



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

**Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas  
1º Trimestre de 2020**



**PRESIDENTE DA CCCPM**

Contra-Almirante (IM) Sergio **Henrique** da Silva Almeida

**DIRETOR-EXECUTIVO INTERINO DA CCCPM**

Capitão de Mar e Guerra (IM) Paulo **Lameira** Ferreira da Silva

**EQUIPE TÉCNICA**

**CHEFE DO DEPARTAMENTO FINANCEIRO**

Capitão de Fragata (RM1-IM) Alberto Tadeu **Volpi**

**ENCARREGADO DA DIVISÃO DE FINANÇAS**

Capitão de Corveta (IM) **Bruno Pastro** Vieira

**ENCARREGADA DA SEÇÃO DE CONTABILIDADE**

Primeiro-Tenente (RM2-T) **Daniele Sant' Anna Braga**  
Contadora do Órgão 31280 - CRC/ RJ – 127.402/O-0



## **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

1. Apresentação	5
2. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis	6
3. Principais Critérios e Políticas Contábeis	7
4. Demonstrações Contábeis	8
5. Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis	9
Nota 01 - Créditos a Curto Prazo	9
Nota 02 - Demais Créditos a Curto Prazo	10
Nota 03 - Créditos a Longo Prazo	12
Nota 04 - Imobilizado	13
Nota 05 - Intangível	20
Nota 06 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	21
Nota 07 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	22
Nota 08 - Demais Obrigações a Curto Prazo	24
Nota 09 - Execução da Receita Orçamentária	24
Nota 10 - Receitas Patrimoniais	25
Nota 11 - Receitas de Serviços	25
Nota 12 - Outras Receitas Correntes	25
Nota 13 - Alienação de Bens	26
Nota 14 - Amortização de Empréstimos	26
Nota 15 - Despesa Orçamentária	26
Nota 16 - Despesa de Juros e Encargos da Dívida	27
Nota 17 - Outras Despesas Correntes	27
Nota 18 - Despesas de Inversões Financeiras	28
Nota 19 - Despesas de Amortização da Dívida	29
Nota 20 - Demonstração das Variações Patrimoniais	29
Nota 21 - Variações Patrimoniais Aumentativas	30
Nota 22 - Variações Patrimoniais Diminutivas	31
6. Relatório de Inconsistências Contábeis Trimestrais	33



## 1. APRESENTAÇÃO

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 leva 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.



## **2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

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.



### **3. 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.

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

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.

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.



CCCPM – ÓRGÃO 31280  
Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas  
1º Trimestre – 2020

#### **4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As informações deste subitem estão demonstradas no Anexo A.





## 5. NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBÉIS

### BALANÇO PATRIMONIAL

#### Nota 01 - Créditos a Curto Prazo

Em 31/03/2020, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 1,08 bilhão relacionados a créditos, sendo R\$ 175,3 milhões de créditos a curto prazo e R\$ 229,1 milhões de demais créditos e valores a curto prazo.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição dos todos os créditos, tanto no curto quanto no longo prazo, para os exercícios de 2020 e 2019:

**Tabela 01 – Créditos: Composição**

	Saldo Atual - R\$		
	31/3/2020	31/12/2019	AH (%)
Créditos a curto prazo	175.374.486,60	174.668.366,75	0,40%
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	229.160.270,76	232.254.173,49	-1,33%
Créditos a longo prazo	672.519.463,47	650.981.720,67	3,31%
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	3.025.531,08	3.025.531,08	0,00%
<b>Total</b>	<b>1.080.079.751,91</b>	<b>1.060.929.791,99</b>	<b>1,81%</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

A Autarquia apresenta em seu curto prazo, o controle dos direitos a receber dos mutuários adimplentes e inadimplentes e os valores em trânsito, todos oriundos das operações de concessões de empréstimos e financiamentos imobiliários, conforme apresentado na tabela abaixo:

**Tabela 02 – Créditos a Curto Prazo**

	Saldo Atual - R\$	
	31/3/2020	AV (%)
Empréstimos Concedidos a Receber - CP	124.669.159,19	9,96%
Financiamento Concedido a Receber - Exceto FAT - CP	34.197.765,65	2,73%
Empréstimos a Conceder pelos Agentes Financeiros	16.507.561,76	1,32%
<b>Total</b>	<b>175.374.486,60</b>	<b>14,01%</b>

Fonte: SIAFI, 2020.



## Nota 02 - 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 dos ajustes para perdas. Tais valores representam 18,30% do total do Ativo, que é de R\$ 1,25 bilhão.

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

**Tabela 03 – Demais Créditos a Curto Prazo**

	Saldo Atual - R\$	
	31/3/2020	AV (%)
Créditos a Receber Debit Terceiro em Prest Serv - TCE	192.188,77	0,02%
Créditos a Receber de Entidades Federais	311.671.693,31	24,89%
* Ajuste para Perdas - Subgrupo 113 (C/C 090)	-82.703.611,32	-6,60%
<b>Total</b>	<b>229.160.270,76</b>	<b>18,30%</b>

Fonte: SIAFI, 2020.

A seguir, os referidos créditos encontram-se detalhados por conta contábil:

- **Créditos a Receber por Débitos de Terceiros em Prestação de Serviços – Tomada de Contas Especial**

Os créditos a receber registrados neste grupo referem-se aos valores oriundos das responsabilidades por irregularidades em prestação de serviços por terceiros, especificamente, acerca de celebração de contrato de empreitada global com o escopo de construção de edifícios residenciais no qual ficou acertado a responsabilidade exclusiva da construtora no cumprimento das obrigações fiscais e administrativas necessárias para a obtenção do “Habite-se”. Contudo, a Secretaria da Fazenda carioca não aceitou as notas fiscais apresentadas pela demandada por lhe faltar cadastro no Município do Rio de Janeiro. Logo, a CCCPM assumiu o ônus de quitar o ISS, a fim de não atrasar a entrega dos imóveis. Dessa forma, requereu judicialmente o ressarcimento dos valores despendidos. Houve imposição de débito ao responsável e a construtora aderiu ao Programa de Regularização de Débitos Não Tributários – PRD.

Vale ressaltar que os registros contábeis foram efetuados conforme preconiza a Macrofunção 021138 – Diversos Responsáveis.



- **Créditos a Receber de Entidades Federais**

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 CEF/FGTS, são controlados na conta contábil "Créditos a Receber de Entidades Federais". Parte destes contratos oferecidos em garantia pela CCCPM, ainda, não foram cobertos pelo Agente Operador do FCVS, e encontram-se em tratativas com aquele Agente, visando o reconhecimento dos referidos créditos. A atualização desses créditos ocorre mensalmente, com base de cálculo apurada através da UPRD (Unidade Padrão Referencial Diária) + taxa de juros de novação. Podem se enquadrar nas seguintes categorias:

- 1) Créditos aptos à novação com o FCVS:** São contratos que já foram analisados e homologados pelo FCVS, com parecer favorável para a cobertura do saldo devedor e que se encontram aptos à novação. São divididos em duas categorias: contratos auditados, são os contratos que a CCCPM já solicitou a abertura do processo de novação junto ao FCVS e não auditados, que são os contratos que estão dependendo apenas da auditoria da CEF para que possam entrar em no próximo lote de novação. Vale ressaltar que 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.
- 2) Contratos sendo trabalhados:** Este grupo é composto da seguinte forma:
  - a) Não Homologados:** São contratos habilitados pela CCCPM junto ao FCVS para recuperar os saldos devedores residuais, que aguardam parecer daquele fundo (homologação).
  - b) Homologados com cobertura não validados:** São contratos que já foram analisados pelo FCVS com parecer favorável para a cobertura do saldo devedor, porém não validados. Nestes casos, a CCCPM não concordou com o valor oferecido para cobertura do saldo devedor pelo FCVS;
  - c) Homologados com negativa de cobertura:** Contratos que já foram analisados pelo FCVS, com parecer não favorável para a cobertura do saldo devedor. Há possibilidade de mudar a situação com recursos administrativos ou, em segundo momento, ação judicial;



d) Contratos em reabilitação: São contratos que já foram habilitados, mas por não constarem nos arquivos do FCVS, necessitam ser retrabalhados para cumprir os requisitos necessários para homologação.

**3) Contratos a serem trabalhados:** Compreende os 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.

- **Ajuste para Perdas**

São valores de saldos devedores com cobertura negada pelo FCVS e que pelos motivos de prescrição e falta de documentação, há dificuldade maior em se obter êxito na busca desses créditos. Eles serão trabalhados, inicialmente, com recursos administrativos e, se necessário, com ação judicial. Enquadrados nessa situação, estão os contratos que 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.

Tais valores são contabilizados como ajustes para perdas com base nas informações disponibilizadas pela CEF, sempre referentes ao mês anterior ao seu envio. Logo, o saldo de Ajustes para Perdas registrado em Março/2020 é referente ao mês de Fevereiro/2020.

Os valores de multiplicidade são atualizados pelos juros de novação + correção monetária VRF (Valor referencial do financiamento) e os casos de negativa de contribuição.

### **Nota 03 - 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 (atual Centro de Controle Interno da Marinha), com vistas a apurar prejuízo causado ao erário por construtora contratada pela Autarquia. Foram constatadas irregularidades no financiamento e na construção de casas do empreendimento imobiliário Moradas do Tinguí, no Município do Rio de Janeiro/RJ(TCE Nº 024.213/2009-9/CCCPM/MB).

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

**Tabela 04 – Créditos a Longo Prazo**

	<b>Saldo Atual - R\$</b>	
	<b>31/3/2020</b>	<b>AV (%)</b>
Empréstimos Concedidos a Receber - LP	143.643.609,04	11,47%
Financiamento Concedido a Receber - Exceto FAT - LP	528.875.854,43	42,24%
Créditos a Receber por Desfalques ou Desvios	3.025.531,08	0,24%
<b>Total</b>	<b>675.544.994,55</b>	<b>53,95%</b>

**Fonte: SIAFI, 2020.**

#### **Nota 04 - 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 31/03/2020, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 14,64 milhões relacionados a imobilizado.

Na tabela e nos tópicos a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado, para os exercícios de 2020 e 2019.



**Tabela 05 – Imobilizado – Composição**

	<b>Saldo Atual R\$</b>		
	<b>31/3/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AH%</b>
<b>Bens Móveis</b>	1.481.172,81	1.548.592,12	-4,35%
(+) Valor Bruto Contábil	3.432.573,75	3.510.669,94	-2,22%
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-1.814.922,83	-1.825.599,71	-0,58%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-136.478,11	-136.478,11	0,00%
<b>Bens Imóveis</b>	13.160.765,49	13.113.962,86	0,36%
(+) Valor Bruto Contábil	13.303.396,61	13.247.400,00	0,42%
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-142.631,12	-133.437,14	6,89%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>14.641.938,30</b>	<b>14.662.554,98</b>	<b>-0,14%</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

- **Bens Móveis**

Os Bens Móveis do Órgão 31280 em 31/03/2020 totalizavam R\$ 1,4 milhão e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir.

**Tabela 06 – Bens Móveis – Composição**

	<b>Saldo Atual R\$</b>			
	<b>31/3/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AH(%)</b>	<b>AV (%)</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	329.898,66	333.943,15	-1,21%	22,27%
Bens de Informática	1.095.531,42	1.167.062,70	-6,13%	73,96%
Móveis e Utensílios	1.401.784,93	1.403.387,46	-0,11%	94,64%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	102.669,20	102.970,32	-0,29%	6,93%
Veículos	446.759,12	446.759,12	0,00%	30,16%
Demais Bens Móveis	55.930,42	56.547,19	-1,09%	3,78%
Depreciação / Amortização Acumulada	-1.814.922,83	-1.825.599,71	-0,58%	-122,53%
Redução ao Valor Recuperável	-136.478,11	-136.478,11	0,00%	-9,21%
<b>Total</b>	<b>1.481.172,81</b>	<b>1.548.592,12</b>	<b>-4,35%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.

Dos Bens Móveis registrados no Órgão, 94,64% refere-se a Móveis e Utensílios, o qual é composto por Aparelhos e Utensílios Domésticos, Máquinas e Utensílios de Escritório e Mobiliário em Geral.



- **Bens Imóveis**

Em 31/03/2020, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 13,1 milhões relacionados aos imóveis cadastrados no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União (SPIUnet).

O montante que consta no Grupo de Bens Dominicais na conta de Terrenos, é referente ao pagamento de 31 escrituras dos lotes Guará II, localizados em Brasília e adquiridos pela Autarquia para futura construção de casas para a família naval.

O Grupo de Bens Imóveis em Andamento possui um saldo de R\$ 23.816,31 na conta contábil “Estudos e Projetos”, referente à contratação de serviços técnicos de arquitetura; contratação de prestação de serviços para elaboração de projeto executivo de engenharia para construções de residências; e pagamento de taxa ao Conselho de Arquitetura e Urbanismo para emissão dos registros de responsabilidade dos projetos em terrenos adquiridos pela CCCPM.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição dos bens imóveis, para os exercícios de 2020 e 2019.

**Tabela 07 – Bens Imóveis – Composição**

	<b>Saldo Atual R\$</b>			
	<b>31/3/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AH(%)</b>	<b>AV (%)</b>
Bens de Uso Especial	13.238.000,00	13.238.000,00	0,00%	100,59%
Bens Dominicais	41.580,30	0,00	-	0,32%
Bens Imóveis em Andamento	23.816,31	9.400,00	153,37%	0,18%
Depreciação / Amortização Acumulada	-142.631,12	-133.437,14	6,89%	-1,08%
<b>Total</b>	<b>13.160.765,49</b>	<b>13.113.962,86</b>	<b>0,36%</b>	<b>100,00%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.**

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



**Tabela 08 – Bens de Uso Especial – Composição**

	<b>Saldo Atual R\$</b>		
	<b>31/3/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>AV (%)</b>
Sede da Autarquia - 11º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000,00	2.888.000,00	21,82%
Sede da Autarquia - 15º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000,00	2.888.000,00	21,82%
Sede da Autarquia - 13º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.888.000,00	2.888.000,00	21,82%
Sede da Autarquia - 19º andar - Centro - Rio de Janeiro	2.483.000,00	2.483.000,00	18,76%
Rua Conselheiro Saraiva, 8 - Centro - Rio de Janeiro	1.852.000,00	1.852.000,00	13,99%
Imóvel de Nova Friburgo	239.000,00	239.000,00	1,81%
<b>Total</b>	<b>13.238.000,00</b>	<b>13.238.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.**

- **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.

**a) 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.

**b) Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment***





Em 31/03/2020, 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 09 – Redução ao valor recuperável de ativos – Composição.**

	<b>Saldo Atual R\$</b>
	<b>31/03/2020</b>
Equipamento de proteção, segurança e socorro	15.393,22
Máquinas e equipamentos energéticos	3.014,89
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	170,00
Equipamentos de processamento de dados	59.611,34
Aparelhos e utensílios domésticos	57.569,77
Máquinas e utensílios de escritório	169,90
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	333,99
Peças não incorporáveis a imóveis	215,00
<b>Total</b>	<b>136.478,11</b>

**Fonte: SIAFI, 2020.**

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)).

#### **c) 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.

#### **d) 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 acessão, 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 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.

#### e) 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 10 – Depreciação de bens móveis – Composição.**

			Saldo Atual R\$
	31/3/2020	Vida útil	Valor residual
Aparelhos de medição e orientação	382,75	15 anos	10%
Aparelhos e equipamentos de comunicação	40.088,41	10 anos	20%
Equip. e utens. médicos, odont., lab. e hospitalares	67,28	15 anos	20%
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	7.118,59	10 anos	10%
Equipamento de proteção, segurança e socorro	17.488,55	10 anos	10%
Máquinas e equipamentos energéticos	30.123,71	10 anos	10%
Máquinas e equipamentos gráficos	1.474,24	15 anos	10%
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	1.180,85	10 anos	10%
Máquinas, utensílios e equipamentos diversos	23.575,56	10 anos	10%
Equipamentos de processamento de dados	796.375,04	5 anos	10%
Aparelhos e utensílios domésticos	100.941,64	10 anos	10%
Máquinas e utensílios de escritório	13.158,77	10 anos	10%
Mobiliário em geral	570.761,60	10 anos	10%
Coleções e materiais bibliográficos	4.647,81	10 anos	0%
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	25.548,42	10 anos	10%
Veículos de tração mecânica	175.156,10	15 anos	10%
Peças não incorporáveis a imóveis	6.833,51	10 anos	10%
<b>Total</b>	<b>1.814.922,83</b>		

Fonte: SIAFI, 2020.

- **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.



No primeiro trimestre de 2020, não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

#### **Nota 05 - Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

O Plano Interno de Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável terão o prazo para implantação desses procedimentos até 31/12/2018, sendo a obrigatoriedade dos registros a partir de 01/01/2019.

Face a particularidade dos ativos intangíveis, estes ainda não devem ser registrados no SISMAT, sendo o seu controle efetuado separadamente pelo Agente Responsável pela Gestão de Material da Unidade Gestora, através de planilha eletrônica e SIAFI.

Em 31/03/2020, o Órgão 31280 apresentou um saldo de R\$ 160.307,57 relacionados à intangível, onde o item Softwares com vida útil indefinida representa 100% do grupo. Na tabela a seguir, é apresentada a sua composição:

**Tabela 11 – Intangível – Composição.**

	<b>Saldo Atual R\$</b>
	<b>31/03/2020</b>
Adobe InDesign CS2	1.544,79
CorelDRAW Design Collection	1.999,00
Microsoft Office Professional 2007	193,89



VMware	58.500,00
Software Folder 245	7.600,00
Windows Server 2008	18.525,00
Microsoft SQL Server	33.646,00
Data Protector	7.502,00
CorelDRAW X6	2.798,00
AutoCAD 2013	7.998,89
Windows Server 2019	20.000,00
<b>Total</b>	<b>160.307,57</b>

Fonte: SIAFI, 2020.

- **Redução ao valor recuperável de ativos – *Impairment***

O Órgão 31280 avalia os ativos do intangível quando há indícios de não recuperação do seu valor contábil. Os ativos vinculados ao desenvolvimento e aqueles que têm vida útil indefinida, têm a recuperação do seu valor testada anualmente, independentemente de haver indicativos de perda de valor.

Na aplicação do teste de redução do valor recuperável de ativos, o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa é comparado com o seu valor recuperável. O valor recuperável é o valor de mercado de um ativo menos o custo para a sua alienação, ou o valor que a entidade do setor público espera recuperar pelo uso futuro desse ativo nas suas operações, o que for maior.

- **Ajustes de Exercícios Anteriores realizados no Intangível**

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.

No primeiro trimestre de 2020, não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

#### **Nota 06 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

Em 31/03/2020, a CCCPM possuía um saldo de R\$ 4,6 milhões em seu Passivo Circulante, composto por Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e as Demais Obrigações a Curto Prazo.



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

**Tabela 12 – Passivo Circulante: Composição.**

			Saldo Atual R\$
	31/3/2020	31/12/2019	AH (%)
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	4.522.854,03	3.510.193,11	28,85%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	58.922,43	0,00	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	21.337,16	21.236,10	0,48%
<b>Total</b>	<b>4.603.113,62</b>	<b>3.531.429,21</b>	<b>30,35%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.**

O grupo Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo, que totaliza R\$ 4.522.854,03, é representado pelos valores a pagar dos encargos da dívida da Autarquia com a CEF (contratos vinculados ao FGTS).

Durante o primeiro trimestre de 2020, foram empenhados os valores de R\$ 4.714.800,00 (amortização), R\$ 1.111.800,00 (juros) e R\$ 780,00 (taxas). 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 trimestre:

**Tabela 13 – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo por natureza**

			Saldo Atual R\$
	31/3/2020	31/12/2019	AH (%)
Amortização	3.181.413,12	2.380.226,80	33,66%
Juros	1.331.391,34	1.120.170,48	18,86%
Taxa de crédito	10.049,57	9.795,83	2,59%
<b>Total</b>	<b>4.522.854,03</b>	<b>3.510.193,11</b>	<b>28,85%</b>

**Fonte: SIAFI, 2019 e 2020.**

#### **Nota 7 -Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

No primeiro trimestre, a Autarquia apresentou um saldo em aberto de R\$ 58 mil relacionados com contas a pagar de credores nacionais, conforme apresentado na tabela a seguir:



**Tabela 14 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

	<b>Saldo Atual R\$</b>	
	<b>31/3/2020</b>	<b>AV (%)</b>
Pictorama Design E Vídeo Ltda	5.200,00	0,11%
Ecold Climatização E Serviços De Engenharia Ltda	3.553,05	0,08%
Celisa Empreendimentos Imobiliários Ltda	32.261,73	0,70%
Centro De Integração Empresa Escola Do E Rio De Jan	151,36	0,00%
Ecold Climatização E Serviços De Engenharia Ltda	1.399,10	0,03%
Unis Plantas Ornamentais Ltda	15.618,76	0,34%
Telemar Norte Leste S/A. - Em Recuperação Judicial	149,62	0,00%
Conjunto Residencial Almirante Cox Bloco 01	588,81	0,01%
<b>Total</b>	<b>58.922,43</b>	<b>1,28%</b>

**Fonte: SIAFI, 2020.**

Tais itens representam 1,28% do Passivo Circulante. A seguir, é apresentado o resumo das principais transações:

- PICTORAMA DESIGN E VIDEO LTDA: Empenho 2019NE000184, referente à produção de vídeo institucional;
- ECOLD CLIMATIZACAO E SERVICOS DE ENGENHARIA LTDA: Empenhos, 2019NE800001, 2019NE800070 e 2019NE800071 referente à serviço de manutenção preventiva e corretiva dos aparelhos de ar condicionado;
- CELISA EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA: Empenho 2019NE000540 referente à pagamento do condomínio dos andares da sede da CCCPM.
- UNIS PLANTAS ORNAMENTAIS LTDA: Empenho 2020NE800004 referente à prestação de serviço de capina e limpeza de terreno de propriedade da CCCPM, localizado em São Gonçalo/RJ, incluindo serviço de coleta, transporte e destinação final.
- CONJUNTO RESIDENCIAL ALMIRANTE COX BLOCO 01: Empenho 2019NE000060 referente à taxa condominial do imóvel retomado localizado em São Gonçalo/RJ.



#### **Nota 08 - Demais Obrigações a Curto Prazo**

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

No primeiro trimestre de 2020, a CCCPM apresentou um saldo em aberto de R\$ 21.337,16 com Demais Obrigações a Curto Prazo, sendo R\$ 101,06 referente à ISS e R\$ 21.236,10 que dizem respeito aos depósitos de terceiros, sendo:

- R\$ 14.551,10 - 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 - 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”; e
- R\$ 1.685,00 - depósito não identificado na conta corrente das Operações Oficiais de Crédito (O2C), transferido via GRU à Conta Única.

#### **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

##### **Nota 09 - Execução da Receita Orçamentária**

A previsão de receitas na Lei Orçamentária Anual de 2020 para a CCCPM corresponde a R\$ 302 milhões. Durante o primeiro trimestre de 2020, foram arrecadados cerca de R\$ 67 milhões, sendo: R\$ 24,5 milhões em Receitas Correntes e R\$ 42,5 milhões em Receitas de Capital. Tais valores representam 22,21% do total da receita prevista para o exercício. As receitas correntes representam 36,59 % do total de receitas da Autarquia, ao passo que as receitas de capital representam 63,41%.





**Tabela 15 – Execução da Receita Orçamentária**

**Saldo Atual R\$**

RECEITAS		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Realização %	AV%
RECEITAS CORRENTES	RECEITA PATRIMONIAL	11.289.869,00	11.289.869,00	2.527.494,27	22,39%	3,77%
	RECEITA DE SERVIÇOS	82.950.000,00	82.950.000,00	21.642.535,23	26,09%	32,26%
	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.792.824,00	1.792.824,00	379.063,37	21,14%	0,57%
	<b>Total</b>	<b>96.032.693,00</b>	<b>96.032.693,00</b>	<b>24.549.092,87</b>	<b>25,56%</b>	<b>36,59%</b>
RECEITAS DE CAPITAL	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	153.023,00	153.023,00	0,00	0,00%	0,00%
	ALIENAÇÃO DE BENS	1.940.000,00	1.940.000,00	218.431,70	11,26%	0,33%
	AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	204.000.000,00	204.000.000,00	42.323.241,66	20,75%	63,08%
	<b>Total</b>	<b>206.093.023,00</b>	<b>206.093.023,00</b>	<b>42.541.673,36</b>	<b>20,64%</b>	<b>63,41%</b>
<b>Total</b>	<b>302.125.716,00</b>	<b>302.125.716,00</b>	<b>67.090.766,23</b>	<b>22,21%</b>	<b>100,00%</b>	

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

#### **Nota 10 - 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\$ 583.070,22 referentes à UG 778000 e R\$ 1.944.424,05 referentes à UG 778001.

#### **Nota 11 - 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\$ 21.642.535,23, que corresponde à 88,16% do total das receitas correntes realizadas e 32,26% do total das receitas realizadas.

#### **Nota 12 - Outras Receitas Correntes**

As Outras Receitas Correntes realizadas, que totalizam R\$ 379.063,37, são compostas pelos seguintes itens:



- R\$ 71.132,73- arrecadação das multas e juros previstos em contrato dos mutuários com consignação em Bilhete de Pagamento e valores de mora e multa pelo pagamento em atraso do boleto bancário pelo mutuário;
- R\$ 12.192,15 - valor dos Créditos a Receber por Débitos de Terceiros em Prestação de Serviços – Tomada de Contas Especial, mencionados na Nota 02 - Demais Créditos a Curto Prazo;
- R\$ 295.738,49 - taxas administrativas pagas pelo mutuário, quando da contratação de financiamento imobiliário.

#### **Nota 13 - Alienação de Bens**

No primeiro trimestre de 2020, a Autarquia arrecadou o montante de R\$ 218.431,70 referente à alienação de 14 cotas-partes de terreno do Empreendimento Aldeia das Asas, localizado na Zona Urbana do município de São Pedro da Aldeia. Tal valor corresponde a 0,33% do total das receitas realizadas.

#### **Nota 14 - Amortização de Empréstimos**

Com relação às receitas de capital, a arrecadação mais expressiva é representada pelas Amortizações de Empréstimos Contratuais, no valor de R\$ 42.323.241,66. Ressalta-se, que no fechamento do mês, os valores recebidos de amortização de empréstimos contratuais são baixados nas respectivas carteiras. Tal valor corresponde a 63,08% do total das receitas realizadas.

#### **Nota 15 - Despesa Orçamentária**

Em relação a despesa orçamentária ocorrida até março de 2020 em comparação ao mês de março de 2019, houve um decréscimo de 14,41%, conforme demonstrado no quadro abaixo:



**Tabela 16 – Despesa Orçamentária por Categoria Econômica e Grupo da Despesa**

**Saldo Atual R\$**

DESPESAS	Grupo Despesa	MAR/2020	MAR/20219	AH%	AV%
DESPESAS CORRENTES	2 JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.112.580,00	4.013.204,00	-72,28%	0,45%
	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.416.723,78	2.246.542,49	96,60%	1,80%
DESPESAS DE CAPITAL	4 INVESTIMENTOS	0,00	41.810,00	-100,00%	0,00%
	5 INVERSOES FINANCEIRAS	235.318.865,75	264.860.524,00	-11,15%	95,83%
	6 AMORTIZACAO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	4.714.800,00	15.753.572,00	-70,07%	1,92%
<b>Total</b>		<b>245.562.969,53</b>	<b>286.915.652,49</b>	<b>-14,41%</b>	<b>100,00%</b>

**Fonte: Tesouro Gerencial.**

O Grupo de Despesa com maior valor empenhado foi o de Inversões Financeiras, que representa 95,83% do total das despesas.

#### **Nota 16 - Despesa de Juros e Encargos da Dívida**

Em março de 2020, foram empenhados R\$ 1.112.580,00 para possibilitar o pagamento dos encargos da dívida da CCCPM junto à Caixa Econômica Federal (CEF) durante o ano de 2020, sendo R\$1.111.800,00 para os juros e R\$ 780,00 para as taxas de crédito, todos na Fonte de Recursos (FR) 280. Do total empenhado, foi liquidado e pago o montante de R\$ 15.232,51, sendo R\$ 15.211,10 de juros e R\$ 21,40 de taxas.

#### **Nota 17 - Outras Despesas Correntes**

Da dotação inicial de R\$ 8.687.707,00 foram empenhados R\$ 4.416.723,78 para o pagamento das Outras Despesas Correntes ao longo do ano de 2020.



**Tabela 17 – Despesas Empenhadas - Outras Despesas Correntes**

**Saldo Atual R\$**

Elemento Despesa		MAR/2020	MAR/2019	DIFERENÇA	AV%
15	DIARIAS - PESSOAL MILITAR	5.613,75	22.500,00	(16.886,25)	0,13%
30	MATERIAL DE CONSUMO	1.610,36	15.914,66	(14.304,30)	0,04%
36	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA	27.975,00	0,00	27.975,00	0,63%
39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORC.	4.300.855,35	1.719.291,35	2.581.564,00	97,38%
40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	35.627,90	222.510,14	(186.882,24)	0,81%
47	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	40.041,42	266.326,34	(226.284,92)	0,91%
91	SENTENCAS JUDICIAIS	5.000,00	0,00	5.000,00	0,11%
<b>Total</b>		<b>4.416.723,78</b>	<b>2.246.542,49</b>	<b>2.170.181,29</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 97,38%. Neste elemento de despesa concentram-se despesas relacionadas a pagamento do seguro dos contratos fora sistema SFH, serviços de análise prévia de todas as informações que forem acessíveis na concessão de financiamento imobiliário e inscrição de inadimplentes, locação de impressoras, taxas condominiais e IPTU de imóveis pertencentes à CCCPM, pagamento de seguro das viaturas e serviço de envelopamento e expedição de comunicação de débitos aos beneficiários inadimplentes.

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

Da dotação inicial de R\$ 273.332.824,00 foram empenhadas R\$ 235.318.865,75. Tal montante encontra-se segredado da seguinte forma:

- a. A Liquidar: R\$ 41.645,14 (UG 778000) e R\$ R\$ 231.332.824,00 (UG 778001)
- b. Liquidado e Pago: R\$ 3.944.396,61 (UG 778000).

Vale ressaltar que os valores registrados na UG 778001 são destinados à concessão de empréstimos e financiamentos, facilitando a aquisição de moradia própria ao pessoal da MB. Já os valores registrados na UG 778000 foram destinados a aquisição de terreno.



### Nota 19 - Despesas de Amortização da Dívida

As despesas empenhadas no grupo Amortização da Dívida referem-se ao pagamento dos encargos da dívida à CEF, relativo aos contratos vinculados ao FGTS (amortização) e totalizam R\$ 4.714.800,00. Do total empenhado, foi liquidado e pago o montante de R\$ 1.299.533,64.

### DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

#### Nota 20 - Demonstração das Variações Patrimoniais

Em 31/03/2020, a Autarquia apresentou um saldo de R\$ 73.656.144,52 relacionados a variações patrimoniais aumentativas, sendo as mais relevantes a receita de Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos, que corresponde R\$ 20.660.937,65 e R\$9.809.664,42 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 o primeiro trimestre de 2020.

**Tabela 18 – Demonstração das Variações Patrimoniais**

	31/3/2020	31/12/2019	Saldo Atual R\$	
			AH (%)	AV (%)
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>73.656.144,52</b>	<b>50.692.127,42</b>	<b>45,30%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	0,00%
Contribuições	-	-	-	0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	981.433,01	1.078.493,11	-9,00%	1,33%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	32.776.460,56	47.234.089,87	-30,61%	44,50%
Transferências e Delegações Recebidas	18.023.391,68	897.289,91	1908,65%	24,47%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	218.431,70	195.920,58	11,49%	0,30%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	21.656.427,57	1.286.333,95	1583,58%	29,40%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>52.319.182,67</b>	<b>29.443.992,75</b>	<b>77,69%</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e Encargos	-	1.605,04	-100,00%	0,00%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-	-	0,00%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.596.422,91	1.715.892,01	51,32%	4,96%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	23.088.312,97	7.024.146,26	228,70%	44,13%
Transferências e Delegações Concedidas	8.800.284,61	735.884,14	1095,88%	16,82%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	17.834.162,18	19.966.465,30	-10,68%	34,09%
Tributárias	-	-	-	0,00%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>21.336.961,85</b>	<b>21.248.134,67</b>	<b>0,42%</b>	

Fonte: Tesouro Gerencial.



## **Nota 21 - Variações Patrimoniais Aumentativas**

- **Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**

As Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras totalizam R\$ 32.776.460,56, sendo:

- a) R\$ 20.660.937,65 correspondente aos Juros;
- b) R\$ 9.809.664,42 representam as Variações Monetárias e Cambiais;
- c) R\$ 2.305.693,92 se referem às Remunerações de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras; e
- d) R\$ 164,57 relaciona-se à receita do FCVS.

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\$ 20.660.937,65. Correspondem a 28,05% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas, que é de R\$73.656.144,52.

As Variações Monetárias e Cambiais da CCCPM, que representam 13,32% 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. Já a Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações financeiras já foram mencionadas na nota 10.

- **Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos**

O item Ganhos com Alienação, no valor de R\$ 218.431,70 corresponde aos ganhos com alienação de 14 cotas-partes do terreno de São Pedro da Aldeia/RJ.

- **Transferências e Delegações Recebidas**

Neste grupo, houve uma variação de 1.908,65% do ano de 2019 para 2020 no item Outras Transferências e Delegações Recebidas, em virtude do recebimento de terrenos da UG 778000 pela UG 778001, como doação para composição de seu estoque.

Ainda neste grupo, no item Transferências Intragovernamentais, encontram-se registrados os seguintes repasses recebidos: Recursos Ordinários - Fonte 100; Recursos Livres da



Seguridade Social - Fonte 151; Contribuição Plano Seguridade Social Servidor - Fonte 156; Contribuição Patronal p/ Plano de Seguridade Social - Fonte 169; Sub-repasses Recebidos como Recebimento Financeiros Arrecadados - Fonte 280; e Transferências Recebidas para Pagamento de RP (Recursos Ordinários - Fonte 100 e Rec. Financeiros Diret. Arrecadados – Fundo Naval - Fonte 280).

- **Outras Variações Patrimoniais Aumentativas**

Este grupo contém o item Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas, que se refere a Multas e Outras Receitas. No entanto, é importante ressaltar que a variação expressiva de 1.583,58% ocorrida no período, é justificada, em grande parte, pela impossibilidade de registro da baixa contábil de valores relativos à amortização constantes na UG 778000. Tal fato ocorreu em virtude da indisponibilidade de evento para transferência do saldo de Contas a Receber da UG 778001 para a UG 778000 e sua posterior baixa, com contrapartida nas respectivas carteiras. Em fevereiro, foi enviada uma consulta técnica à Diretoria de Finanças da Marinha - DFM, Setorial Contábil da CCCPM, que por sua vez enviou um Comunicado à Secretaria do Tesouro Nacional – STN, no intuito de que seja informado o procedimento a ser executado por esta Autarquia.

#### **Nota 22 - Variações Patrimoniais Diminutivas**

Com relação às Variações Patrimoniais Diminutivas, foi apresentado um saldo de R\$ 52.319.182,67, que corresponde a um aumento de 77,69% em relação ao ano de 2019.

As Variações Monetárias e Cambiais (R\$ 23.088.312,97) representam 44,13% 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, foram empenhados os valores de R\$ 4.714.800,00 (amortização); R\$ 1.111.800,00 (juros); e R\$ 780,00 (taxas), para possibilitar o pagamento da dívida com a CEF, no decorrer do ano, totalizando R\$ 5.827.380,00.

No grupo Transferências e Delegações Concedidas, houve uma variação de 1.095,88%, já justificada no item Outras Transferências e Delegações Recebidas.



CCCPM – ÓRGÃO 31280  
Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas  
1º Trimestre – 2020

Finalmente, o saldo do item Desincorporação de Ativos é composto pelos seguintes eventos: R\$ 21.913,09 oriundos de ajustes contábeis e da baixa de material permanente, R\$ R\$ 218.431,70 referentes à comercialização das cotas-partes dos terrenos de São Pedro da Aldeia, R\$ 8.000.000,00 pela transferência do terreno para a conta Bens em Estoque, R\$ 21.200,00 pela transferência de Estudos e Projetos para a conta Bens em Estoque e R\$ 3.411.391,30 referente a atualização dos direitos a receber do FCVS, sendo este último devido a adequação dos lançamentos baseados nos arquivos emitidos pela CEF, a partir de Janeiro de 2020.





## 6. RELATÓRIO DE INCONSISTÊNCIAS CONTÁBEIS TRIMESTRAIS

No primeiro trimestre de 2020, não foram identificadas contas contábeis com saldo invertido ou inconsistências que comprometam a qualidade das informações contábeis, observadas as orientações, os instrumentos de análise disponíveis no Siafi e os esclarecimentos constantes do Manual Siafi. Não foram detectados desequilíbrios nas Demonstrações Contábeis, bem como ocorrências nos dados contábeis das Unidades Gestoras.

A seguir, serão apresentadas algumas observações, que não foram consideradas restrições contábeis:

- **Saldo da conta Depósito de Terceiros:**

Ao final do primeiro trimestre de 2020, a CCCPM possui saldo em aberto com depósitos de terceiros, conforme detalhado na Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo. Apesar de não se tratar de restrição contábil, esta Autarquia acompanha periodicamente os saldos, até que haja a completa solução do caso.

- **Saldo da conta Bens de Estoque a Receber:**

No mês de Março/2020, a conta Bens de Estoque a Receber possui um saldo de R\$ 1.784,30 referente à transferência de combustível da UG 771210 (Depósito de Combustível da Marinha no Rio de Janeiro). Em virtude de a referida transferência ter sido realizada no último dia em que os registros contábeis são permitidos pelo SIAFI e sem que houvesse comunicação prévia ao recebedor, sua identificação pela CCCPM ocorreu após este prazo, não sendo possível apropriá-la no mês de competência. Todavia, o fato foi solucionado no mês subsequente.

**DANIELE SANT' ANNA BRAGA**  
**Primeiro-Tenente (RM2-T)**  
**CRC nº RJ 127.402/O-0**  
**Contadora Titular da CCCPM**

ASSINADO DIGITALMENTE





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

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO MAR (Fechado)

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

EMISSÃO 24/04/2020 PAGINA 2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) 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>1.252.162.501,82</b>	<b>1.233.611.159,49</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.252.162.501,82</b>	<b>1.233.611.159,49</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>133.929.189,76</b>	<b>142.301.741,54</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>251.210.665,78</b>	<b>84.288.970,69</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>1.118.233.312,06</b>	<b>1.091.309.417,95</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>246.583.062,36</b>	<b>250.440.366,29</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>754.368.773,68</b>	<b>898.881.822,51</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>443.183.187,74</b>	<b>429.416.471,99</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>259.671.992,91</b>	<b>260.257.376,32</b>
Execução dos Atos Potenciais Ativos	443.183.187,74	429.416.471,99	Execução dos Atos Potenciais Passivos	259.671.992,91	260.257.376,32
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	443.183.187,74	429.416.471,99	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	259.671.992,91	260.257.376,32
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>443.183.187,74</b>	<b>429.416.471,99</b>	<b>TOTAL</b>	<b>259.671.992,91</b>	<b>260.257.376,32</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-1.223.768,38</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-116.057.707,64</b>
Previdência Social (RPPS)	-
Alienação de Bens e Direitos	-1.721.568,30
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	-114.336.139,34
<b>TOTAL</b>	<b>-117.281.476,02</b>



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

EMISSÃO 24/04/2020	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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>73.656.144,52</b>	<b>50.692.127,42</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>981.433,01</b>	<b>1.078.493,11</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	981.433,01	1.078.493,11
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>32.776.460,56</b>	<b>47.234.089,87</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	20.660.937,65	18.899.794,93
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	9.809.664,42	25.473.932,39
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	2.305.693,92	2.860.299,20
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	164,57	63,35
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>18.023.391,68</b>	<b>897.289,91</b>
Transferências Intragovernamentais	1.979.305,51	879.655,49
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	16.044.086,17	17.634,42
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>218.431,70</b>	<b>195.920,58</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	218.431,70	195.920,58
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>21.656.427,57</b>	<b>1.286.333,95</b>
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		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	990.656,39
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	21.656.427,57	295.677,56
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>52.319.182,67</b>	<b>29.443.992,75</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	-	<b>1.605,04</b>
Remuneração a Pessoal	-	1.605,04
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>2.596.422,91</b>	<b>1.715.892,01</b>
Uso de Material de Consumo	24.696,81	48.514,70
Serviços	2.501.013,58	1.599.086,58
Depreciação, Amortização e Exaustão	70.712,52	68.290,73
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>23.088.312,97</b>	<b>7.024.146,26</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	23.088.312,97	7.024.146,26
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>8.800.284,61</b>	<b>735.884,14</b>
Transferências Intragovernamentais	778.862,60	735.884,14
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	8.021.422,01	-
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>17.834.162,18</b>	<b>19.966.465,30</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	333.846,08	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	5.827.380,00	19.766.776,00
Desincorporação de Ativos	11.672.936,10	199.689,30



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		
	2020	2019
<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>21.336.961,85</b>	<b>21.248.134,67</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019



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

EMISSÃO 24/04/2020	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

	2020	2019
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>22.391.330,84</b>	<b>20.628.899,17</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>26.528.398,38</b>	<b>24.105.893,60</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>24.549.092,87</b>	<b>23.134.328,18</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	21.642.535,23	19.978.351,39
Remuneração das Disponibilidades	2.527.494,27	2.860.299,20
Outras Receitas Derivadas e Originárias	379.063,37	295.677,59
<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>1.979.305,51</b>	<b>971.565,42</b>
Ingressos Extraorçamentários	-	91.909,93
Transferências Financeiras Recebidas	1.979.305,51	879.655,49
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-4.137.067,54</b>	<b>-3.476.994,43</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-2.457.099,54</b>	<b>-1.620.530,06</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-2.457.099,54	-1.620.530,06
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 2020 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/04/2020 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

	2020	2019
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>-901.105,40</b>	<b>-1.027.216,54</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-900.579,14	-1.026.553,22
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-526,26	-663,32
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-</b>	<b>-1.453,76</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-1.453,76
Outras Transferências Concedidas	-	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-778.862,60</b>	<b>-827.794,07</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-	-91.909,93
Transferências Financeiras Concedidas	-778.862,60	-735.884,14
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-26.850.268,94</b>	<b>-15.817.319,12</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>42.541.673,36</b>	<b>47.031.653,39</b>
Alienação de Bens	218.431,70	195.920,58
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	42.323.241,66	46.835.732,81
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-69.391.942,30</b>	<b>-62.848.972,51</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-8.057.498,40	-27.369,60
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-61.298.827,59	-62.821.602,91
Outros Desembolsos de Investimentos	-35.616,31	-
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-3.913.613,68</b>	<b>-3.917.808,88</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</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>-3.913.613,68</b>	<b>-3.917.808,88</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-3.913.613,68	-3.917.808,88
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-8.372.551,78</b>	<b>893.771,17</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>142.301.741,54</b>	<b>145.300.734,02</b>





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

EXERCICIO 2020 PERIODO MAR (Fechado)

TITULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 24/04/2020 PAGINA 3

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

ORGAO SUPERIOR 52131 - COMANDO DA MARINHA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	133.929.189,76	146.194.505,19



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

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/04/2020 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 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	-	-	-	-	-	126.347,57	-	-	126.347,57
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	94.544.068,23	-	-	94.544.068,23
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	-	-	-	-	-	979.639.363,99	-	-	979.639.363,99

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 2020	-	-	-	-	-	979.639.363,99	-	-	979.639.363,99
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	-	-	-	-	-	21.336.961,85	-	-	21.336.961,85
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 2020	-	-	-	-	-	1.000.976.325,84	-	-	1.000.976.325,84



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

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO MAR (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 24/04/2020 PAGINA 1

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

ORGAO 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>96.032.693,00</b>	<b>96.032.693,00</b>	<b>24.549.092,87</b>	<b>-71.483.600,13</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>11.289.869,00</b>	<b>11.289.869,00</b>	<b>2.527.494,27</b>	<b>-8.762.374,73</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	11.289.869,00	11.289.869,00	2.527.494,27	-8.762.374,73
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>82.950.000,00</b>	<b>82.950.000,00</b>	<b>21.642.535,23</b>	<b>-61.307.464,77</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	4.150.000,00	4.150.000,00	981.433,01	-3.168.566,99
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	78.800.000,00	78.800.000,00	20.661.102,22	-58.138.897,78
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>1.792.824,00</b>	<b>1.792.824,00</b>	<b>379.063,37</b>	<b>-1.413.760,63</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	239.474,00	239.474,00	71.132,73	-168.341,27
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	12.192,15	12.192,15
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	1.553.350,00	1.553.350,00	295.738,49	-1.257.611,51
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>206.093.023,00</b>	<b>206.093.023,00</b>	<b>42.541.673,36</b>	<b>-163.551.349,64</b>
<b>Operações de Crédito</b>	<b>153.023,00</b>	<b>153.023,00</b>	-	<b>-153.023,00</b>
Operações de Crédito - Mercado Interno	153.023,00	153.023,00	-	-153.023,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	<b>1.940.000,00</b>	<b>1.940.000,00</b>	<b>218.431,70</b>	<b>-1.721.568,30</b>
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	1.940.000,00	1.940.000,00	218.431,70	-1.721.568,30
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	<b>204.000.000,00</b>	<b>204.000.000,00</b>	<b>42.323.241,66</b>	<b>-161.676.758,34</b>
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-



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

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO MAR (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 24/04/2020 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>302.125.716,00</b>	<b>302.125.716,00</b>	<b>67.090.766,23</b>	<b>-235.034.949,77</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>302.125.716,00</b>	<b>302.125.716,00</b>	<b>67.090.766,23</b>	<b>-235.034.949,77</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>178.472.203,30</b>	<b>178.472.203,30</b>
<b>TOTAL</b>	<b>302.125.716,00</b>	<b>302.125.716,00</b>	<b>245.562.969,53</b>	<b>-56.562.746,47</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>14.904.291,00</b>	<b>14.904.291,00</b>	<b>5.529.303,78</b>	<b>1.040.672,88</b>	<b>1.025.039,00</b>	<b>9.374.987,22</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.507.984,00	2.507.984,00	-	-	-	2.507.984,00
Juros e Encargos da Dívida	3.708.600,00	3.708.600,00	1.112.580,00	15.232,51	15.232,51	2.596.020,00
Outras Despesas Correntes	8.687.707,00	8.687.707,00	4.416.723,78	1.025.440,37	1.009.806,49	4.270.983,22
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>289.098.824,00</b>	<b>289.098.824,00</b>	<b>240.033.665,75</b>	<b>5.243.930,25</b>	<b>5.243.930,25</b>	<b>49.065.158,25</b>
Investimentos	50.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
Inversões Financeiras	273.332.824,00	273.332.824,00	235.318.865,75	3.944.396,61	3.944.396,61	38.013.958,25
Amortização da Dívida	15.716.000,00	15.716.000,00	4.714.800,00	1.299.533,64	1.299.533,64	11.001.200,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>585.269,00</b>	<b>585.269,00</b>	-	-	-	<b>585.269,00</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>304.588.384,00</b>	<b>304.588.384,00</b>	<b>245.562.969,53</b>	<b>6.284.603,13</b>	<b>6.268.969,25</b>	<b>59.025.414,47</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 2020 PERÍODO MAR (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 24/04/2020 PAGINA 3

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>304.588.384,00</b>	<b>304.588.384,00</b>	<b>245.562.969,53</b>	<b>6.284.603,13</b>	<b>6.268.969,25</b>	<b>59.025.414,47</b>
<b>TOTAL</b>	<b>304.588.384,00</b>	<b>304.588.384,00</b>	<b>245.562.969,53</b>	<b>6.284.603,13</b>	<b>6.268.969,25</b>	<b>59.025.414,47</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>16.487,56</b>	<b>3.629.466,43</b>	<b>2.376.555,55</b>	<b>2.333.165,94</b>	-	<b>1.312.788,05</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	896.113,07	885.872,89	885.872,89	-	10.240,18
Outras Despesas Correntes	16.487,56	2.733.353,36	1.490.682,66	1.447.293,05	-	1.302.547,87
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	-	<b>80.621.780,60</b>	<b>68.061.625,73</b>	<b>68.061.625,73</b>	<b>1.977.513,52</b>	<b>10.582.641,35</b>
Investimentos	-	18.405,40	15.918,10	15.918,10	-	2.487,30
Inversões Financeiras	-	77.989.295,16	65.431.627,59	65.431.627,59	1.977.513,52	10.580.154,05
Amortização da Dívida	-	2.614.080,04	2.614.080,04	2.614.080,04	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>16.487,56</b>	<b>84.251.247,03</b>	<b>70.438.181,28</b>	<b>70.394.791,67</b>	<b>1.977.513,52</b>	<b>11.895.429,40</b>

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<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 2020 PERÍODO MAR (Fechado)

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

EMISSÃO 24/04/2020 PAGINA 1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>67.090.766,23</b>	<b>70.165.981,57</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>245.562.969,53</b>	<b>286.915.652,49</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>5.613,75</b>	<b>22.500,00</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>67.161.188,74</b>	<b>70.260.243,36</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>245.557.355,78</b>	<b>286.893.152,49</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	-
Alienação de Bens e Direitos	218.431,70	195.920,58	Alienação de Bens e Direitos	1.940.000,00	4.380.000,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	66.942.757,04	70.064.322,78	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	243.617.355,78	282.513.152,49
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-70.422,51</b>	<b>-94.261,79</b>			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>1.979.305,51</b>	<b>879.655,49</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>778.862,60</b>	<b>735.884,14</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	707.216,04	650.235,10	Resultantes da Execução Orçamentária	717.451,43	641.559,00
Repasso Recebido	634.483,75	650.235,10	Repasso Concedido	644.719,14	641.559,00
Sub-repasso Recebido	72.732,29	-	Sub-repasso Concedido	72.732,29	-
Independentes da Execução Orçamentária	1.272.089,47	229.420,39	Independentes da Execução Orçamentária	61.411,17	94.325,14
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	1.213.694,53	135.095,25	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	3.016,23	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	58.394,94	94.325,14	Movimento de Saldos Patrimoniais	58.394,94	94.325,14
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>239.294.000,28</b>	<b>263.242.885,89</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>70.394.791,67</b>	<b>45.743.215,15</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	15.633,88	4.240,80	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	239.278.366,40	263.146.735,16	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	70.394.791,67	45.651.305,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	91.909,93	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	91.909,93
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>142.301.741,54</b>	<b>145.300.734,02</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>133.929.189,76</b>	<b>146.194.505,19</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	142.301.741,54	145.300.734,02	Caixa e Equivalentes de Caixa	133.929.189,76	146.194.505,19
<b>TOTAL</b>	<b>450.665.813,56</b>	<b>479.589.256,97</b>	<b>TOTAL</b>	<b>450.665.813,56</b>	<b>479.589.256,97</b>