

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	23.975.000,00	23.975.000,00	15.985.962,36	-7.989.037,64
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	19.381.000,00	19.381.000,00	13.535.181,96	-5.845.818,04
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	19.381.000,00	19.381.000,00	13.535.181,96	-5.845.818,04
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	19.338.000,00	19.338.000,00	13.513.305,94	-5.824.694,06
Anuidades Do Exercício - P.F.	14.888.000,00	14.888.000,00	10.624.148,32	-4.263.851,68
Auxiliar de Enfermagem	900.000,00	900.000,00	547.549,91	-352.450,09
Técnico de Enfermagem	7.688.000,00	7.688.000,00	5.481.744,60	-2.206.255,40
Enfermeiro	6.300.000,00	6.300.000,00	4.594.853,81	-1.705.146,19
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	4.450.000,00	4.450.000,00	2.889.157,62	-1.560.842,38
Auxiliar de Enfermagem	380.000,00	380.000,00	222.871,81	-157.128,19
Técnico de Enfermagem	2.350.000,00	2.350.000,00	1.610.339,17	-739.660,83
Enfermeiro	1.720.000,00	1.720.000,00	1.055.946,64	-664.053,36
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	43.000,00	43.000,00	21.876,02	-21.123,98
Anuidades Do Exercício - P.J.	30.000,00	30.000,00	16.543,30	-13.456,70
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	13.000,00	13.000,00	5.332,72	-7.667,28
RECEITAS PATRIMONIAIS	310.000,00	310.000,00	126.267,26	-183.732,74
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	310.000,00	310.000,00	126.267,26	-183.732,74
Juros De Títulos De Renda	300.000,00	300.000,00	125.067,80	-174.932,20
Juros E Correção Da Poupança	10.000,00	10.000,00	1.199,46	-8.800,54
RECEITAS DE SERVIÇOS	2.235.500,00	2.235.500,00	931.836,21	-1.303.663,79



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
SERVIÇOS FINANCEIROS	80.000,00	80.000,00	38.463,97	-41.536,03
Outros Serviços Financeiros	80.000,00	80.000,00	38.463,97	-41.536,03
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	2.155.500,00	2.155.500,00	893.372,24	-1.262.127,76
Taxa De Inscrição - Pessoas Físicas	900.000,00	900.000,00	412.341,48	-487.658,52
Expedição De Carteira	800.000,00	800.000,00	291.845,68	-508.154,32
Expedição de Carteiras e Cédulas	800.000,00	800.000,00	291.845,68	-508.154,32
Expedição De Cédula De Identidade	180.000,00	180.000,00	0,00	-180.000,00
Taxa De Inscrição - Pessoas Jurídicas	500,00	500,00	1.139,52	639,52
Alteração De Responsabilidade Técnica - Pessoas Jurídicas	0,00	0,00	38.597,07	38.597,07
Outros Serviços Administrativos	275.000,00	275.000,00	149.448,49	-125.551,51
Expedição de Certidões	35.000,00	35.000,00	55.881,98	20.881,98
Outras Rendas	240.000,00	240.000,00	93.566,51	-146.433,49
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.048.500,00	2.048.500,00	1.392.676,93	-655.823,07
MULTAS E JUROS DE MORA	1.415.000,00	1.415.000,00	886.355,62	-528.644,38
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	1.415.000,00	1.415.000,00	886.355,62	-528.644,38
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.400.000,00	1.400.000,00	884.986,98	-515.013,02
Juros, Multas e ATM s/ Anuidades P. Física	1.400.000,00	1.400.000,00	884.986,98	-515.013,02
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	15.000,00	15.000,00	1.368,64	-13.631,36
Juros, Multas e ATM Pessoas Jurídicas	15.000,00	15.000,00	1.368,64	-13.631,36
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.000,00	8.000,00	4.021,06	-3.978,94
INDENIZAÇÕES	7.000,00	7.000,00	1.708,69	-5.291,31
Outras Indenizações	7.000,00	7.000,00	1.708,69	-5.291,31
RESTITUIÇÕES	1.000,00	1.000,00	2.312,37	1.312,37
Outras Restituições	1.000,00	1.000,00	2.312,37	1.312,37
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	625.500,00	625.500,00	488.595,59	-136.904,41
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	625.500,00	625.500,00	488.595,59	-136.904,41

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal		625.500,00	625.500,00	488.595,59	-136.904,41		
Dívida Ativa em Fase Administrativa		298.500,00	298.500,00	147.823,50	-150.676,50		
Anuidades		190.000,00	190.000,00	89.750,39	-100.249,61		
Multas		6.500,00	6.500,00	3.111,96	-3.388,04		
Juros de Mora		102.000,00	102.000,00	54.961,15	-47.038,85		
Dívida Ativa em Fase Executiva		327.000,00	327.000,00	340.772,09	13.772,09		
Anuidades		190.000,00	190.000,00	213.060,97	23.060,97		
Multas		7.000,00	7.000,00	5.231,68	-1.768,32		
Juros de Mora		130.000,00	130.000,00	122.479,44	-7.520,56		
RECEITAS DIVERSAS		0,00	0,00	13.704,66	13.704,66		
OUTRAS RECEITAS		0,00	0,00	13.704,66	13.704,66		
Descontos Obtidos		0,00	0,00	15,36	15,36		
Receitas Não Identificadas		0,00	0,00	13.689,30	13.689,30		
RECEITA DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00		
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00	0,00		
OUTRAS RECEITAS		0,00	0,00	0,00	0,00		
Superávit Financeiro De Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00		
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	0,00		
SUB-TOTAL DAS RECEITAS		23.975.000,00	23.975.000,00	15.985.962,36	-7.989.037,64		
DÉFICIT		0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL		23.975.000,00	23.975.000,00	15.985.962,36	-7.989.037,64		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL		23.975.000,00	23.975.000,00	22.418.269,11	11.329.791,46	10.995.588,13	1.556.730,89
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES		23.821.000,00	23.821.000,00	22.414.705,11	11.329.791,46	10.995.588,13	1.406.294,89
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL		11.751.469,62	11.748.191,04	11.748.191,04	5.230.651,98	5.064.157,63	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	11.751.469,62	11.748.191,04	11.748.191,04	5.230.651,98	5.064.157,63	0,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	7.969.634,30	7.969.634,30	7.969.634,30	3.661.950,52	3.661.950,52	0,00
Salários	5.614.590,88	5.614.590,88	5.614.590,88	2.643.569,33	2.643.569,33	0,00
Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	1.081.094,10	1.081.094,10	1.081.094,10	489.461,92	489.461,92	0,00
Gratificações Por Tempo De Serviço	353.996,54	353.996,54	353.996,54	171.289,22	171.289,22	0,00
Férias - Abono Constitucional	195.824,50	195.824,50	195.824,50	77.916,49	77.916,49	0,00
Férias - Abono Pecuniário	124.103,34	124.103,34	124.103,34	16.345,28	16.345,28	0,00
13º Salário	600.024,94	600.024,94	600.024,94	263.368,28	263.368,28	0,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.392.886,89	2.391.608,31	2.391.608,31	1.002.062,26	835.567,91	0,00
FGTS	627.642,45	627.642,45	627.642,45	258.386,78	218.916,04	0,00
INSS - Contribuições Previdenciárias	1.686.789,11	1.685.510,53	1.685.510,53	709.872,08	588.622,25	0,00
Pis/Pasep	78.455,33	78.455,33	78.455,33	33.803,40	28.029,62	0,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.238.948,43	1.236.948,43	1.236.948,43	566.639,20	566.639,20	0,00
Programa De Alimentação Ao Trabalhador - Pat	1.228.221,23	1.228.221,23	1.228.221,23	566.321,20	566.321,20	0,00
Auxílio Funeral	10.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Benefício Assistencial	727,20	727,20	727,20	318,00	318,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Outras Indenizações Trabalhistas	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.069.530,38	12.072.808,96	10.666.514,07	6.099.139,48	5.931.430,50	1.406.294,89
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	5.916.250,00	5.916.250,00	5.916.250,00	3.967.327,69	3.861.520,66	0,00
CONTRIBUIÇÕES	5.916.250,00	5.916.250,00	5.916.250,00	3.967.327,69	3.861.520,66	0,00
Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/3)	5.916.250,00	5.916.250,00	5.916.250,00	3.967.327,69	3.861.520,66	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	6.153.280,38	6.156.558,96	4.750.264,07	2.131.811,79	2.069.909,84	1.406.294,89
DIÁRIAS	639.980,00	670.980,00	662.895,00	196.490,00	196.160,00	8.085,00
Diárias Conselheiros	105.000,00	116.000,00	116.000,00	23.650,00	23.650,00	0,00
Diárias Servidores	482.980,00	492.980,00	484.895,00	158.320,00	157.990,00	8.085,00



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Diárias Colaboradores	52.000,00	62.000,00	62.000,00	14.520,00	14.520,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	292.100,00	301.950,00	189.295,64	67.020,59	63.495,34	112.654,36
Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	75.000,00	62.060,00	60.885,38	24.500,52	24.500,52	1.174,62
Material De Expediente	48.000,00	47.615,00	47.114,20	23.800,09	20.274,84	500,80
Material De Limpeza E Prod. De Higienização	40.000,00	43.500,00	39.480,00	8.438,60	8.438,60	4.020,00
Gêneros Alimentícios	21.200,00	22.240,00	21.492,00	3.247,90	3.247,90	748,00
Material De Copa E Cozinha	8.000,00	10.800,00	10.800,00	3.204,42	3.204,42	0,00
Suprimentos De Informática	20.000,00	17.435,00	1.134,00	1.134,00	1.134,00	16.301,00
Materiais Gráficos E Impressos	40.000,00	58.500,00	0,00	0,00	0,00	58.500,00
Utensílios Diversos	6.000,00	8.200,00	3.990,00	0,00	0,00	4.210,00
Material De Consumo - Suprimento De Fundos	8.000,00	5.800,00	2.395,06	2.395,06	2.395,06	3.404,94
Ouros Materiais De Consumo	25.900,00	25.800,00	2.005,00	300,00	300,00	23.795,00
Vestuário, Uniforme, Calçados e Roupas	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Outros Materiais de Consumo	5.900,00	5.800,00	2.005,00	300,00	300,00	3.795,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	517.948,09	517.948,09	420.550,37	188.076,73	186.797,01	97.397,72
Passagens Conselheiros	65.000,00	64.000,00	40.797,11	21.366,66	21.366,66	23.202,89
Passagens Servidores	155.700,00	155.700,00	81.505,17	52.009,59	51.665,38	74.194,83
Passagens Colaboradores	43.000,00	42.805,78	42.805,78	13.078,18	13.078,18	0,00
Passagens Diversas	254.248,09	255.442,31	255.442,31	101.622,30	100.686,79	0,00
Passagens e Transportes	254.248,09	255.442,31	255.442,31	101.622,30	100.686,79	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	154.783,20	154.783,20	154.783,20	60.723,15	55.114,30	0,00
Estagiários	107.383,20	107.383,20	107.383,20	40.963,20	40.963,20	0,00
Remuneração De Serviços Pessoais – PF	39.500,00	39.500,00	39.500,00	16.672,62	11.745,77	0,00
INSS Sobre Serviços Pessoais - Patronal	7.900,00	7.900,00	7.900,00	3.087,33	2.405,33	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.447.669,09	3.421.619,09	2.496.425,16	1.312.790,68	1.283.448,69	925.193,93
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	646.000,00	687.370,00	508.175,64	251.200,89	251.200,89	179.194,36

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Serviço De Segurança	172.000,00	298.789,92	298.789,92	124.495,80	124.495,80	0,00
Serviços Gerais De Limpeza E Higienização	105.000,00	128.140,00	52.386,86	43.439,17	43.439,17	75.753,14
Outros Serviços Terceirizados	369.000,00	260.440,08	156.998,86	83.265,92	83.265,92	103.441,22
DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	2.801.669,09	2.734.249,09	1.988.249,52	1.061.589,79	1.032.247,80	745.999,57
Água E Esgoto	41.550,00	41.550,00	41.550,00	9.293,71	9.224,78	0,00
Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	200.000,00	87.930,00	44.300,00	4.320,00	3.840,00	43.630,00
Correspondência E Cobrança	665.500,00	586.500,00	586.500,00	255.436,22	255.436,22	0,00
Demais Serviços Profissionais	113.312,74	81.212,74	74.409,76	36.680,10	30.120,10	6.802,98
Divulgações Diversas	316.000,00	336.940,00	130.309,24	68.214,84	68.214,84	206.630,76
Energia Elétrica	109.550,00	109.550,00	109.550,00	57.140,11	42.179,60	0,00
Fotocópias, Microfilmagens E Digitalização	4.000,00	4.000,00	397,80	397,80	397,80	3.602,20
Fotografia E Vídeo	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Fretes E Carretos	15.000,00	6.640,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	940,00
Intermediação De Estágios	6.000,00	6.000,00	4.460,06	482,79	482,79	1.539,94
Jornal, Rádio E Tv	18.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Locação De Bens Imóveis	128.659,00	130.319,00	92.941,83	54.089,71	54.089,71	37.377,17
Locação De Bens Móveis	80.000,00	85.000,00	84.962,75	30.134,25	24.107,40	37,25
Locação De Software	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
Manutenção E Conservação De Bens Móveis	157.455,35	220.965,35	156.557,11	73.849,90	73.849,90	64.408,24
Manutenção de Equip. Inform. Rede/Software	101.455,35	167.365,35	137.349,11	66.109,90	66.109,90	30.016,24
Serviço de Manutenção de Equipamentos	56.000,00	53.600,00	19.208,00	7.740,00	7.740,00	34.392,00
Manutenção E Conservaçãode De Bens Imóveis	25.000,00	65.000,00	9.214,67	4.527,47	4.527,47	55.785,33
Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	110.800,00	109.800,00	6.200,00	0,00	0,00	103.600,00
Seguro De Bens Imóveis	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Seguro De Bens Móveis	10.000,00	6.300,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00	50,00
Serviços De Internet	25.000,00	49.900,00	25.624,17	11.489,43	10.243,73	24.275,83

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Serviços Médicos, Hospitalares, Odontológicos E Farmacêuticos	14.000,00	16.000,00	15.818,00	0,00	0,00	182,00
Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	15.000,00	16.000,00	954,00	0,00	0,00	15.046,00
Telefonia Móvel E Fixa	175.980,00	158.780,00	158.480,00	63.767,44	63.767,44	300,00
Outros Serviços E Encargos	558.362,00	548.362,00	434.070,13	379.816,02	379.816,02	114.291,87
Despesa com Condomínio	28.362,00	28.362,00	22.221,46	12.663,38	12.663,38	6.140,54
Serviço de Impressão	76.000,00	76.000,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00
Serviços com Veículos	44.000,00	34.000,00	2.320,37	1.466,50	1.466,50	31.679,63
Despesas Bancárias - Com Cobrança	390.000,00	375.000,00	375.000,00	354.604,02	354.604,02	0,00
Despesas Bancárias - Com Tarifas	20.000,00	35.000,00	34.528,30	11.082,12	11.082,12	471,70
SENTENÇAS JUDICIAIS	20.000,00	20.000,00	20.000,00	4.905,76	4.905,76	0,00
Encargos Em Sentencas Judiciais	20.000,00	20.000,00	20.000,00	4.905,76	4.905,76	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	55.000,00	57.478,58	57.478,58	57.478,58	57.478,58	0,00
Dea - INSS - Contribuições Previdenciárias	55.000,00	56.278,58	56.278,58	56.278,58	56.278,58	0,00
Dea - Locação de Bens Imóveis	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.025.800,00	1.011.800,00	748.836,12	244.326,30	222.510,16	262.963,88
OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	654.000,00	654.000,00	654.000,00	180.920,00	159.485,00	0,00
Auxílio Representação	414.000,00	414.000,00	414.000,00	106.220,00	96.260,00	0,00
Auxílio Representação Conselheiros	260.000,00	260.000,00	260.000,00	61.980,00	58.740,00	0,00
Auxílio Representação Colaboradores	154.000,00	154.000,00	154.000,00	44.240,00	37.520,00	0,00
Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	240.000,00	240.000,00	240.000,00	74.700,00	63.225,00	0,00
DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	371.800,00	357.800,00	94.836,12	63.406,30	63.025,16	262.963,88
Congressos, Convenções, Conferências, Seminários E Simpósios	334.000,00	303.000,00	59.250,00	32.800,00	32.800,00	243.750,00
Festiv., Recep., Hosped., Homenagens	0,00	17.000,00	12.997,50	12.997,50	12.997,50	4.002,50
Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	8.800,00	8.800,00	8.600,59	4.724,13	4.342,99	199,41
Indenizações, Restituições E Reembolsos	4.000,00	4.000,00	4.000,00	2.896,64	2.896,64	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Sentenças Judiciais	25.000,00	25.000,00	9.988,03	9.988,03	9.988,03	15.011,97
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	154.000,00	154.000,00	3.564,00	0,00	0,00	150.436,00
INVESTIMENTOS	154.000,00	154.000,00	3.564,00	0,00	0,00	150.436,00
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	154.000,00	154.000,00	3.564,00	0,00	0,00	150.436,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	154.000,00	154.000,00	3.564,00	0,00	0,00	150.436,00
Mobiliários Em Geral	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Veículos	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Máquinas E Equipamentos	11.000,00	11.000,00	3.564,00	0,00	0,00	7.436,00
Equipamentos De Informática	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	23.975.000,00	23.975.000,00	22.418.269,11	11.329.791,46	10.995.588,13	1.556.730,89
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	4.656.170,90	0,00	0,00
TOTAL	23.975.000,00	23.975.000,00	22.418.269,11	15.985.962,36	10.995.588,13	1.556.730,89

Salvador-BA, 30 de junho de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
 Presidente
 Coren-Ba 25071Enf-R
 162.734.005-04

Aline Soares da Silva
 Primeira Tesoureira
 Coren-Ba 259.624
 935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
 Contador
 15.877/O-4
 388.559.175-87

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	170.738,33	143.437,65	143.437,65	24.368,99	2.931,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	170.738,33	143.437,65	143.437,65	24.368,99	2.931,69
INVESTIMENTOS	0,00	5.559,50	2.238,37	2.238,37	207,63	3.113,50
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	5.559,50	2.238,37	2.238,37	207,63	3.113,50
TOTAL:	0,00	176.297,83	145.676,02	145.676,02	24.576,62	6.045,19

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	5.065,56	5.065,56	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	5.065,56	5.065,56	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	137.121,11	131.636,00	0,00	5.485,11
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	82.240,67	82.240,67	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	54.880,44	49.395,33	0,00	5.485,11
INVESTIMENTOS	0,00	3.227,88	3.227,88	0,00	0,00
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	3.227,88	3.227,88	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	145.414,55	139.929,44	0,00	5.485,11



Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	15.985.962,36	15.458.160,24	Despesa Orçamentária	10.995.588,13	11.166.323,59
RECEITA REALIZADA	15.985.962,36	15.458.160,24	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO	10.995.588,13	11.166.323,59
RECEITA CORRENTE	15.985.962,36	15.458.160,24	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	10.995.588,13	10.463.054,01
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	13.535.181,96	12.889.778,35	VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	5.064.157,63	4.430.029,26
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	13.535.181,96	12.889.778,35	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	5.064.157,63	4.430.029,26
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	13.513.305,94	12.861.757,71	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	3.661.950,52	3.176.556,52
Anuidades Do Exercício - P.F.	10.624.148,32	10.336.221,77	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	835.567,91	748.057,99
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	2.889.157,62	2.525.535,94	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	566.639,20	495.569,41
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	21.876,02	28.020,64	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		9.845,34
RECEITAS PATRIMONIAIS	126.267,26	227.968,85	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.931.430,50	6.033.024,75
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	126.267,26	227.968,85	TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	3.861.520,66	3.775.867,50
RECEITAS DE SERVIÇOS	931.836,21	1.240.820,00	CONTRIBUIÇÕES	3.861.520,66	3.775.867,50
SERVIÇOS FINANCEIROS	38.463,97	23.751,66	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	2.069.909,84	2.257.157,25
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	893.372,24	1.217.068,34	DIÁRIAS	196.160,00	209.565,00
Expedição De Carteira	291.845,68	367.314,21	MATERIAL DE CONSUMO	63.495,34	77.985,12
Outros Serviços Administrativos	149.448,49	177.540,77	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	186.797,01	203.842,05
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.392.676,93	1.099.593,04	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	55.114,30	66.128,41

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
MULTAS E JUROS DE MORA	886.355,62	764.365,07	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.283.448,69	1.274.267,93
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	886.355,62	764.365,07	SENTENÇAS JUDICIAIS	4.905,76	3.728,42
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	884.986,98	756.252,62	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	57.478,58	7.267,50
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	1.368,64	8.112,45	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	222.510,16	414.372,82
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	4.021,06	6.347,69	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS DE CAPITAL		703.269,58
INDENIZAÇÕES	1.708,69	5.723,06	INVESTIMENTOS		703.269,58
RESTITUIÇÕES	2.312,37	624,63	INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS		703.269,58
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	488.595,59	321.147,95	OBRAS E INSTALAÇÕES		700.071,63
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	488.595,59	321.147,95	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		3.197,95
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	488.595,59	321.147,95			
Dívida Ativa em Fase Administrativa	147.823,50	161.663,98			
Dívida Ativa em Fase Executiva	340.772,09	159.483,97			
RECEITAS DIVERSAS	13.704,66	7.732,33			
OUTRAS RECEITAS	13.704,66	7.732,33			
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extraorçamentários	2.776.001,28	17.923.779,34	Pagamentos Extraorçamentários	2.913.656,47	18.850.560,45
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	145.676,02	617.273,60
Inscrição de Restos a Pagar Processados			Pagamentos de Restos a Pagar Processados	139.929,44	350.818,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	866.429,47	910.722,57	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	763.343,27	924.019,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.909.571,81	17.013.056,77	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.864.707,74	16.958.448,37
Saldo em espécie do Exercício Anterior	1.981.122,00	2.404.025,39	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	6.833.841,04	5.769.080,93
Caixa e Equivalente de Caixa	1.951.420,64	2.310.547,19	Caixa e Equivalente de Caixa	6.800.021,48	5.698.972,47
Depósitos. Rest. Vlrs Vinculados	29.701,36	93.478,20	Depósitos. Rest. Vlrs Vinculados	33.819,56	70.108,46

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total:	20.743.085,64	35.785.964,97		20.743.085,64	35.785.964,97

Salvador-BA, 30 de junho de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
 Presidente
 Coren-Ba 25071Enf-R
 162.734.005-04

Aline Soares da Silva
 Primeira Tesoureira
 Coren-Ba 259.624
 935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
 Contador
 15.877/O-4
 388.559.175-87



Balço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	27.662.416,44	23.722.216,62	PASSIVO CIRCULANTE	1.775.222,13	1.373.328,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.800.021,48	5.698.972,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	164.274,53	153.891,14
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	20.388.000,25	17.480.766,07	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E DE CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	52.018.333,48	43.803.876,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	24.898,42	5.173,43
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	31.630.333,23	26.323.110,85	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	5.773,78	5.213,27
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	417.950,71	476.569,48	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	105.807,03	31.999,23
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	1.257.528,72	1.002.111,38
ESTOQUES	56.444,00	65.908,60	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	216.939,65	174.939,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00		0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	8.756.754,98	5.709.137,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.933.834,19	40.631,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.894.820,83	31.319,25	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA	8.493.639,68	9.656.829,58	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.598.818,85	9.625.510,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	39.013,36	9.312,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	6.822.920,79	5.663.991,05	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.810.070,78	1.442.920,82	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	5.934.237,21	5.723.335,13		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	921.387,20	1.502.264,90		0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	4.514,87		0,00	0,00
SOFTWARES	73.627,50	73.627,50		0,00	0,00

(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	73.627,50	69.112,63		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	1.775.222,13	1.373.328,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Demais Reservas	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	34.643.949,29	28.058.025,79
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34.643.949,29	28.058.025,79
TOTAL	36.419.171,42	29.431.353,79	TOTAL	36.419.171,42	29.431.353,79
ATIVO FINANCEIRO	6.800.021,48	5.698.972,47	PASSIVO FINANCEIRO	11.612.216,25	9.801.643,78
ATIVO PERMANENTE	29.619.149,94	23.732.381,32	PASSIVO PERMANENTE	1.257.528,72	1.002.111,38
SALDO PATRIMONIAL				23.549.426,45	18.627.598,63

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo do Atos Potenciais Ativos			Saldo do Atos Potenciais Passivos		
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	189.470,77	0,00
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	189.470,77	0,00

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Déficit Financeiro	-4.812.194,77	-4.102.671,31

Salvador-BA, 30 de junho de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
Presidente
Coren-Ba 25071Enf-R
162.734.005-04

Aline Soares da Silva
Primeira Tesoureira
Coren-Ba 259.624
935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
15.877/O-4
388.559.175-87

Variações Patrimoniais

VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	27.678.711,93	26.982.321,45	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	11.797.053,01	10.889.335,14
CONTRIBUIÇÕES	25.755.124,19	24.756.441,85	PESSOAL E ENCARGOS	5.415.172,75	4.664.343,39
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	25.755.124,19	24.756.441,85	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	3.709.355,54	3.213.344,36
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS - CONSOLIDAÇÃO	25.755.124,19	24.756.441,85	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RGPS	3.709.355,54	3.213.344,36
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	854.775,17	1.204.896,19	ENCARGOS PATRONAIS	1.139.178,01	955.429,62
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	854.775,17	1.204.896,19	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	874.148,54	703.695,40
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	854.775,17	1.204.896,19	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	265.029,47	251.734,22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.051.102,21	1.007.824,57	BENEFICIOS A PESSOAL	566.639,20	495.569,41
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	38.463,97	23.751,66	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS	566.639,20	495.569,41
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	38.463,97	23.751,66	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.165.320,51	1.999.023,78
JUROS E ENCARGOS DE MORA	886.355,62	763.220,79	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	80.989,53	77.445,02
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	886.355,62	763.220,79	MATERIAL DE CONSUMO	80.989,53	77.445,02
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	15,36	924,90	SERVICOS	1.893.738,46	1.796.704,56
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS - CONSOLIDAÇÃO	15,36	924,90	DIÁRIAS	196.490,00	209.565,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	126.267,26	219.927,22	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	60.723,15	67.394,81
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	126.267,26	219.927,22	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.636.525,31	1.519.744,75
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	17.710,36	13.158,84	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	190.592,52	124.874,20
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	17.710,36	13.158,84	DEPRECIÇÃO	190.592,52	124.092,22
INDENIZAÇÕES	17.710,36	13.158,84	AMORTIZAÇÃO	0,00	781,98
			VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	4.905,76	3.728,42
			OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	4.905,76	3.728,42
			JUROS E ENCARGOS EM SENTENCAS JUDICIAIS	4.905,76	3.728,42
			TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	3.967.327,69	3.807.866,73
			TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.967.327,69	3.807.866,73
			TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS - CONSOLIDAÇÃO	3.967.327,69	3.807.866,73
			OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	244.326,30	414.372,82

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
			DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	244.326,30	414.372,82
			VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	244.326,30	414.372,82
Total das Variações Ativas :	27.678.711,93	26.982.321,45	Total das Variações Passivas :	11.797.053,01	10.889.335,14
RESULTADO PATRIMONIAL					
Déficit do Exercício			Superávit do Exercício	15.881.658,92	16.092.986,31
Total	27.678.711,93	26.982.321,45	Total	27.678.711,93	26.982.321,45

Salvador-BA, 30 de junho de 2018

 Maria Inez Morais Alves de Ferias
 Presidente
 Coren-Ba 25071Enf-R
 162.734.005-04

 Aline Soares da Silva
 Primeira Tesoureira
 Coren-Ba 259.624
 935.585.625-34

 Luiz Alberto da Silva Araújo
 Contador
 15.877/O-4
 388.559.175-87

**Variações Patrimoniais Qualitativas
 (decorrentes da execução orçamentária)**

VARIAÇÕES ATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PASSIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	703.269,58	INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	0,00	0,00



Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS		
RECEITA CORRENTE	15.985.962,36	15.458.160,24
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	13.535.181,96	12.889.778,35
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	13.535.181,96	12.889.778,35
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	13.513.305,94	12.861.757,71
Anuidades Do Exercício - P.F.	10.624.148,32	10.336.221,77
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	2.889.157,62	2.525.535,94
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	21.876,02	28.020,64
RECEITAS PATRIMONIAIS	126.267,26	227.968,85
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	126.267,26	227.968,85
RECEITAS DE SERVIÇOS	931.836,21	1.240.820,00
SERVIÇOS FINANCEIROS	38.463,97	23.751,66
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	893.372,24	1.217.068,34
Expedição De Carteira	291.845,68	367.314,21
Outros Serviços Administrativos	149.448,49	177.540,77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.392.676,93	1.099.593,04
MULTAS E JUROS DE MORA	886.355,62	764.365,07
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	886.355,62	764.365,07
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	884.986,98	756.252,62
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	1.368,64	8.112,45
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	4.021,06	6.347,69
INDENIZAÇÕES	1.708,69	5.723,06
RESTITUIÇÕES	2.312,37	624,63
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	488.595,59	321.147,95
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	488.595,59	321.147,95
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	488.595,59	321.147,95
Dívida Ativa em Fase Administrativa	147.823,50	161.663,98
Dívida Ativa em Fase Executiva	340.772,09	159.483,97
RECEITAS DIVERSAS	13.704,66	7.732,33
OUTRAS RECEITAS	13.704,66	7.732,33
OUTROS INGRESSOS	2.776.001,28	17.947.149,08
DESEMBOLSOS		
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO - PAGO	10.995.588,13	11.166.323,59
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	10.995.588,13	10.463.054,01
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	5.064.157,63	4.430.029,26
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	5.064.157,63	4.430.029,26
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	3.661.950,52	3.176.556,52
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	835.567,91	748.057,99
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	566.639,20	495.569,41
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0,00	9.845,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.931.430,50	6.033.024,75
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	3.861.520,66	3.775.867,50
CONTRIBUIÇÕES	3.861.520,66	3.775.867,50

	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	2.069.909,84	2.257.157,25
DIÁRIAS	196.160,00	209.565,00
MATERIAL DE CONSUMO	63.495,34	77.985,12
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	186.797,01	203.842,05
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	55.114,30	66.128,41
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.283.448,69	1.274.267,93
SENTENÇAS JUDICIAIS	4.905,76	3.728,42
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	57.478,58	7.267,50
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	222.510,16	414.372,82
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO - PAGO - DESPESAS DE CAPITAL	0,00	703.269,58
INVESTIMENTOS	0,00	703.269,58
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	703.269,58
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	700.071,63
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	3.197,95
OUTROS DESEMBOLSOS	2.917.774,67	18.850.560,45
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	4.848.600,84	4.091.694,86
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.848.600,84	4.091.694,86

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.951.420,64	2.310.547,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	6.800.021,48	5.698.972,47

Salvador-BA, 30 de junho de 2018

 Maria Inez Morais Alves de Férias
 Presidente
 Coren-Ba 25071Enf-R
 162.734.005-04

 Aline Soares da Silva
 Primeira Tesoureira
 Coren-Ba 259.624
 935.585.625-34

 Luiz Alberto da Silva Araújo
 Contador
 15.877/O-4
 388.559.175-87

Comparativo da Receita

Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença	
6.2.1.2 - RECEITA REALIZADA	23.975.000,00	15.985.962,36	66,68%	15.985.962,36 66,68%	7.989.037,64 33,32%
6.2.1.2.1 - RECEITA CORRENTE	23.975.000,00	15.985.962,36	66,68%	15.985.962,36 66,68%	7.989.037,64 33,32%
6.2.1.2.1.12 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	19.381.000,00	13.535.181,96	69,84%	13.535.181,96 69,84%	5.845.818,04 30,16%
6.2.1.2.1.12.40 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	19.381.000,00	13.535.181,96	69,84%	13.535.181,96 69,84%	5.845.818,04 30,16%
6.2.1.2.1.12.40.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	19.338.000,00	13.513.305,94	69,88%	13.513.305,94 69,88%	5.824.694,06 30,12%
6.2.1.2.1.12.40.01.001 - Anuidades Do Exercício - P.F.	14.888.000,00	10.624.148,32	71,36%	10.624.148,32 71,36%	4.263.851,68 28,64%
6.2.1.2.1.12.40.01.001.001 - Auxiliar de Enfermagem	900.000,00	547.549,91	60,84%	547.549,91 60,84%	352.450,09 39,16%
6.2.1.2.1.12.40.01.001.002 - Técnico de Enfermagem	7.688.000,00	5.481.744,60	71,30%	5.481.744,60 71,30%	2.206.255,40 28,70%
6.2.1.2.1.12.40.01.001.003 - Enfermeiro	6.300.000,00	4.594.853,81	72,93%	4.594.853,81 72,93%	1.705.146,19 27,07%
6.2.1.2.1.12.40.01.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	4.450.000,00	2.889.157,62	64,92%	2.889.157,62 64,92%	1.560.842,38 35,08%
6.2.1.2.1.12.40.01.002.001 - Auxiliar de Enfermagem	380.000,00	222.871,81	58,65%	222.871,81 58,65%	157.128,19 41,35%
6.2.1.2.1.12.40.01.002.002 - Técnico de Enfermagem	2.350.000,00	1.610.339,17	68,53%	1.610.339,17 68,53%	739.660,83 31,47%
6.2.1.2.1.12.40.01.002.003 - Enfermeiro	1.720.000,00	1.055.946,64	61,39%	1.055.946,64 61,39%	664.053,36 38,61%
6.2.1.2.1.12.40.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	43.000,00	21.876,02	50,87%	21.876,02 50,87%	21.123,98 49,13%
6.2.1.2.1.12.40.02.001 - Anuidades Do Exercício - P.J.	30.000,00	16.543,30	55,14%	16.543,30 55,14%	13.456,70 44,86%
6.2.1.2.1.12.40.02.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	13.000,00	5.332,72	41,02%	5.332,72 41,02%	7.667,28 58,98%
6.2.1.2.1.13 - RECEITAS PATRIMONIAIS	310.000,00	126.267,26	40,73%	126.267,26 40,73%	183.732,74 59,27%
6.2.1.2.1.13.20 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	310.000,00	126.267,26	40,73%	126.267,26 40,73%	183.732,74 59,27%
6.2.1.2.1.13.20.01 - Juros De Títulos De Renda	300.000,00	125.067,80	41,69%	125.067,80 41,69%	174.932,20 58,31%
6.2.1.2.1.13.20.04 - Juros E Correção Da Poupança	10.000,00	1.199,46	11,99%	1.199,46 11,99%	8.800,54 88,01%
6.2.1.2.1.16 - RECEITAS DE SERVIÇOS	2.235.500,00	931.836,21	41,68%	931.836,21 41,68%	1.303.663,79 58,32%
6.2.1.2.1.16.02 - SERVIÇOS FINANCEIROS	80.000,00	38.463,97	48,08%	38.463,97 48,08%	41.536,03 51,92%
6.2.1.2.1.16.02.99 - Outros Serviços Financeiros	80.000,00	38.463,97	48,08%	38.463,97 48,08%	41.536,03 51,92%
6.2.1.2.1.16.13 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	2.155.500,00	893.372,24	41,45%	893.372,24 41,45%	1.262.127,76 58,55%
6.2.1.2.1.16.13.01 - Taxa De Inscrição - Pessoas Físicas	900.000,00	412.341,48	45,82%	412.341,48 45,82%	487.658,52 54,18%
6.2.1.2.1.16.13.02 - Expedição De Carteira	800.000,00	291.845,68	36,48%	291.845,68 36,48%	508.154,32 63,52%
6.2.1.2.1.16.13.02.001 - Expedição de Carteiras e Cédulas	800.000,00	291.845,68	36,48%	291.845,68 36,48%	508.154,32 63,52%
6.2.1.2.1.16.13.03 - Expedição De Cédula De Identidade	180.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	180.000,00 100,00%
6.2.1.2.1.16.13.05 - Taxa De Inscrição - Pessoas Jurídicas	500,00	1.139,52	227,90%	1.139,52 227,90%	-639,52 127,90%

Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
6.2.1.2.1.16.13.09 - Alteração De Responsabilidade Técnica - Pessoas Jurídicas	0,00	38.597,07 0,00%	38.597,07 0,00%	-38.597,07 0,00%
6.2.1.2.1.16.13.99 - Outros Serviços Administrativos	275.000,00	149.448,49 54,34%	149.448,49 54,34%	125.551,51 45,66%
6.2.1.2.1.16.13.99.001 - Expedição de Certidões	35.000,00	55.881,98 159,66%	55.881,98 159,66%	-20.881,98 59,66%
6.2.1.2.1.16.13.99.002 - Outras Rendas	240.000,00	93.566,51 38,99%	93.566,51 38,99%	146.433,49 61,01%
6.2.1.2.1.19 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.048.500,00	1.392.676,93 67,99%	1.392.676,93 67,99%	655.823,07 32,01%
6.2.1.2.1.19.10 - MULTAS E JUROS DE MORA	1.415.000,00	886.355,62 62,64%	886.355,62 62,64%	528.644,38 37,36%
6.2.1.2.1.19.10.02 - MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	1.415.000,00	886.355,62 62,64%	886.355,62 62,64%	528.644,38 37,36%
6.2.1.2.1.19.10.02.002 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.400.000,00	884.986,98 63,21%	884.986,98 63,21%	515.013,02 36,79%
6.2.1.2.1.19.10.02.002.001 - Juros, Multas e ATM s/ Anuidades P. Física	1.400.000,00	884.986,98 63,21%	884.986,98 63,21%	515.013,02 36,79%
6.2.1.2.1.19.10.02.004 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	15.000,00	1.368,64 9,12%	1.368,64 9,12%	13.631,36 90,88%
6.2.1.2.1.19.10.02.004.001 - Juros, Multas e ATM Pessoas Jurídicas	15.000,00	1.368,64 9,12%	1.368,64 9,12%	13.631,36 90,88%
6.2.1.2.1.19.20 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.000,00	4.021,06 50,26%	4.021,06 50,26%	3.978,94 49,74%
6.2.1.2.1.19.20.01 - INDENIZAÇÕES	7.000,00	1.708,69 24,41%	1.708,69 24,41%	5.291,31 75,59%
6.2.1.2.1.19.20.01.099 - Outras Indenizações	7.000,00	1.708,69 24,41%	1.708,69 24,41%	5.291,31 75,59%
6.2.1.2.1.19.20.02 - RESTITUIÇÕES	1.000,00	2.312,37 231,24%	2.312,37 231,24%	-1.312,37 131,24%
6.2.1.2.1.19.20.02.099 - Outras Restituições	1.000,00	2.312,37 231,24%	2.312,37 231,24%	-1.312,37 131,24%
6.2.1.2.1.19.32 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	625.500,00	488.595,59 78,11%	488.595,59 78,11%	136.904,41 21,89%
6.2.1.2.1.19.32.16 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	625.500,00	488.595,59 78,11%	488.595,59 78,11%	136.904,41 21,89%
6.2.1.2.1.19.32.16.001 - Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	625.500,00	488.595,59 78,11%	488.595,59 78,11%	136.904,41 21,89%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.001 - Dívida Ativa em Fase Administrativa	298.500,00	147.823,50 49,52%	147.823,50 49,52%	150.676,50 50,48%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.001.001 - Anuidades	190.000,00	89.750,39 47,24%	89.750,39 47,24%	100.249,61 52,76%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.001.002 - Multas	6.500,00	3.111,96 47,88%	3.111,96 47,88%	3.388,04 52,12%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.001.003 - Juros de Mora	102.000,00	54.961,15 53,88%	54.961,15 53,88%	47.038,85 46,12%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.002 - Dívida Ativa em Fase Executiva	327.000,00	340.772,09 104,21%	340.772,09 104,21%	-13.772,09 -4,21%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.002.001 - Anuidades	190.000,00	213.060,97 112,14%	213.060,97 112,14%	-23.060,97 12,14%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.002.002 - Multas	7.000,00	5.231,68 74,74%	5.231,68 74,74%	1.768,32 25,26%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.002.003 - Juros de Mora	130.000,00	122.479,44 94,21%	122.479,44 94,21%	7.520,56 5,79%
6.2.1.2.1.19.90 - RECEITAS DIVERSAS	0,00	13.704,66 0,00%	13.704,66 0,00%	-13.704,66 0,00%
6.2.1.2.1.19.90.99 - OUTRAS RECEITAS	0,00	13.704,66 0,00%	13.704,66 0,00%	-13.704,66 0,00%
6.2.1.2.1.19.90.99.002 - Descontos Obtidos	0,00	15,36 0,00%	15,36 0,00%	-15,36 0,00%
6.2.1.2.1.19.90.99.003 - Receitas Não Identificadas	0,00	13.689,30 0,00%	13.689,30 0,00%	-13.689,30 0,00%

Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
Total:	23.975.000,00	15.985.962,36	15.985.962,36	7.989.037,64

Salvador-BA, 30 de junho de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
Presidente
Coren-Ba 25071Enf-R
162.734.005-04

Aline Soares da Silva
Primeira Tesoureira
Coren-Ba 259.624
935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
15.877/O-4
388.559.175-87

Comparativo da Despesa Liquidada

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença	
6.2.2.1.1 - CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	23.821.000,00	11.329.791,46	47,56%	11.329.791,46 47,56%	12.491.208,54 52,44%
6.2.2.1.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	11.748.191,04	5.230.651,98	44,52%	5.230.651,98 44,52%	6.517.539,06 55,48%
6.2.2.1.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	11.748.191,04	5.230.651,98	44,52%	5.230.651,98 44,52%	6.517.539,06 55,48%
6.2.2.1.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	7.969.634,30	3.661.950,52	45,95%	3.661.950,52 45,95%	4.307.683,78 54,05%
6.2.2.1.1.31.90.11.001 - Salários	5.614.590,88	2.643.569,33	47,08%	2.643.569,33 47,08%	2.971.021,55 52,92%
6.2.2.1.1.31.90.11.002 - Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	1.081.094,10	489.461,92	45,27%	489.461,92 45,27%	591.632,18 54,73%
6.2.2.1.1.31.90.11.003 - Gratificações Por Tempo De Serviço	353.996,54	171.289,22	48,39%	171.289,22 48,39%	182.707,32 51,61%
6.2.2.1.1.31.90.11.006 - Férias - Abono Constitucional	195.824,50	77.916,49	39,79%	77.916,49 39,79%	117.908,01 60,21%
6.2.2.1.1.31.90.11.007 - Férias - Abono Pecuniário	124.103,34	16.345,28	13,17%	16.345,28 13,17%	107.758,06 86,83%
6.2.2.1.1.31.90.11.008 - 13º Salário	600.024,94	263.368,28	43,89%	263.368,28 43,89%	336.656,66 56,11%
6.2.2.1.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.391.608,31	1.002.062,26	41,90%	1.002.062,26 41,90%	1.389.546,05 58,10%
6.2.2.1.1.31.90.13.001 - FGTS	627.642,45	258.386,78	41,17%	258.386,78 41,17%	369.255,67 58,83%
6.2.2.1.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	1.685.510,53	709.872,08	42,12%	709.872,08 42,12%	975.638,45 57,88%
6.2.2.1.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	78.455,33	33.803,40	43,09%	33.803,40 43,09%	44.651,93 56,91%
6.2.2.1.1.31.90.16 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.236.948,43	566.639,20	45,81%	566.639,20 45,81%	670.309,23 54,19%
6.2.2.1.1.31.90.16.006 - Programa De Alimentação Ao Trabalhador - Pat	1.228.221,23	566.321,20	46,11%	566.321,20 46,11%	661.900,03 53,89%
6.2.2.1.1.31.90.16.010 - Auxílio Funeral	8.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	8.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.31.90.16.011 - Benefício Assistencial	727,20	318,00	43,73%	318,00 43,73%	409,20 56,27%
6.2.2.1.1.31.90.94 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	150.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	150.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.31.90.94.099 - Outras Indenizações Trabalhistas	150.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	150.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.072.808,96	6.099.139,48	50,52%	6.099.139,48 50,52%	5.973.669,48 49,48%
6.2.2.1.1.33.10 - TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	5.916.250,00	3.967.327,69	67,06%	3.967.327,69 67,06%	1.948.922,31 32,94%
6.2.2.1.1.33.10.41 - CONTRIBUIÇÕES	5.916.250,00	3.967.327,69	67,06%	3.967.327,69 67,06%	1.948.922,31 32,94%
6.2.2.1.1.33.10.41.001 - Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/3)	5.916.250,00	3.967.327,69	67,06%	3.967.327,69 67,06%	1.948.922,31 32,94%
6.2.2.1.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	6.156.558,96	2.131.811,79	34,63%	2.131.811,79 34,63%	4.024.747,17 65,37%
6.2.2.1.1.33.90.14 - DIÁRIAS	670.980,00	196.490,00	29,28%	196.490,00 29,28%	474.490,00 70,72%
6.2.2.1.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	116.000,00	23.650,00	20,39%	23.650,00 20,39%	92.350,00 79,61%
6.2.2.1.1.33.90.14.002 - Diárias Servidores	492.980,00	158.320,00	32,11%	158.320,00 32,11%	334.660,00 67,89%
6.2.2.1.1.33.90.14.003 - Diárias Colaboradores	62.000,00	14.520,00	23,42%	14.520,00 23,42%	47.480,00 76,58%
6.2.2.1.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	301.950,00	67.020,59	22,20%	67.020,59 22,20%	234.929,41 77,80%

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	62.060,00	24.500,52 39,48%	24.500,52 39,48%	37.559,48 60,52%
6.2.2.1.1.33.90.30.002 - Material De Expediente	47.615,00	23.800,09 49,98%	23.800,09 49,98%	23.814,91 50,02%
6.2.2.1.1.33.90.30.003 - Material De Limpeza E Prod. De Higieneização	43.500,00	8.438,60 19,40%	8.438,60 19,40%	35.061,40 80,60%
6.2.2.1.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	22.240,00	3.247,90 14,60%	3.247,90 14,60%	18.992,10 85,40%
6.2.2.1.1.33.90.30.006 - Material De Copa E Cozinha	10.800,00	3.204,42 29,67%	3.204,42 29,67%	7.595,58 70,33%
6.2.2.1.1.33.90.30.011 - Suprimentos De Informática	17.435,00	1.134,00 6,50%	1.134,00 6,50%	16.301,00 93,50%
6.2.2.1.1.33.90.30.012 - Materiais Gráficos E Impressos	58.500,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	58.500,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.30.020 - Utensílios Diversos	8.200,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	8.200,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.30.096 - Material De Consumo - Suprimento De Fundos	5.800,00	2.395,06 41,29%	2.395,06 41,29%	3.404,94 58,71%
6.2.2.1.1.33.90.30.099 - Outros Materiais De Consumo	25.800,00	300,00 1,16%	300,00 1,16%	25.500,00 98,84%
6.2.2.1.1.33.90.30.099.001 - Vestuário, Uniforme, Calçados e Roupas	20.000,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	20.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.30.099.002 - Outros Materiais de Consumo	5.800,00	300,00 5,17%	300,00 5,17%	5.500,00 94,83%
6.2.2.1.1.33.90.33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	517.948,09	188.076,73 36,31%	188.076,73 36,31%	329.871,36 63,69%
6.2.2.1.1.33.90.33.001 - Passagens Conselheiros	64.000,00	21.366,66 33,39%	21.366,66 33,39%	42.633,34 66,61%
6.2.2.1.1.33.90.33.002 - Passagens Servidores	155.700,00	52.009,59 33,40%	52.009,59 33,40%	103.690,41 66,60%
6.2.2.1.1.33.90.33.003 - Passagens Colaboradores	42.805,78	13.078,18 30,55%	13.078,18 30,55%	29.727,60 69,45%
6.2.2.1.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	255.442,31	101.622,30 39,78%	101.622,30 39,78%	153.820,01 60,22%
6.2.2.1.1.33.90.33.009.001 - Passagens e Transportes	255.442,31	101.622,30 39,78%	101.622,30 39,78%	153.820,01 60,22%
6.2.2.1.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	154.783,20	60.723,15 39,23%	60.723,15 39,23%	94.060,05 60,77%
6.2.2.1.1.33.90.36.001 - Estagiários	107.383,20	40.963,20 38,15%	40.963,20 38,15%	66.420,00 61,85%
6.2.2.1.1.33.90.36.002 - Remuneração De Serviços Pessoais – PF	39.500,00	16.672,62 42,21%	16.672,62 42,21%	22.827,38 57,79%
6.2.2.1.1.33.90.36.003 - INSS Sobre Serviços Pessoais - Patronal	7.900,00	3.087,33 39,08%	3.087,33 39,08%	4.812,67 60,92%
6.2.2.1.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.421.619,09	1.312.790,68 38,37%	1.312.790,68 38,37%	2.108.828,41 61,63%
6.2.2.1.1.33.90.39.001 - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	687.370,00	251.200,89 36,55%	251.200,89 36,55%	436.169,11 63,45%
6.2.2.1.1.33.90.39.001.001 - Serviço De Segurança	298.789,92	124.495,80 41,67%	124.495,80 41,67%	174.294,12 58,33%
6.2.2.1.1.33.90.39.001.002 - Serviços Gerais De Limpeza E Higieneização	128.140,00	43.439,17 33,90%	43.439,17 33,90%	84.700,83 66,10%
6.2.2.1.1.33.90.39.001.099 - Outros Serviços Terceirizados	260.440,08	83.265,92 31,97%	83.265,92 31,97%	177.174,16 68,03%
6.2.2.1.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	2.734.249,09	1.061.589,79 38,83%	1.061.589,79 38,83%	1.672.659,30 61,17%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	41.550,00	9.293,71 22,37%	9.293,71 22,37%	32.256,29 77,63%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.002 - Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	87.930,00	4.320,00 4,91%	4.320,00 4,91%	83.610,00 95,09%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	586.500,00	255.436,22 43,55%	255.436,22 43,55%	331.063,78 56,45%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.004 - Demais Serviços Profissionais	81.212,74	36.680,10 45,17%	36.680,10 45,17%	44.532,64 54,83%

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	336.940,00	68.214,84 20,25%	68.214,84 20,25%	268.725,16 79,75%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.007 - Energia Elétrica	109.550,00	57.140,11 52,16%	57.140,11 52,16%	52.409,89 47,84%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.008 - Fotocópias, Microfilmagens E Digitalização	4.000,00	397,80 9,94%	397,80 9,94%	3.602,20 90,06%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.009 - Fotografia E Vídeo	25.000,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	25.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.010 - Fretes E Carretos	6.640,00	5.700,00 85,84%	5.700,00 85,84%	940,00 14,16%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.011 - Intermediação De Estágios	6.000,00	482,79 8,05%	482,79 8,05%	5.517,21 91,95%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.012 - Jornal, Rádio E Tv	30.000,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	30.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.013 - Locação De Bens Imóveis	130.319,00	54.089,71 41,51%	54.089,71 41,51%	76.229,29 58,49%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	85.000,00	30.134,25 35,45%	30.134,25 35,45%	54.865,75 64,55%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.015 - Locação De Software	7.500,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	7.500,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.016 - Manutenção E Conservação De Bens Móveis	220.965,35	73.849,90 33,42%	73.849,90 33,42%	147.115,45 66,58%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.016.001 - Manutenção de Equip. Inform. Rede/Software	167.365,35	66.109,90 39,50%	66.109,90 39,50%	101.255,45 60,50%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.016.002 - Serviço de Manutenção de Equipamentos	53.600,00	7.740,00 14,44%	7.740,00 14,44%	45.860,00 85,56%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservaçãode De Bens Imóveis	65.000,00	4.527,47 6,97%	4.527,47 6,97%	60.472,53 93,03%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	109.800,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	109.800,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.021 - Seguro De Bens Imóveis	5.000,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	5.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.022 - Seguro De Bens Móveis	6.300,00	6.250,00 99,21%	6.250,00 99,21%	50,00 0,79%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.028 - Serviços De Internet	49.900,00	11.489,43 23,02%	11.489,43 23,02%	38.410,57 76,98%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.029 - Serviços Médicos, Hospitalares, Odontológicos E Farmacêuticos	16.000,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	16.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	16.000,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	16.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.031 - Telefonia Móvel E Fixa	158.780,00	63.767,44 40,16%	63.767,44 40,16%	95.012,56 59,84%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099 - Outros Serviços E Encargos	548.362,00	379.816,02 69,26%	379.816,02 69,26%	168.545,98 30,74%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099.003 - Despesa com Condomínio	28.362,00	12.663,38 44,65%	12.663,38 44,65%	15.698,62 55,35%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099.004 - Serviço de Impressão	76.000,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	76.000,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099.006 - Serviços com Veículos	34.000,00	1.466,50 4,31%	1.466,50 4,31%	32.533,50 95,69%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099.007 - Despesas Bancárias - Com Cobrança	375.000,00	354.604,02 94,56%	354.604,02 94,56%	20.395,98 5,44%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099.008 - Despesas Bancárias - Com Tarifas	35.000,00	11.082,12 31,66%	11.082,12 31,66%	23.917,88 68,34%
6.2.2.1.1.33.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	20.000,00	4.905,76 24,53%	4.905,76 24,53%	15.094,24 75,47%

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença	
6.2.2.1.1.33.90.91.002 - Encargos Em Sentenças Judiciais	20.000,00	4.905,76	24,53%	4.905,76 24,53%	15.094,24 75,47%
6.2.2.1.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	57.478,58	57.478,58	100,00%	57.478,58 100,00%	0,00 0,00%
6.2.2.1.1.33.90.92.014 - Dea - INSS - Contribuições Previdenciárias	56.278,58	56.278,58	100,00%	56.278,58 100,00%	0,00 0,00%
6.2.2.1.1.33.90.92.017 - Dea - Locação de Bens Imóveis	1.200,00	1.200,00	100,00%	1.200,00 100,00%	0,00 0,00%
6.2.2.1.1.33.90.93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.011.800,00	244.326,30	24,15%	244.326,30 24,15%	767.473,70 75,85%
6.2.2.1.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	654.000,00	180.920,00	27,66%	180.920,00 27,66%	473.080,00 72,34%
6.2.2.1.1.33.90.93.002.001 - Auxílio Representação	414.000,00	106.220,00	25,66%	106.220,00 25,66%	307.780,00 74,34%
6.2.2.1.1.33.90.93.002.001.001 - Auxílio Representação Conselheiros	260.000,00	61.980,00	23,84%	61.980,00 23,84%	198.020,00 76,16%
6.2.2.1.1.33.90.93.002.001.002 - Auxílio Representação Colaboradores	154.000,00	44.240,00	28,73%	44.240,00 28,73%	109.760,00 71,27%
6.2.2.1.1.33.90.93.002.002 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	240.000,00	74.700,00	31,12%	74.700,00 31,12%	165.300,00 68,88%
6.2.2.1.1.33.90.93.003 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	357.800,00	63.406,30	17,72%	63.406,30 17,72%	294.393,70 82,28%
6.2.2.1.1.33.90.93.003.002 - Congressos, Convenções, Conferências, Seminários E Simpósios	303.000,00	32.800,00	10,83%	32.800,00 10,83%	270.200,00 89,17%
6.2.2.1.1.33.90.93.003.004 - Festiv., Recep., Hosped., Homenagens	17.000,00	12.997,50	76,46%	12.997,50 76,46%	4.002,50 23,54%
6.2.2.1.1.33.90.93.003.005 - Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	8.800,00	4.724,13	53,68%	4.724,13 53,68%	4.075,87 46,32%
6.2.2.1.1.33.90.93.003.006 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	4.000,00	2.896,64	72,42%	2.896,64 72,42%	1.103,36 27,58%
6.2.2.1.1.33.90.93.003.007 - Sentenças Judiciais	25.000,00	9.988,03	39,95%	9.988,03 39,95%	15.011,97 60,05%
6.2.2.1.2 - CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	154.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	154.000,00 100,00%
6.2.2.1.2.44 - INVESTIMENTOS	154.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	154.000,00 100,00%
6.2.2.1.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	154.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	154.000,00 100,00%
6.2.2.1.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	154.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	154.000,00 100,00%
6.2.2.1.2.44.90.52.001 - Mobiliários Em Geral	60.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	60.000,00 100,00%
6.2.2.1.2.44.90.52.002 - Veículos	60.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	60.000,00 100,00%
6.2.2.1.2.44.90.52.003 - Máquinas E Equipamentos	11.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	11.000,00 100,00%
6.2.2.1.2.44.90.52.006 - Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	10.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	10.000,00 100,00%
6.2.2.1.2.44.90.52.007 - Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	13.000,00	0,00	0,00%	0,00 0,00%	13.000,00 100,00%

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
Total:	23.975.000,00	11.329.791,46	11.329.791,46	12.645.208,54

Salvador-BA, 30 de junho de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
Presidente
Coren-Ba 25071Enf-R
162.734.005-04

Aline Soares da Silva
Primeira Tesoureira
Coren-Ba 259.624
935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
15.877/O-4
388.559.175-87



RELATÓRIO Nº 04/2018 – CONTROLE INTERNO

Ementa: Análise das Demonstrações Contábeis do COREN/BA referente ao segundo trimestre de 2018.

1. Em cumprimento ao disposto no parágrafo 1º, inciso VIII, do art. 11º da Resolução COFEN n.º 504/2016, e na seção I do capítulo IV do Regimento Interno do COFEN, aprovado pela Resolução COFEN nº 421/2012, que discrimina os moldes do parecer da Controladoria Geral do Regional sobre os Demonstrativos Contábeis, procedemos à análise das demonstrações contábeis do COREN/BA referente ao segundo trimestre de 2018.

BALANÇO PATRIMONIAL

2. No período em análise, o patrimônio do COREN/BA está composto por 75,96% de Ativo Circulante, 24,04% de Ativo Não Circulante e 4,87% de Passivo Circulante, 0,00% do Passivo Não Circulante, resultando em um Patrimônio Líquido de 95,13%.

BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO	R\$ 36.419.171,42	100,00%	PASSIVO	R\$ 36.419.171,42	100,00%
Ativo Circulante	R\$ 27.662.416,44	75,96%	Passivo Circulante	R\$ 1.775.222,13	4,87%
Ativo Não Circulante	R\$ 8.756.754,98	24,04%	Passivo Não Circulante	R\$ -	0,00%
			Patrimônio Líquido	R\$ 34.643.949,29	95,13%

3. O Ativo Circulante evoluiu 16,61% em comparação com o primeiro trimestre de 2017, e houve aumento de 19,32% das disponibilidades financeiras.

ATIVO EM	2º Tri/17	2º Tri/18	Diferença	%
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 23.722.216,62	R\$ 27.662.416,44	R\$ 3.940.199,82	16,61%
Disponibilidades	R\$ 5.698.972,47	R\$ 6.800.021,48	R\$ 1.101.049,01	19,32%

4. Analisando o grupo dos Créditos Tributários e de Contribuições a Receber, pertencentes ao Ativo Circulante, percebemos o reconhecimento dos valores das anuidades geradas do exercício de 2018, porém, as provisões para crédito de liquidação duvidosa não foram contabilizadas, podendo os valores contabilizados neste grupo, supervalorizar o Ativo da Instituição. Apesar deste fato, percebemos que no exercício anterior também foi adotado este critério, somente realizando esta provisão ao final do exercício. Logo, para análise comparativa de períodos, este fato não impactará nos resultados.



5. O grupo Ativo Não Circulante apresentou um crescimento de 0,74% em relação ao exercício encerrado em 31/12/2017, em função de aquisições de bens móveis no montante de R\$ 2.238,37, o que corresponde a um aumento de 0,12% no subgrupo Bens Móveis; da redução dos créditos a longo prazo no valor de R\$ 477.342,91, referente a recebimento de valores inscritos em dívida ativa; do reconhecimento no grupo de Demais Créditos do valor de R\$ 29.701,36 depositados em conta judicial de queixas trabalhistas; e no ajuste dos cálculos da depreciação e amortização acumulada no período, com redução do valor de R\$ 509.814,29, contabilizados anteriormente. Nesse período a depreciação passou a ser realizada pelo sistema de controle patrimonial – SISPAT.

ATIVO EM	2017	2º Tri/18	Diferença	%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 8.692.343,87	R\$ 8.756.754,98	R\$ 64.411,11	0,74%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	R\$ 2.372.163,74	R\$ 1.894.820,83	-R\$ 477.342,91	-20,12%
Demais Créditos	R\$ 9.312,00	R\$ 39.013,36	R\$ 29.701,36	318,96%
Bens Móveis	R\$ 1.881.459,91	R\$ 1.883.698,28	R\$ 2.238,37	0,12%
Bens Imóveis	R\$ 5.934.237,21	R\$ 5.934.237,21	R\$ -	0,00%
Depreciação/Amortização	-R\$ 1.504.828,99	-R\$ 995.014,70	R\$ 509.814,29	-33,88%

6. O Patrimônio Líquido do Conselho apresentou um crescimento de 23,47%, em função do resultado patrimonial superavitário.

PASSIVO EM	2º Tri/17	2º Tri/18	Diferença	%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 28.058.025,79	R\$ 34.643.949,29	R\$ 6.585.923,50	23,47%

7. O superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial foi de R\$ 6.276.282,88, o que corresponde a um acréscimo de 17,80% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

	2º Tri/17	2º Tri/18	%
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 5.698.972,47	R\$ 6.800.021,48	19,32%
PASSIVO FINANCEIRO	R\$ 371.216,62	R\$ 523.738,60	41,09%
Superávit Financeiro	R\$ 5.327.755,85	R\$ 6.276.282,88	17,80%

8. Analisando a liquidez deste Conselho Regional, i.e., a capacidade de pagamento da autarquia frente a suas obrigações, percebe-se que a entidade possui altíssimos índices de liquidez, que quer dizer que o COREN/BA não tem dificuldades em honrar com seus compromissos de curto prazo (liquidez corrente e imediata) e compromissos de longo prazo (liquidez geral).



Cálculo e Análise dos Índices de Liquidez		
Índice	Valor	Valor Desejado
Corrente	15,58	Maior que 1
Imediata	3,83	Maior que 1
Geral	20,52	Maior que 1

9. Analisando o endividamento total do COREN/BA, i.e., a porcentagem do ativo total financiada com recursos de terceiros percebe-se que este Conselho possui índices muito baixos de endividamento, não havendo riscos de solvência para a entidade. No cálculo deste índice, quanto maior o quociente, mais endividada está a entidade, e maior será o risco desta em não cumprir com suas obrigações. O índice de endividamento total deste Conselho, que é a relação entre o passivo exigível e o ativo total é de 4,87%, e o grau de endividamento, que é a dependência em relação ao capital de terceiros é de 0,0512.

Endividamento Total		Grau de Endividamento	
Passivo Exigível	R\$ 1.775.222,13	Passivo Exigível	R\$ 1.775.222,13
Ativo Total	R\$ 36.419.171,42	Patrimônio Líquido	R\$ 34.643.949,29
Endividamento Total	4,87%	Grau de Endividamento	0,0512
		Indicador	Desejável < 1

BALANÇO FINANCEIRO

10. No início do exercício de 2018 o saldo inicial apurado no Balanço Financeiro era de R\$ 1.981.122,00, após o encerramento do primeiro trimestre o saldo que passa para o trimestre seguinte foi de R\$ 6.833.841,04, representando um resultado financeiro superavitário de R\$ 4.852.719,04. O motivo deste superávit decorre do fato da boa parte dos recursos serem arrecadados neste período (66,68% arrecadado) enquanto que há uma execução de despesas proporcional a dois trimestres do exercício (47,04% executado).

BALANÇO FINANCEIRO			
RECEITA		DESPESA	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 15.985.962,36	ORÇAMENTÁRIA	R\$ 10.995.588,13
CORRENTE	R\$ 15.985.962,36	CORRENTE	R\$ 10.995.588,13
CAPITAL	R\$ -	CAPITAL	R\$ -
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	R\$ 2.776.001,28	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	R\$ 2.913.656,47
Saldo Exercício Anterior	R\$ 1.981.122,00	Saldo Exercício Seguinte	R\$ 6.833.841,04
Resultado Financeiro	R\$ 4.852.719,04		



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

11. No exercício de 2018 foi prevista uma receita corrente 11,19% acima do previsto para 2017. Em relação à arrecadação, o montante arrecadado até o 2º trimestre em 2018 foi superior em 3,41% o do exercício anterior.

Previsão	2017	2018	Diferença	%
Receita Corrente	R\$ 21.562.632,00	R\$ 23.975.000,00	R\$ 2.412.368,00	11,19%
Arrecadação	2º Tri/2017	2º Tri/2018	Diferença	%
Receita Corrente	R\$ 15.458.160,24	R\$ 15.985.962,36	R\$ 527.802,12	3,41%

12. No segundo trimestre de 2018, ocorreu superávit corrente de R\$ 4.656.170,90, resultando em um superávit orçamentário de R\$ 4.656.170,90.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO							
RECEITAS	Previsão	Arrecadação	Diferença	DESPESAS	Fixação	Execução	Diferença
CORRENTES	R\$ 23.975.000,00	R\$ 15.985.962,36	-R\$ 7.989.037,64	CORRENTES	R\$ 23.821.000,00	R\$ 11.329.791,46	-R\$ 12.491.208,54
CAPITAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	CAPITAL	R\$ 154.000,00	R\$ -	-R\$ 154.000,00
Déficit				Superávit		R\$ 4.656.170,90	
TOTAL	R\$ 23.975.000,00	R\$ 15.985.962,36	-R\$ 7.989.037,64	TOTAL	R\$ 23.975.000,00	R\$ 15.985.962,36	-R\$ 12.645.208,54

13. Da receita corrente prevista para todo o exercício, 66,68% foram arrecadados até o segundo trimestre, no mesmo período do exercício anterior este montante foi de 71,69%. Considerando a meta de crescimento da arrecadação no primeiro trimestre de 2018, no percentual de 7,34%, o crescimento da arrecadação do período ficou 3,93% aquém do previsto. Aplicando o percentual de crescimento da arrecadação sobre o total arrecadado entre julho e dezembro/2017, a previsão de arrecadação para o ano de 2018 é de R\$ 23.098.198,33. Logo, a arrecadação de 2018 seria inferior à previsão projetada de R\$ 23.975.000,00. Sugerimos a adoção de medidas para recuperação de créditos inadimplidos e o contingenciamento do orçamento no valor de R\$ 800.000,00.

Receitas Correntes	Previsão	Arrecadação até 2º trimestre	%
2018	R\$ 23.975.000,00	R\$ 15.985.962,36	66,68%
2017	R\$ 21.562.632,00	R\$ 15.458.160,24	71,69%
		%	-5,01%

Receitas Correntes	2018	2017	%
Previsão	R\$ 23.975.000,00	R\$ 21.562.632,00	111,19%
Arrecadação (2º tri)	R\$ 15.985.962,36	R\$ 15.458.160,24	103,41%
Projeção Ano	R\$ 23.098.198,33	R\$ 22.335.574,36	103,41%
Déficit/Superávit s/ pr	-R\$ 876.801,67	R\$ 772.942,36	



14. Em relação à execução das despesas, foram realizadas 47,56% das despesas correntes fixadas, o que corresponde a um decréscimo de 3,08% do que no mesmo período do exercício anterior.

Despesas Correntes	Previsão	Execução até 2º Trimestre	%
2018	R\$ 23.821.000,00	R\$ 11.329.791,46	47,56%
2017	R\$ 21.046.632,00	R\$ 10.658.469,65	50,64%
		%	-3,08%

15. Em relação a conformidade do repasse da cota-parte, o Regional fixa “Transferências Correntes” com base de cálculo em acordo com o artigo 10 da Lei 5.905/73, repassando devidamente os recursos ao Conselho Federal.

Art 10. A receita do Conselho Federal de Enfermagem será constituída de:

I – um quarto da taxa de expedição das carteiras profissionais;

II – um quarto das multas aplicadas pelos Conselhos Regionais;

III – um quarto das anuidades recebidas pelos Conselhos Regionais;

IV – doações e legados;

V – subvenções oficiais;

VI – rendas eventuais.

Transferência cota-cofe - apuração do valor liquidado			
Período de 01/01/2018 a 30/06/2018			
NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$		
Receita de Contribuição	13.535.181,96	Receita Realizada	15.985.962,36
Receitas de Serviços	931.836,21	(-) Receita Patrimonial	126.267,26
Multas e Juros Anuidades PF e PJ	886.355,62	BC Transf. Cota-parte	15.859.695,10
Receita Dívida Ativa	488.595,59		
Indenizações e Restituições	4.021,06		
Outras Receitas	13.704,66		
Base de Cálculo	15.859.695,10		
Transferência Calculada	3.964.923,78		
Transferência liquidada	3.967.327,69		
Diferença	-2.403,91		
Valor transferido no período	3.861.520,66		

LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS

16. Para o exercício de 2018 foi orçado o valor de R\$ 11.007.969,81 para Despesas com Pessoal e Encargos, o que corresponde a 45,91% da Receita Corrente Líquida, dentro do limite estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.



Previsão - Exercício 2018		
Receita Corrente Líquida	R\$ 23.975.000,00	100,00%
Limite - LRF (50% s/ RCL)	R\$ 11.987.500,00	50,00%
Despesa com Pessoal e Encargos	R\$ 11.007.969,81	45,91%

17. A despesa de pessoal executada, de acordo com a metodologia estabelecida no §2º do art. 18 da LRF, também se encontra dentro dos limites estipulados, correspondendo a 43,09% da Receita Corrente Líquida.

“§ 2º A despesa total com pessoal será apurada somando-se a realizada no mês em referência com as dos onze imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência”.

Execução nos meses (jul/17 a jun/18) conf LRF		
Receita Corrente Líquida	R\$ 22.863.376,48	100,00%
Limite - LRF (50% s/ RCL)	R\$ 11.431.688,24	50,00%
Despesa com Pessoal e Encargos	R\$ 9.851.853,20	43,09%

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

18. Procedida à análise da DVP, constata-se que as variações patrimoniais aumentativas totalizaram R\$ 27.678,711,93, sendo composta por 93,05% de Receitas com Contribuições reconhecidas pelo regime de competência. As variações diminutivas estão compostas conforme tabela abaixo.

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 27.678.711,93
Contribuições	R\$ 25.755.124,19
Outras Variações	R\$ 1.923.587,74
Varição Patrimonial Diminutiva	R\$ 11.797.053,01
Pessoal e Encargos	R\$ 5.415.172,75
Uso de Bens, Serviços e Cons. Capital	R\$ 2.165.320,51
Financeiras	R\$ 4.905,76
Transferência Concedidas	R\$ 3.967.327,69
Tributárias	R\$ -
Desvalorização e Perdas de Ativos	R\$ -
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 244.326,30
RESULTADO PATRIMONIAL	R\$ 15.881.658,92

19. Dessa forma, a DVP apresenta um resultado patrimonial superavitário de R\$ 15.881.658,92.



CONCLUSÃO

20. Diante do exposto, constatamos que:

- a) As disponibilidades financeiras do COREN/BA apresentaram um crescimento de 19,32% em comparação ao segundo trimestre de 2017 e o Passivo Financeiro aumentou em 41,09%, resultando em acréscimo de 17,80% do superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial;
- b) Conforme exposto no item 8 e demonstrado no balanço patrimonial (item 2), as dívidas deste Conselho em comparação com seus ativos são muito pequenas, não havendo risco para uma situação de endividamento e insolvência;
- c) Da receita corrente prevista, no período em análise, foi arrecado 66,68% do total previsto para o exercício;
- d) O principal motivo para a ocorrência de superávit nos resultados orçamentário (Balanço Orçamentário) e financeiro (Balanço Financeiro) decorre do maior volume de arrecadação no primeiro trimestre (66,68% de arrecadação) e da execução de despesas de 47,26% do valor orçado.
- e) Este Conselho Federal está respeitando os limites da despesa com pessoal e encargos estabelecidos pela LRF, com um percentual de 43,09% da receita corrente líquida;
- f) Em função do resultado patrimonial superavitário apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais, o Patrimônio Líquido evoluiu 23,47% em relação ao segundo trimestre de 2017.

É o nosso relatório.

Salvador/BA, 05 de setembro de 2018.

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador

Antônio Carlos Paim Cardoso Júnior
Controlador Interno

RELATÓRIO Nº 05/2018 – CONTROLE INTERNO

Ementa: Análise do Cronograma Anual de Desembolso (Resolução Cofen n.º 503/2016, art. 3º) COREN/BA referente ao segundo trimestre de 2018.

Em cumprimento ao disposto no art. 3º da Resolução Cofen n.º 503/2016, procedemos à análise do Cronograma Anual de Desembolso do COREN/BA referente ao segundo trimestre de 2018.

CRONOGRAMA ANUAL DE DESEMBOLSO

1. Apresentamos abaixo a previsão de arrecadação das receitas e gastos das despesas até o 2º trimestre de 2018 do Coren/BA:

CONTRAPARTIDA FINANCEIRA Grupos/Elementos de Despesa	ACUMULADO ATÉ O 2º TRIMESTRE			
	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA R\$	DIFERENÇA %
Receitas Correntes	16.782.500,00	15.985.962,36	-796.537,64	95%
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Total das Receitas	16.782.500,00	15.985.962,36	796.537,64	95%
DESPESAS CORRENTES	12.889.937,70	11.329.791,46	-1.560.146,24	88%
Pessoal Civil	5.874.444,95	5.287.204,30	-587.240,65	90%
Transferências Intragovernamentais	4.132.510,00	3.967.327,69	-165.182,31	96%
Material de Consumo	122.682,00	67.020,59	-55.661,41	55%
Passagens e Despesas com Locomoção	132.816,00	131.524,41	-1.291,59	99%
Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	2.627.484,74	1.876.714,47	-750.770,27	71%
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Investimentos	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Obras e Instalações	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Equipamento e Material Permanente	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Total das Despesas	12.889.937,70	11.329.791,46	1.560.146,24	88%

2. A arrecadação da receita no período foi de R\$ 15.985.962,36 (quinze milhões novecentos e oitenta e cinco mil novecentos e sessenta e dois reais e trinta e seis centavos), inferior em R\$ 796.537,64 (setecentos e noventa e seis mil quinhentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos), o total previsto para ser arrecadado neste período no valor de R\$ 16.782.500,00 (dezesseis milhões setecentos e oitenta e dois mil e quinhentos reais).
3. A Despesa realizada no período foi de R\$ 11.329.791,46 (onze milhões trezentos e vinte e nove mil setecentos e noventa e um reais e quarenta e seis centavos), inferior em R\$ 1.560.146,24 (um milhão quinhentos e sessenta mil, cento e quarenta e seis reais e vinte e quatro centavos), o total previsto para ser realizado neste período no valor de R\$ 12.889.937,70 (doze milhões oitocentos e oitenta e nove mil novecentos e trinta e sete reais e setenta centavos).



4. Analisando a arrecadação inferior em, aproximadamente, 5% ao previsto para o período, percebemos que a projeção de crescimento da arrecadação do exercício de 2018 de 7,32%, em relação ao exercício anterior, não está sendo alcançada pelo Coren-BA. Sugerimos a adoção de ações efetivas de recuperação de crédito para que a previsão de receita do exercício possa ser realizada. Em relação às despesas, todos os grupos estão com execução inferior ao previsto até o 2º trimestre de 2018.

CONCLUSÃO

Diante do exposto, constatamos que:

- a) A execução orçamentária do Coren/BA até o 2º trimestre está com a arrecadação e a execução das despesas inferiores ao previsto, sendo realizado 95% e 88%, respectivamente.
- b) As ações de acompanhamento do orçamento devem ser intensificadas para que o conselho não apresente déficit orçamentário ao final do exercício, sendo que deve ser realizado contingenciamento de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais) nas despesas, sendo este liberado na medida que as metas de crescimento da arrecadação forem sendo realizadas.

É o nosso relatório.

Salvador/BA, 05 de setembro de 2018.

Antônio Carlos Paim Cardoso Júnior
Controlador Interno