizado na Zona Urbana do município de São Pedro da Aldeia; e R\$ 143.393,23, oriundos da comercialização de 14 cotas-partes de terreno do Empreendimento Condomínio Residencial Imigrantes Fase I, situado em Neves, São Gonçalo. Tais valores correspondem a 0,80% do total das receitas de capital.

#### **Nota 13 - Amortização de Empréstimos**

Com relação às receitas de capital, a arrecadação mais expressiva é representada pelas Amortizações de Empréstimos Contratuais, no valor de R\$ 93.474.624,77. Ressalta-se, que no fechamento do mês, os valores recebidos de amortização de empréstimos contratuais são baixados nas respectivas carteiras. Da previsão de receita registrada para Amortizações de Empréstimos Contratuais, foram computados 45,82% de realização de receitas.

#### **Nota 14 - Despesa Orçamentária**

Em relação a despesa orçamentária ocorrida até junho de 2019 em comparação ao mês de junho de 2018, houve um acréscimo de 12,16%, conforme demonstrado no quadro abaixo:



**Tabela 14 – Despesa Orçamentária por Categoria Econômica e Grupo da Despesa**

**R\$ milhares**

DESPESAS	Grupo Despesa	JUN/2019	JUN/2018	AH%	AV%
DESPESAS CORRENTES	2 JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	4.013.204,00	4.568.266,00	-12,15%	1,38%
	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.302.581,77	5.530.603,74	-4,12%	1,83%
DESPESAS DE CAPITAL	4 INVESTIMENTOS	85.000,00	51.500,00	65,05%	0,03%
	5 INVERSOES FINANCEIRAS	264.860.524,00	232.581.393,00	13,88%	91,33%
	6 AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DIVIDA	15.753.572,00	15.835.826,00	-0,52%	5,43%
<b>Total</b>		<b>290.014.881,77</b>	<b>258.567.588,74</b>	<b>12,16%</b>	<b>100,00%</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

O Grupo de Despesa com maior valor empenhado foi o de Inversões Financeiras, que representa 91,33% do total das despesas. Já o Grupo de Juros e Encargos da Dívida, foi o que apresentou o decréscimo mais expressivo, em comparação ao exercício anterior (redução de 12,15%).

#### **Nota 15 - Despesa de Juros e Encargos da Dívida**

Em Janeiro, foram empenhados R\$ 4.013.204,00 para possibilitar o pagamento dos encargos da dívida da CCCPM junto à Caixa Econômica Federal (CEF) durante o ano de 2019, sendo R\$ 4.007.704,00 para os juros e R\$ 5.500,00 para as taxas de crédito, todos na Fonte de Recursos (FR) 280.

O montante de R\$ 1.087.359,11 inscrito como Restos a Pagar ao final do exercício de 2018, foi integralmente utilizado para a realização dos pagamento dos encargos.

#### **Nota 16 - Outras Despesas Correntes**

Da dotação inicial de R\$ 9.727.867,00, foram empenhados R\$ 5.302.581,77 para o pagamento das Outras Despesas Correntes ao longo do ano de 2019.



**Tabela 15 – Despesas Empenhadas - Outras Despesas Correntes**

**R\$ milhares**

Elemento Despesa		JUN/2019	JUN/2018	DIFERENÇA	AV%
15	DIARIAS - PESSOAL MILITAR	25.006,10	50.000,00	(24.993,90)	0,47%
30	MATERIAL DE CONSUMO	36.216,16	53.725,20	(17.509,04)	0,68%
32	MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DIST.GRATUITA	0,00	5.000,00	(5.000,00)	0,00%
35	SERVICOS DE CONSULTORIA	5.220,00	15.660,00	(10.440,00)	0,10%
39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	3.555.580,51	4.185.026,60	(629.446,09)	67,05%
40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	623.695,48	570.335,54	53.359,94	11,76%
47	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	1.056.863,52	650.856,40	406.007,12	19,93%
<b>Total</b>		<b>5.302.581,77</b>	<b>5.530.603,74</b>	<b>(228.021,97)</b>	<b>100,00%</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

O elemento de despesa mais representativo neste grupo é o que se refere a outros serviços de terceiros – PJ, cujas despesas empenhadas foram de 67,05%. A variação expressiva ocorrida nesta despesa é justificada pela redução do valor empregado com seguros em geral, em virtude da contratação de nova seguradora e do valor contratado com serviços de apoio administrativo, técnico e operacional.

Vale ressaltar que, do montante de R\$ 2.416.527,66 inscritos como Restos a Pagar ao final do exercício de 2018, foram pagos R\$ 1.521.204,95 até o final do primeiro semestre de 2019.

#### **Nota 17 – Despesa de Investimento**

O valor de R\$ 85.000,00 aplicados em equipamentos e material permanente refere-se a aquisição de estação de trabalho para renovação do parque tecnológico da CCCPM e de módulos deslizantes para arquivamento de documentos.

**Tabela 16 – Despesa Orçamentária - Investimento**

**R\$ milhares**

DESPESAS	Grupo Despesa		JUN/2019	JUN/2018	AH%	AV%
DESPESAS DE CAPITAL	449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	85.000,00	51.500,00	65,05%	100,00%
<b>Total</b>			<b>85.000,00</b>	<b>51.500,00</b>	<b>65,05%</b>	<b>100,00%</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**





#### **Nota 18 - Despesas de Inversões Financeiras**

O valor de R\$ 264.860.524,00 corresponde à parcela da dotação recebida, empenhada na UG 778001, para possibilitar a concessão de empréstimos e financiamentos, facilitando a aquisição de moradia própria ao pessoal da MB, ao longo do exercício de 2019. Os empenhos ocorreram da seguinte forma: R\$ 1.773.146,00 na Fonte de Recursos (FR) 250; R\$ 4.380.000,00 na FR 263; e R\$ 258.707.378,00 na FR 280.

É importante salientar que o valor de R\$ 41.874.297,21 inscrito em Restos a Pagar Não Processados em 2018 já foi integralmente liquidado e pago.

#### **Nota 19 - Despesas de Amortização da Dívida**

As despesas empenhadas no grupo Amortização da Dívida, no valor de R\$ 15.753.572,00, referem-se ao pagamento dos encargos da dívida à CEF, relativo aos contratos vinculados ao FGTS (amortização).

Durante o primeiro semestre de 2019, as despesas liquidadas montam R\$ 5.430.339,38, sendo R\$ 39.730,66 referente aos contratos assinados em 2008 e 2010) e R\$ 5.390.608,72 relativo ao contrato assinado em 2017. O valor de R\$ 2.404.458,30 inscrito em Restos a Pagar Não Processados em 2018 já foi integralmente liquidado e pago.



## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

### Nota 20 – Demonstração das Variações Patrimoniais

Em 30/06/2019, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 85.115.079,05 relacionados a variações patrimoniais aumentativas, sendo as mais relevantes a receita de Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos, que corresponde R\$ 38.423.977,02 e R\$ 33.825.407,14 de Variações Monetárias e Cambiais, ambas pertencentes ao grupo de Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição dessas variações, para os exercícios de 2019 e 2018.

**Tabela 17 – Demonstração das Variações Patrimoniais**

**R\$ milhares**

	30/06/2019	31/12/2018	AH (%)	AV (%)
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>85.115.079,05</b>	<b>722.284.173,93</b>	<b>-88,22%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	0,00%	0,00%
Contribuições	-	-	0,00%	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.967.996,16	2.292.765,91	-14,16%	2,31%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	78.373.579,54	711.122.838,36	-88,98%	92,08%
Transferências e Delegações Recebidas	1.807.586,37	3.024.677,22	-40,24%	2,12%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	1.387.075,35	640.783,86	116,47%	1,63%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.578.841,63	5.203.108,58	-69,66%	1,85%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>44.990.023,22</b>	<b>675.640.962,03</b>	<b>-93,34%</b>	<b>52,86%</b>
Pessoal e Encargos	2.965,80	-	0,00%	0,00%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-	0,00%	0,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	4.917.738,01	4.650.501,38	5,75%	5,78%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	17.596.517,82	647.584.446,20	-97,28%	20,67%
Transferências e Delegações Concedidas	1.489.120,11	2.231.410,23	-33,27%	1,75%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	20.983.681,48	21.174.604,22	-0,90%	24,65%
Tributárias	-	-	0,00%	0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	0,00%	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-	0,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>40.125.055,83</b>	<b>46.643.211,90</b>	<b>-13,97%</b>	<b>47,14%</b>

Fonte: Tesouro Gerencial.



### **Nota 21 – Variações Patrimoniais Aumentativas**

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 e montam o total de R\$ 38.423.977,02. Correspondem a 45,14% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas, que é de R\$ 85.115.079,05.

As Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras totalizam R\$ 78.373.579,54. Deste total, R\$ 38.423.977,02 correspondem aos Juros; R\$ 33.825.407,14 representam as Variações Monetárias e Cambiais; R\$ 6.124.121,95 se referem às Remunerações de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras; e R\$ 73,43 relaciona-se à receita do FCVS.

As Variações Monetárias e Cambiais da CCCPM, que representam 39,74% das Variações Patrimoniais Aumentativas, são compostas 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 e dos precatórios a pagar em 2019, UO 52232 - CCCPM (Alimentar e Comum), conforme processo T2-ADM-2019/00043.

No grupo de Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos, o item Ganhos com Alienação, no valor de R\$ 1.133.722,41 corresponde aos ganhos com alienação de 78 cotas-partes dos terrenos de Neves e São Pedro da Aldeia.

Já o item Ganhos com Desincorporação de Passivos, diz respeito à transferência dos valores da obrigação a pagar da entidade devedora para o Órgão da Justiça Federal, dos precatórios contra a CCCPM – GND 3, conforme T2-MEM-2019/02136, no montante de R\$ 253.352,94.

### **Nota 22 – Variações Patrimoniais Diminutivas**

Com relação às Variações Patrimoniais Diminutivas, foi apresentado um saldo de R\$ 44.990.023,22, que corresponde a -93,34% em relação ao ano de 2018.

As Variações Monetárias e Cambiais compõem integralmente o grupo das Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras (R\$ 17.596.517,82) e representam 20,67% do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.



São representadas pela atualização monetária do saldo devedor das carteiras e dos inadimplentes, além da atualização do saldo da dívida do FGTS pela posição sintética da dívida e regularização de Ordens Bancárias canceladas.

No grupo de Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos, no item Incorporação de Passivos, durante o primeiro trimestre de 2019, foram empenhados os valores de R\$ 15.753.572,00 (amortização); R\$ 4.007.704,00 (juros); e R\$ 5.500,00 (taxas), para possibilitar o pagamento da dívida com a CEF, totalizando R\$ 19.766.776,00.

Finalmente, o saldo do item Desincorporação de Ativos é composto pelos seguintes eventos: R\$ 4.814,63, oriundos da baixa de material permanente; e R\$ 1.133.722,41, referentes à comercialização das cotas-partes dos terrenos de Neves e São Pedro da Aldeia.

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

ASSINADO DIGITALMENTE



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019

PÁGINA 1

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

ÓRGÃO SUPERIOR 52131 - COMANDO DA MARINHA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>566.130.767,78</b>	<b>563.008.391,46</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.751.668,24</b>	<b>4.013.965,06</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	149.063.554,95	145.300.734,02	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	-	-
Créditos a Curto Prazo	173.969.517,37	177.903.055,31	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	13.416.357,24	3.741.940,56
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	173.969.517,37	177.903.055,31	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	282.799,43	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	230.537.081,84	226.102.537,32	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Estoques	12.560.613,62	13.702.064,81	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	52.511,57	272.024,50
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>619.156.886,02</b>	<b>587.754.824,01</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>246.441.981,54</b>	<b>262.014.155,63</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	604.378.232,21	572.861.364,48	Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	601.441.410,89	569.924.543,16	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	246.441.981,54	262.014.155,63
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	601.441.410,89	569.924.543,16	Fornecedores e Contas a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	2.936.821,32	2.936.821,32	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>260.193.649,78</b>	<b>266.028.120,69</b>
Propriedades para Investimento	-	-			
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-		2019	2018
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>14.778.653,81</b>	<b>14.893.459,53</b>	Demais Reservas	-	-
Bens Móveis	1.626.276,14	1.724.727,78	Resultados Acumulados	925.094.004,02	884.735.094,78
Bens Móveis	3.515.742,52	3.495.274,03	Resultado do Exercício	40.125.055,83	87.402.976,05
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-1.752.988,27	-1.634.068,14	Resultados de Exercícios Anteriores	884.735.094,78	797.332.118,73
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-136.478,11	-136.478,11	Ajustes de Exercícios Anteriores	233.853,41	-
Bens Imóveis	13.152.377,67	13.168.731,75	<b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bens Imóveis	13.251.960,00	13.251.960,00	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>925.094.004,02</b>	<b>884.735.094,78</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-99.582,33	-83.228,25			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
Softwares	-	-			
Softwares	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019 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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
(-) 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	-	-			
<b>Diferido</b>	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.185.287.653,80</b>	<b>1.150.763.215,47</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.185.287.653,80</b>	<b>1.150.763.215,47</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>149.063.554,95</b>	<b>145.300.734,02</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>199.641.124,59</b>	<b>47.869.263,11</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>1.036.224.098,85</b>	<b>1.005.462.481,45</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>246.441.981,54</b>	<b>262.498.797,44</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>739.204.547,67</b>	<b>840.395.154,92</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>387.523.930,98</b>	<b>363.564.931,57</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>269.936.296,68</b>	<b>269.514.021,29</b>
Execução dos Atos Potenciais Ativos	387.523.930,98	363.564.931,57	Execução dos Atos Potenciais Passivos	269.936.296,68	269.514.021,29
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	387.523.930,98	363.564.931,57	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	269.936.296,68	269.514.021,29
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>387.523.930,98</b>	<b>363.564.931,57</b>	<b>TOTAL</b>	<b>269.936.296,68</b>	<b>269.514.021,29</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-577.732,46</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-49.999.837,18</b>
Previdência Social (RPPS)	-
Alienação de Bens e Direitos	-3.246.277,59
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-46.753.559,59
<b>TOTAL</b>	<b>-50.577.569,64</b>



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		
	2019	2018
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>85.115.079,05</b>	<b>722.284.173,93</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>1.967.996,16</b>	<b>2.292.765,91</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	1.967.996,16	2.292.765,91
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>78.373.579,54</b>	<b>711.122.838,36</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	38.423.977,02	36.605.064,07
Juros e Encargos de Mora	-	31.153,97
Variações Monetárias e Cambiais	33.825.407,14	668.855.557,06
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	6.124.121,95	5.630.630,74
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	73,43	432,52
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.807.586,37</b>	<b>3.024.677,22</b>
Transferências Intragovernamentais	1.785.904,65	2.997.763,63
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	21.681,72	26.913,59
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.387.075,35</b>	<b>640.783,86</b>
Reavaliação de Ativos	-	294.000,00
Ganhos com Alienação	1.133.722,41	346.783,86
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	253.352,94	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.578.841,63</b>	<b>5.203.108,58</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



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

EMISSÃO 10/07/2019	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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	990.656,39	1.561.817,12
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	588.185,24	3.641.291,46
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>44.990.023,22</b>	<b>675.640.962,03</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>2.965,80</b>	-
Remuneração a Pessoal	2.965,80	-
Encargos Patronais	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	-	-
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>4.917.738,01</b>	<b>4.650.501,38</b>
Uso de Material de Consumo	83.056,15	63.737,47
Serviços	4.693.913,38	4.383.146,71
Depreciação, Amortização e Exaustão	140.768,48	203.617,20
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>17.596.517,82</b>	<b>647.584.446,20</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	17.596.517,82	647.584.446,20
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>1.489.120,11</b>	<b>2.231.410,23</b>
Transferências Intragovernamentais	1.489.120,11	2.231.336,03
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
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>20.983.681,48</b>	<b>21.174.604,22</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	78.368,44	536.422,32
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	19.766.776,00	20.404.092,00
Desincorporação de Ativos	1.138.537,04	234.089,90





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

EMISSÃO 10/07/2019	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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2019	2018
<b>Tributárias</b>	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	-	-
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>40.125.055,83</b>	<b>46.643.211,90</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2019	2018



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019 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

	2019	2018
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>40.935.598,50</b>	<b>39.560.160,56</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>49.122.426,81</b>	<b>48.507.950,85</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>47.094.500,11</b>	<b>45.485.502,35</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	40.392.046,61	38.898.262,50
Remuneração das Disponibilidades	6.124.121,95	5.630.630,74
Outras Receitas Derivadas e Originárias	578.331,55	956.609,11
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Correntes Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>2.027.926,70</b>	<b>3.022.448,50</b>
Ingressos Extraorçamentários	242.022,05	24.684,87
Transferências Financeiras Recebidas	1.785.904,65	2.997.763,63
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-8.186.828,31</b>	<b>-8.947.790,29</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-4.439.575,37</b>	<b>-4.408.888,13</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-4.439.575,37	-4.408.888,13
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	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019 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

	2019	2018
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-2.023.213,31</b>	<b>-2.284.847,71</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-2.021.896,15	-2.282.829,34
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-1.317,16	-2.018,37
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-2.709,28</b>	<b>-756,90</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-2.709,28	-756,90
Outras Transferências Concedidas	-	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-1.721.330,35</b>	<b>-2.253.297,55</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-232.210,24	-21.961,52
Transferências Financeiras Concedidas	-1.489.120,11	-2.231.336,03
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-29.337.979,89</b>	<b>-13.594.579,97</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>94.608.347,18</b>	<b>98.190.169,64</b>
Alienação de Bens	1.133.722,41	346.783,86
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	93.474.624,77	97.843.385,78
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-123.946.327,07</b>	<b>-111.784.749,61</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-27.783,60	-92.617,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-123.918.543,47	-111.692.132,61
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-7.834.797,68</b>	<b>-7.858.936,91</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
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	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-7.834.797,68</b>	<b>-7.858.936,91</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-7.834.797,68	-7.858.936,91
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>3.762.820,93</b>	<b>18.106.643,68</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>145.300.734,02</b>	<b>123.198.898,77</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019 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

	2019	2018
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	149.063.554,95	141.305.542,45



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019 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 Patrimonial	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	-	-	-	-	-	87.402.976,05	-	-	87.402.976,05
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	-	-	-	-	-	884.735.094,78	-	-	884.735.094,78

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2019	-	-	-	-	-	884.735.094,78	-	-	884.735.094,78
Variação Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	233.853,41	-	-	233.853,41
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	-	-	-	-	-	40.125.055,83	-	-	40.125.055,83
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 2019	-	-	-	-	-	925.094.004,02	-	-	925.094.004,02



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019 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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>95.720.524,00</b>	<b>95.720.524,00</b>	<b>47.094.500,11</b>	<b>-48.626.023,89</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>12.040.000,00</b>	<b>12.040.000,00</b>	<b>6.124.121,95</b>	<b>-5.915.878,05</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	12.040.000,00	12.040.000,00	6.124.121,95	-5.915.878,05
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>81.907.378,00</b>	<b>81.907.378,00</b>	<b>40.392.046,61</b>	<b>-41.515.331,39</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.200.000,00	5.200.000,00	1.967.996,16	-3.232.003,84
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	76.707.378,00	76.707.378,00	38.424.050,45	-38.283.327,55
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>1.773.146,00</b>	<b>1.773.146,00</b>	<b>578.331,55</b>	<b>-1.194.814,45</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	294.613,00	294.613,00	111.873,05	-182.739,95
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	-	-
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	1.478.533,00	1.478.533,00	466.458,50	-1.012.074,50
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>208.380.000,00</b>	<b>208.380.000,00</b>	<b>94.608.347,18</b>	<b>-113.771.652,82</b>
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	<b>4.380.000,00</b>	<b>4.380.000,00</b>	<b>1.133.722,41</b>	<b>-3.246.277,59</b>
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	4.380.000,00	4.380.000,00	1.133.722,41	-3.246.277,59
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	<b>204.000.000,00</b>	<b>204.000.000,00</b>	<b>93.474.624,77</b>	<b>-110.525.375,23</b>
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

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

EMISSÃO 10/07/2019 PAGINA 2

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	-	-	-	-
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>304.100.524,00</b>	<b>304.100.524,00</b>	<b>141.702.847,29</b>	<b>-162.397.676,71</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>304.100.524,00</b>	<b>304.100.524,00</b>	<b>141.702.847,29</b>	<b>-162.397.676,71</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>148.312.034,48</b>	<b>148.312.034,48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>304.100.524,00</b>	<b>304.100.524,00</b>	<b>290.014.881,77</b>	<b>-14.085.642,23</b>
<b>DETALHAMENTO DOS AJUSTES NA PREVISÃO ATUALIZADA</b>	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Superávit Financeiro	-	-	-	-
Créditos Adicionais Abertos com Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados Líquidos	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.247.973,00</b>	<b>15.387.973,00</b>	<b>9.315.785,77</b>	<b>3.840.664,16</b>	<b>3.840.664,16</b>	<b>6.072.187,23</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.506.902,00	2.506.902,00	-	-	-	2.506.902,00
Juros e Encargos da Dívida	4.013.204,00	4.013.204,00	4.013.204,00	919.584,46	919.584,46	-
Outras Despesas Correntes	9.727.867,00	8.867.867,00	5.302.581,77	2.921.079,70	2.921.079,70	3.565.285,23
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>289.699.096,00</b>	<b>289.699.096,00</b>	<b>280.699.096,00</b>	<b>87.481.208,98</b>	<b>87.481.208,98</b>	<b>9.000.000,00</b>
Investimentos	85.000,00	85.000,00	85.000,00	414,00	414,00	-
Inversões Financeiras	273.860.524,00	273.860.524,00	264.860.524,00	82.050.455,60	82.050.455,60	9.000.000,00
Amortização da Dívida	15.753.572,00	15.753.572,00	15.753.572,00	5.430.339,38	5.430.339,38	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>1.025.224,00</b>	<b>1.025.224,00</b>	-	-	-	<b>1.025.224,00</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>306.972.293,00</b>	<b>306.112.293,00</b>	<b>290.014.881,77</b>	<b>91.321.873,14</b>	<b>91.321.873,14</b>	<b>16.097.411,23</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019 PAGINA 3

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

ÓRGÃO SUPERIOR 52131 - COMANDO DA MARINHA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>306.972.293,00</b>	<b>306.112.293,00</b>	<b>290.014.881,77</b>	<b>91.321.873,14</b>	<b>91.321.873,14</b>	<b>16.097.411,23</b>
<b>TOTAL</b>	<b>306.972.293,00</b>	<b>306.112.293,00</b>	<b>290.014.881,77</b>	<b>91.321.873,14</b>	<b>91.321.873,14</b>	<b>16.097.411,23</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>38.015,08</b>	<b>3.503.886,77</b>	<b>2.928.601,97</b>	<b>2.624.833,80</b>	-	<b>917.068,05</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	16.269,74	1.087.359,11	1.103.628,85	1.103.628,85	-	-
Outras Despesas Correntes	21.745,34	2.416.527,66	1.824.973,12	1.521.204,95	-	917.068,05
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>44.306.125,16</b>	<b>44.299.915,77</b>	<b>44.299.915,77</b>	<b>6.209,39</b>	<b>-0,00</b>
Investimentos	-	27.369,65	27.369,60	27.369,60	0,05	-
Inversões Financeiras	-	41.874.297,21	41.868.087,87	41.868.087,87	6.209,34	-
Amortização da Dívida	-	2.404.458,30	2.404.458,30	2.404.458,30	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>38.015,08</b>	<b>47.810.011,93</b>	<b>47.228.517,74</b>	<b>46.924.749,57</b>	<b>6.209,39</b>	<b>917.068,05</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	-	-	-	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-





**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2019 PERÍODO JUN (Fechado)

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 10/07/2019 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	2019	2018	ESPECIFICAÇÃO	2019	2018
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>141.702.847,29</b>	<b>143.675.671,99</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>290.014.881,77</b>	<b>258.567.588,74</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>753.320,70</b>	<b>65.496,60</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>141.879.984,90</b>	<b>143.887.881,36</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>289.261.561,07</b>	<b>258.502.092,14</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Alienação de Bens e Direitos	1.133.722,41	346.783,86	Alienação de Bens e Direitos	4.380.000,00	3.900.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	140.746.262,49	143.541.097,50	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	284.881.561,07	254.602.092,14
Recursos a Classificar	-	-	Recursos a Classificar	-	-
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-177.137,61</b>	<b>-212.209,37</b>			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>1.785.904,65</b>	<b>2.997.763,63</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>1.489.120,11</b>	<b>2.231.336,03</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	1.470.181,90	1.350.543,25	Resultantes da Execução Orçamentária	1.305.592,95	1.348.283,70
Repasse Recebido	1.470.181,90	1.350.543,25	Repasse Concedido	1.305.592,95	1.348.283,70
Independentes da Execução Orçamentária	315.722,75	1.647.220,38	Independentes da Execução Orçamentária	183.527,16	883.052,33
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	138.511,71	1.456.540,01	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	6.316,12	692.371,96
Movimentação de Saldos Patrimoniais	177.211,04	190.680,37	Movimento de Saldos Patrimoniais	177.211,04	190.680,37
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>198.935.030,68</b>	<b>184.017.802,30</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>47.156.959,81</b>	<b>51.785.669,47</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-	2.119,84	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	281,65
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	198.693.008,63	183.990.997,59	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	46.924.749,57	51.763.426,30
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	242.022,05	24.684,87	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	232.210,24	21.961,52
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>145.300.734,02</b>	<b>123.198.898,77</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>149.063.554,95</b>	<b>141.305.542,45</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	145.300.734,02	123.198.898,77	Caixa e Equivalentes de Caixa	149.063.554,95	141.305.542,45
<b>TOTAL</b>	<b>487.724.516,64</b>	<b>453.890.136,69</b>	<b>TOTAL</b>	<b>487.724.516,64</b>	<b>453.890.136,69</b>