

Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	19.587.802,80	18.870.652,80	Despesa Orçamentária	15.559.376,04	15.812.550,88
RECEITA REALIZADA	19.587.802,80	18.870.652,80	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO - PAGO	15.559.376,04	15.812.550,88
RECEITA CORRENTE	19.587.802,80	18.857.552,80	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	15.555.812,04	14.832.000,40
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	15.944.723,20	15.149.768,90	VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	7.737.306,80	6.743.341,84
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	15.944.723,20	15.149.768,90	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	7.737.306,80	6.743.341,84
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	15.917.934,78	15.118.540,50	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	5.482.324,28	4.750.854,14
Anuidades Do Exercício - P.F.	12.137.056,19	11.823.460,32	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.354.979,64	1.217.026,75
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	3.780.878,59	3.295.080,18	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	900.002,88	765.615,61
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	26.788,42	31.228,40	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		9.845,34
RECEITAS PATRIMONIAIS	199.347,52	322.294,11	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.818.505,24	8.088.658,56
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	199.347,52	322.294,11	TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	4.695.205,39	4.583.244,11
RECEITAS DE SERVIÇOS	1.386.076,38	1.784.424,14	CONTRIBUIÇÕES	4.695.205,39	4.583.244,11
SERVIÇOS FINANCEIROS	63.903,20	44.208,15	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	3.123.299,85	3.505.414,45
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	1.322.173,18	1.740.215,99	DIÁRIAS	310.265,00	315.995,00
Expedição De Carteira	449.935,46	610.802,66	MATERIAL DE CONSUMO	109.000,07	123.670,68
Outros Serviços Administrativos	203.529,14	262.733,60	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	299.422,62	302.900,80
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.057.655,70	1.601.065,65	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	91.050,89	103.906,36

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
MULTAS E JUROS DE MORA	1.300.911,92	1.145.865,80	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.832.695,90	2.006.223,59
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	1.300.911,92	1.145.865,80	SENTENÇAS JUDICIAIS	5.265,67	8.240,30
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.298.471,90	1.133.820,62	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	58.436,18	44.854,39
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	2.440,02	11.801,25	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	417.163,52	599.623,33
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.838,62	6.980,61	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS DE CAPITAL	3.564,00	980.550,48
INDENIZAÇÕES	2.492,79	6.009,82	INVESTIMENTOS	3.564,00	980.550,48
RESTITUIÇÕES	13.345,83	970,79	INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	3.564,00	980.550,48
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	724.989,26	437.035,93	OBRAS E INSTALAÇÕES		783.410,03
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	724.989,26	437.035,93	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.564,00	197.140,45
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	724.989,26	437.035,93			
Dívida Ativa em Fase Administrativa	198.181,38	203.805,92			
Dívida Ativa em Fase Executiva	526.807,88	233.230,01			
RECEITAS DIVERSAS	15.915,90	11.183,31			
OUTRAS RECEITAS	15.915,90	11.183,31			
RECEITA DE CAPITAL		13.100,00			
ALIENAÇÃO DE BENS		13.100,00			
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extraorçamentários	4.170.271,03	22.675.815,06	Pagamentos Extraorçamentários	4.322.491,87	23.614.018,35
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	144.529,03	350.818,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.317.394,91	1.324.386,49	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.211.748,99	1.348.700,59
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.852.876,12	21.351.428,57	Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.820.537,83	21.297.225,37
Saldo em espécie do Exercício Anterior	1.981.122,00	2.404.025,39	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	5.857.327,92	4.523.924,02
Caixa e Equivalente de Caixa	1.951.420,64	2.310.547,19	Caixa e Equivalente de Caixa	5.827.626,56	4.453.815,56

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Depósitos. Rest. Vlr's Vinculados	29.701,36	93.478,20	Depósitos. Rest. Vlr's Vinculados	29.701,36	70.108,46
Total:	25.739.195,83	43.950.493,25		25.739.195,83	43.950.493,25

Salvador-BA, 30 de setembro de 2018

Maria Inez Moraes Alves de Ferias
 Presidente
 Coren-Ba 25.071 - Enf-R
 162.734.005-04

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

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



Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	23.975.000,00	23.975.000,00	19.587.802,80	-4.387.197,20
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	19.381.000,00	19.381.000,00	15.944.723,20	-3.436.276,80
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	19.381.000,00	19.381.000,00	15.944.723,20	-3.436.276,80
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	19.338.000,00	19.338.000,00	15.917.934,78	-3.420.065,22
Anuidades Do Exercício - P.F.	14.888.000,00	14.888.000,00	12.137.056,19	-2.750.943,81
Auxiliar de Enfermagem	900.000,00	900.000,00	608.783,99	-291.216,01
Técnico de Enfermagem	7.688.000,00	7.688.000,00	6.282.797,42	-1.405.202,58
Enfermeiro	6.300.000,00	6.300.000,00	5.245.474,78	-1.054.525,22
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	4.450.000,00	4.450.000,00	3.780.878,59	-669.121,41
Auxiliar de Enfermagem	380.000,00	380.000,00	294.356,72	-85.643,28
Técnico de Enfermagem	2.350.000,00	2.350.000,00	2.160.959,34	-189.040,66
Enfermeiro	1.720.000,00	1.720.000,00	1.325.562,53	-394.437,47
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	43.000,00	43.000,00	26.788,42	-16.211,58
Anuidades Do Exercício - P.J.	30.000,00	30.000,00	18.413,98	-11.586,02
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	13.000,00	13.000,00	8.374,44	-4.625,56
RECEITAS PATRIMONIAIS	310.000,00	310.000,00	199.347,52	-110.652,48
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	310.000,00	310.000,00	199.347,52	-110.652,48
Juros De Títulos De Renda	300.000,00	300.000,00	198.091,16	-101.908,84
Juros E Correção Da Poupança	10.000,00	10.000,00	1.256,36	-8.743,64
RECEITAS DE SERVIÇOS	2.235.500,00	2.235.500,00	1.386.076,38	-849.423,62



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
SERVIÇOS FINANCEIROS	80.000,00	80.000,00	63.903,20	-16.096,80
Outros Serviços Financeiros	80.000,00	80.000,00	63.903,20	-16.096,80
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	2.155.500,00	2.155.500,00	1.322.173,18	-833.326,82
Taxa De Inscrição - Pessoas Físicas	900.000,00	900.000,00	628.971,99	-271.028,01
Expedição De Carteira	800.000,00	800.000,00	449.935,46	-350.064,54
Expedição de Carteiras e Cédulas	800.000,00	800.000,00	449.935,46	-350.064,54
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	203.529,14	-71.470,86
Expedição de Certidões	35.000,00	35.000,00	67.115,20	32.115,20
Outras Rendas	240.000,00	240.000,00	136.413,94	-103.586,06
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.048.500,00	2.048.500,00	2.057.655,70	9.155,70
MULTAS E JUROS DE MORA	1.415.000,00	1.415.000,00	1.300.911,92	-114.088,08
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	1.415.000,00	1.415.000,00	1.300.911,92	-114.088,08
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.400.000,00	1.400.000,00	1.298.471,90	-101.528,10
Juros, Multas e ATM s/ Anuidades P. Física	1.400.000,00	1.400.000,00	1.298.471,90	-101.528,10
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	15.000,00	15.000,00	2.440,02	-12.559,98
Juros, Multas e ATM Pessoas Jurídicas	15.000,00	15.000,00	2.440,02	-12.559,98
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.000,00	8.000,00	15.838,62	7.838,62
INDENIZAÇÕES	7.000,00	7.000,00	2.492,79	-4.507,21
Outras Indenizações	7.000,00	7.000,00	2.492,79	-4.507,21
RESTITUIÇÕES	1.000,00	1.000,00	13.345,83	12.345,83
Outras Restituições	1.000,00	1.000,00	13.345,83	12.345,83
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	625.500,00	625.500,00	724.989,26	99.489,26
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	625.500,00	625.500,00	724.989,26	99.489,26

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	625.500,00	625.500,00	724.989,26	99.489,26		
Dívida Ativa em Fase Administrativa	298.500,00	298.500,00	198.181,38	-100.318,62		
Anuidades	190.000,00	190.000,00	119.761,66	-70.238,34		
Multas	6.500,00	6.500,00	4.137,34	-2.362,66		
Juros de Mora	102.000,00	102.000,00	74.282,38	-27.717,62		
Dívida Ativa em Fase Executiva	327.000,00	327.000,00	526.807,88	199.807,88		
Anuidades	190.000,00	190.000,00	328.285,95	138.285,95		
Multas	7.000,00	7.000,00	8.062,22	1.062,22		
Juros de Mora	130.000,00	130.000,00	190.459,71	60.459,71		
RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	15.915,90	15.915,90		
OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	15.915,90	15.915,90		
Descontos Obtidos	0,00	0,00	15,36	15,36		
Receitas Não Identificadas	0,00	0,00	15.900,54	15.900,54		
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	19.587.802,80	-4.387.197,20		
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL	23.975.000,00	23.975.000,00	19.587.802,80	-4.387.197,20		
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL	23.975.000,00	23.975.000,00	22.358.614,28	15.935.055,44	15.559.376,04	1.616.385,72
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	23.821.000,00	23.821.000,00	22.355.050,28	15.931.491,44	15.555.812,04	1.465.949,72
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	11.751.469,62	11.739.991,04	11.284.726,69	7.909.851,64	7.737.306,80	455.264,35

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	11.751.469,62	11.739.991,04	11.284.726,69	7.909.851,64	7.737.306,80	455.264,35
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	7.969.634,30	7.932.134,30	7.701.924,90	5.482.324,28	5.482.324,28	230.209,40
Salários	5.614.590,88	5.610.090,88	5.514.542,18	4.086.007,31	4.086.007,31	95.548,70
Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	1.081.094,10	1.081.094,10	1.020.505,99	744.547,13	744.547,13	60.588,11
Gratificações Por Tempo De Serviço	353.996,54	357.996,54	353.231,36	261.698,90	261.698,90	4.765,18
Férias - Abono Constitucional	195.824,50	201.824,50	190.661,67	107.880,00	107.880,00	11.162,83
Férias - Abono Pecuniário	124.103,34	64.103,34	18.822,66	18.822,66	18.822,66	45.280,68
13º Salário	600.024,94	617.024,94	604.161,04	263.368,28	263.368,28	12.863,90
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.392.886,89	2.383.408,31	2.169.779,47	1.527.524,48	1.354.979,64	213.628,84
FGTS	627.642,45	627.642,45	554.193,82	382.660,74	341.912,63	73.448,63
INSS - Contribuições Previdenciárias	1.686.789,11	1.677.310,53	1.543.002,02	1.092.824,50	967.018,53	134.308,51
Pis/Pasep	78.455,33	78.455,33	72.583,63	52.039,24	46.048,48	5.871,70
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.238.948,43	1.274.448,43	1.263.022,32	900.002,88	900.002,88	11.426,11
Programa De Alimentação Ao Trabalhador - Pat	1.228.221,23	1.261.221,23	1.249.795,12	897.475,68	897.475,68	11.426,11
Auxílio Funeral	10.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Benefício Assistencial	727,20	5.227,20	5.227,20	2.527,20	2.527,20	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	12.081.008,96	11.070.323,59	8.021.639,80	7.818.505,24	1.010.685,37
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	5.916.250,00	5.916.250,00	5.616.250,00	4.847.441,62	4.695.205,39	300.000,00
CONTRIBUIÇÕES	5.916.250,00	5.916.250,00	5.616.250,00	4.847.441,62	4.695.205,39	300.000,00
Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/3)	5.916.250,00	5.916.250,00	5.616.250,00	4.847.441,62	4.695.205,39	300.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	6.153.280,38	6.164.758,96	5.454.073,59	3.174.198,18	3.123.299,85	710.685,37
DIÁRIAS	639.980,00	664.122,40	663.937,40	310.265,00	310.265,00	185,00
Diárias Conselheiros	105.000,00	116.000,00	116.000,00	48.800,00	48.800,00	0,00
Diárias Servidores	482.980,00	490.080,00	489.895,00	229.265,00	229.265,00	185,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Diárias Colaboradores	52.000,00	58.042,40	58.042,40	32.200,00	32.200,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	292.100,00	301.950,00	219.664,14	113.884,82	109.000,07	82.285,86
Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	75.000,00	62.060,00	60.885,38	43.860,52	43.860,52	1.174,62
Material De Expediente	48.000,00	47.615,00	47.114,20	35.298,59	30.413,84	500,80
Material De Limpeza E Prod. De Higienização	40.000,00	43.500,00	39.480,00	16.757,80	16.757,80	4.020,00
Gêneros Alimentícios	21.200,00	22.240,00	21.492,00	6.546,30	6.546,30	748,00
Material De Copa E Cozinha	8.000,00	10.800,00	10.800,00	4.786,55	4.786,55	0,00
Suprimentos De Informática	20.000,00	17.435,00	2.958,00	2.958,00	2.958,00	14.477,00
Materiais Gráficos E Impressos	40.000,00	58.500,00	27.562,50	0,00	0,00	30.937,50
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	3.377,06	3.377,06	3.377,06	2.422,94
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	512.948,09	474.592,08	299.422,62	299.422,62	38.356,01
Passagens Conselheiros	65.000,00	64.000,00	63.974,28	42.007,45	42.007,45	25,72
Passagens Servidores	155.700,00	150.700,00	138.358,54	79.102,27	79.102,27	12.341,46
Passagens Colaboradores	43.000,00	42.805,78	42.719,53	17.859,90	17.859,90	86,25
Passagens Diversas	254.248,09	255.442,31	229.539,73	160.453,00	160.453,00	25.902,58
Passagens e Transportes	254.248,09	255.442,31	229.539,73	160.453,00	160.453,00	25.902,58
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	154.783,20	162.983,20	161.518,60	99.313,23	91.050,89	1.464,60
Estagiários	107.383,20	115.583,20	114.118,60	69.487,40	65.718,50	1.464,60
Remuneração De Serviços Pessoais – PF	39.500,00	39.500,00	39.500,00	24.808,06	21.063,52	0,00
INSS Sobre Serviços Pessoais - Patronal	7.900,00	7.900,00	7.900,00	5.017,77	4.268,87	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.447.669,09	3.504.819,09	3.102.923,39	1.870.199,66	1.832.695,90	401.895,70
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	646.000,00	690.370,00	616.928,24	407.941,63	407.941,63	73.441,76



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	199.193,28	199.193,28	0,00
Serviços Gerais De Limpeza E Higienização	105.000,00	128.140,00	98.605,60	67.836,35	67.836,35	29.534,40
Outros Serviços Terceirizados	369.000,00	263.440,08	219.532,72	140.912,00	140.912,00	43.907,36
DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	2.801.669,09	2.814.449,09	2.485.995,15	1.462.258,03	1.424.754,27	328.453,94
Água E Esgoto	41.550,00	41.550,00	41.550,00	15.341,38	13.722,55	0,00
Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	200.000,00	44.330,00	44.300,00	4.320,00	4.320,00	30,00
Correspondência E Cobrança	665.500,00	586.500,00	586.500,00	285.174,76	285.174,76	0,00
Demais Serviços Profissionais	113.312,74	76.998,67	74.409,76	46.770,06	46.667,06	2.588,91
Divulgações Diversas	316.000,00	230.040,00	188.225,91	68.564,84	68.564,84	41.814,09
Energia Elétrica	109.550,00	109.550,00	109.550,00	78.607,36	69.171,37	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	10.416,67	0,00	0,00	14.583,33
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	3.034,68	942,59	942,59	2.965,32
Jornal, Rádio E Tv	18.000,00	30.000,00	12.500,00	0,00	0,00	17.500,00
Locação De Bens Imóveis	128.659,00	131.531,00	126.157,87	85.592,77	85.592,77	5.373,13
Locação De Bens Móveis	80.000,00	93.980,15	90.562,75	51.523,05	51.523,05	3.417,40
Locação De Software	7.500,00	7.714,87	0,00	0,00	0,00	7.714,87
Manutenção E Conservação De Bens Móveis	157.455,35	216.665,35	205.486,01	134.119,04	121.367,65	11.179,34
Manutenção de Equip. Inform. Rede/Software	101.455,35	166.015,35	165.828,53	119.449,04	106.697,65	186,82
Serviço de Manutenção de Equipamentos	56.000,00	50.650,00	39.657,48	14.670,00	14.670,00	10.992,52
Manutenção E Conservaçãode De Bens Imóveis	25.000,00	65.000,00	22.274,67	9.488,47	9.488,47	42.725,33
Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	110.800,00	43.869,05	6.200,00	6.200,00	0,00	37.669,05
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	40.400,00	31.794,17	19.404,83	18.299,04	8.605,83

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	220,32	220,32	182,00
Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	15.000,00	18.500,00	954,00	0,00	0,00	17.546,00
Telefonia Móvel E Fixa	175.980,00	158.780,00	158.494,37	97.673,11	92.711,29	285,63
Outros Serviços E Encargos	558.362,00	850.100,00	745.418,49	545.967,65	544.640,71	104.681,51
Despesa com Condomínio	28.362,00	30.100,00	29.691,05	19.364,84	18.037,90	408,95
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	6.924,00	4.862,15	4.862,15	27.076,00
Despesas Bancárias - Com Cobrança	390.000,00	675.000,00	674.275,14	503.902,62	503.902,62	724,86
Despesas Bancárias - Com Tarifas	20.000,00	35.000,00	34.528,30	17.838,04	17.838,04	471,70
SENTENÇAS JUDICIAIS	20.000,00	20.000,00	20.000,00	5.265,67	5.265,67	0,00
Encargos Em Sentencas Judiciais	20.000,00	20.000,00	20.000,00	5.265,67	5.265,67	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	55.000,00	58.436,18	58.436,18	58.436,18	58.436,18	0,00
Dea - Diárias	0,00	957,60	957,60	957,60	957,60	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	939.500,00	753.001,80	417.411,00	417.163,52	186.498,20
OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	654.000,00	654.000,00	654.000,00	331.640,00	331.440,00	0,00
Auxílio Representação	414.000,00	414.000,00	414.000,00	202.640,00	202.440,00	0,00
Auxílio Representação Conselheiros	260.000,00	260.000,00	260.000,00	124.000,00	123.800,00	0,00
Auxílio Representação Colaboradores	154.000,00	154.000,00	154.000,00	78.640,00	78.640,00	0,00
Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	240.000,00	240.000,00	240.000,00	129.000,00	129.000,00	0,00
DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	371.800,00	285.500,00	99.001,80	85.771,00	85.723,52	186.498,20
Congressos, Convenções, Conferências, Seminários E Simpósios	334.000,00	230.700,00	59.250,00	50.390,00	50.390,00	171.450,00
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	8.648,07	5.087,23	5.039,75	151,93

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Indenizações, Restituições E Reembolsos	4.000,00	4.000,00	4.000,00	3.190,04	3.190,04	0,00
Sentenças Judiciais	25.000,00	25.000,00	14.106,23	14.106,23	14.106,23	10.893,77
Outras Indenizações E Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	154.000,00	154.000,00	3.564,00	3.564,00	3.564,00	150.436,00
INVESTIMENTOS	154.000,00	154.000,00	3.564,00	3.564,00	3.564,00	150.436,00
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	154.000,00	154.000,00	3.564,00	3.564,00	3.564,00	150.436,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	154.000,00	154.000,00	3.564,00	3.564,00	3.564,00	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	3.564,00	3.564,00	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	22.358.614,28	15.935.055,44	15.559.376,04	1.616.385,72
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	3.652.747,36	0,00	0,00
TOTAL	23.975.000,00	23.975.000,00	22.358.614,28	19.587.802,80	15.559.376,04	1.616.385,72

Salvador-BA, 30 de setembro de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
Presidente
Coren-Ba 25.071 - Enf-R
162.734.005-04

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

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
CRC-Ba 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	17.168,99	10.131,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	170.738,33	143.437,65	143.437,65	17.168,99	10.131,69
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	17.376,62	13.245,19

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	136.235,59	0,00	885,52
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	53.994,92	0,00	885,52
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	144.529,03	0,00	885,52

Balço Patrimonial

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	24.291.135,57	20.217.824,40	PASSIVO CIRCULANTE	2.087.918,75	1.606.209,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.827.626,56	4.453.815,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	173.943,84	158.498,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	17.983.693,80	15.214.365,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	2.898,95
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E DE CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	49.614.027,03	41.537.476,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	26.123,65	14.504,39
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	31.630.333,23	26.323.110,85	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	5.990,76	5.371,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	426.958,29	480.545,59	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	152.236,23	51.010,92
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	1.530.789,14	1.210.002,62
ESTOQUES	52.856,92	69.097,99	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	198.835,13	163.922,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00		0,00	0,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	8.428.882,33	5.882.039,87	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.697.440,52	9.744,40	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.658.427,16	432,40	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO-TRIBUTÁRIA	8.257.246,01	9.625.942,73	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	6.731.441,81	5.872.295,47	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.813.634,78	1.593.883,32	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	5.934.237,21	5.806.673,53		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	1.016.430,18	1.528.261,38		0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00		0,00	0,00
SOFTWARES	73.627,50	73.627,50		0,00	0,00

(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	73.627,50	73.627,50		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	2.087.918,75	1.606.209,57
			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	30.632.099,15	24.493.654,70
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.632.099,15	24.493.654,70
TOTAL	32.720.017,90	26.099.864,27	TOTAL	32.720.017,90	26.099.864,27
ATIVO FINANCEIRO	5.827.626,56	4.453.815,56	PASSIVO FINANCEIRO	6.993.933,64	6.205.672,58
ATIVO PERMANENTE	26.892.391,34	21.646.048,71	PASSIVO PERMANENTE	1.530.789,14	1.210.002,62
SALDO PATRIMONIAL				24.195.295,12	18.684.189,07

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	592.378,08	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	592.378,08	0,00

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Déficit Financeiro	-1.166.307,08	-1.751.857,02

Salvador-BA, 30 de setembro de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
Presidente
Coren-Ba 25.071 - Enf-R
162.734.005-04

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

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
CRC-Ba 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	15.931.491,44	66,88%	15.931.491,44 66,88%	7.889.508,56 33,12%
6.2.2.1.1.31 - VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	11.739.991,04	7.909.851,64	67,38%	7.909.851,64 67,38%	3.830.139,40 32,62%
6.2.2.1.1.31.90 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	11.739.991,04	7.909.851,64	67,38%	7.909.851,64 67,38%	3.830.139,40 32,62%
6.2.2.1.1.31.90.11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	7.932.134,30	5.482.324,28	69,12%	5.482.324,28 69,12%	2.449.810,02 30,88%
6.2.2.1.1.31.90.11.001 - Salários	5.610.090,88	4.086.007,31	72,83%	4.086.007,31 72,83%	1.524.083,57 27,17%
6.2.2.1.1.31.90.11.002 - Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	1.081.094,10	744.547,13	68,87%	744.547,13 68,87%	336.546,97 31,13%
6.2.2.1.1.31.90.11.003 - Gratificações Por Tempo De Serviço	357.996,54	261.698,90	73,10%	261.698,90 73,10%	96.297,64 26,90%
6.2.2.1.1.31.90.11.006 - Férias - Abono Constitucional	201.824,50	107.880,00	53,45%	107.880,00 53,45%	93.944,50 46,55%
6.2.2.1.1.31.90.11.007 - Férias - Abono Pecuniário	64.103,34	18.822,66	29,36%	18.822,66 29,36%	45.280,68 70,64%
6.2.2.1.1.31.90.11.008 - 13º Salário	617.024,94	263.368,28	42,68%	263.368,28 42,68%	353.656,66 57,32%
6.2.2.1.1.31.90.13 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.383.408,31	1.527.524,48	64,09%	1.527.524,48 64,09%	855.883,83 35,91%
6.2.2.1.1.31.90.13.001 - FGTS	627.642,45	382.660,74	60,97%	382.660,74 60,97%	244.981,71 39,03%
6.2.2.1.1.31.90.13.002 - INSS - Contribuições Previdenciárias	1.677.310,53	1.092.824,50	65,15%	1.092.824,50 65,15%	584.486,03 34,85%
6.2.2.1.1.31.90.13.004 - Pis/Pasep	78.455,33	52.039,24	66,33%	52.039,24 66,33%	26.416,09 33,67%
6.2.2.1.1.31.90.16 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.274.448,43	900.002,88	70,62%	900.002,88 70,62%	374.445,55 29,38%
6.2.2.1.1.31.90.16.006 - Programa De Alimentação Ao Trabalhador - Pat	1.261.221,23	897.475,68	71,16%	897.475,68 71,16%	363.745,55 28,84%
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	5.227,20	2.527,20	48,35%	2.527,20 48,35%	2.700,00 51,65%
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	12.081.008,96	8.021.639,80	66,40%	8.021.639,80 66,40%	4.059.369,16 33,60%
6.2.2.1.1.33.10 - TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	5.916.250,00	4.847.441,62	81,93%	4.847.441,62 81,93%	1.068.808,38 18,07%
6.2.2.1.1.33.10.41 - CONTRIBUIÇÕES	5.916.250,00	4.847.441,62	81,93%	4.847.441,62 81,93%	1.068.808,38 18,07%
6.2.2.1.1.33.10.41.001 - Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/3)	5.916.250,00	4.847.441,62	81,93%	4.847.441,62 81,93%	1.068.808,38 18,07%
6.2.2.1.1.33.90 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	6.164.758,96	3.174.198,18	51,49%	3.174.198,18 51,49%	2.990.560,78 48,51%
6.2.2.1.1.33.90.14 - DIÁRIAS	664.122,40	310.265,00	46,72%	310.265,00 46,72%	353.857,40 53,28%
6.2.2.1.1.33.90.14.001 - Diárias Conselheiros	116.000,00	48.800,00	42,07%	48.800,00 42,07%	67.200,00 57,93%
6.2.2.1.1.33.90.14.002 - Diárias Servidores	490.080,00	229.265,00	46,78%	229.265,00 46,78%	260.815,00 53,22%
6.2.2.1.1.33.90.14.003 - Diárias Colaboradores	58.042,40	32.200,00	55,48%	32.200,00 55,48%	25.842,40 44,52%
6.2.2.1.1.33.90.30 - MATERIAL DE CONSUMO	301.950,00	113.884,82	37,72%	113.884,82 37,72%	188.065,18 62,28%

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.33.90.30.001 - Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	62.060,00	43.860,52 70,67%	43.860,52 70,67%	18.199,48 29,33%
6.2.2.1.1.33.90.30.002 - Material De Expediente	47.615,00	35.298,59 74,13%	35.298,59 74,13%	12.316,41 25,87%
6.2.2.1.1.33.90.30.003 - Material De Limpeza E Prod. De Higienização	43.500,00	16.757,80 38,52%	16.757,80 38,52%	26.742,20 61,48%
6.2.2.1.1.33.90.30.005 - Gêneros Alimentícios	22.240,00	6.546,30 29,43%	6.546,30 29,43%	15.693,70 70,57%
6.2.2.1.1.33.90.30.006 - Material De Copa E Cozinha	10.800,00	4.786,55 44,32%	4.786,55 44,32%	6.013,45 55,68%
6.2.2.1.1.33.90.30.011 - Suprimentos De Informática	17.435,00	2.958,00 16,97%	2.958,00 16,97%	14.477,00 83,03%
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	3.377,06 58,23%	3.377,06 58,23%	2.422,94 41,77%
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	512.948,09	299.422,62 58,37%	299.422,62 58,37%	213.525,47 41,63%
6.2.2.1.1.33.90.33.001 - Passagens Conselheiros	64.000,00	42.007,45 65,64%	42.007,45 65,64%	21.992,55 34,36%
6.2.2.1.1.33.90.33.002 - Passagens Servidores	150.700,00	79.102,27 52,49%	79.102,27 52,49%	71.597,73 47,51%
6.2.2.1.1.33.90.33.003 - Passagens Colaboradores	42.805,78	17.859,90 41,72%	17.859,90 41,72%	24.945,88 58,28%
6.2.2.1.1.33.90.33.009 - Passagens Diversas	255.442,31	160.453,00 62,81%	160.453,00 62,81%	94.989,31 37,19%
6.2.2.1.1.33.90.33.009.001 - Passagens e Transportes	255.442,31	160.453,00 62,81%	160.453,00 62,81%	94.989,31 37,19%
6.2.2.1.1.33.90.36 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	162.983,20	99.313,23 60,93%	99.313,23 60,93%	63.669,97 39,07%
6.2.2.1.1.33.90.36.001 - Estagiários	115.583,20	69.487,40 60,12%	69.487,40 60,12%	46.095,80 39,88%
6.2.2.1.1.33.90.36.002 - Remuneração De Serviços Pessoais – PF	39.500,00	24.808,06 62,81%	24.808,06 62,81%	14.691,94 37,19%
6.2.2.1.1.33.90.36.003 - INSS Sobre Serviços Pessoais - Patronal	7.900,00	5.017,77 63,52%	5.017,77 63,52%	2.882,23 36,48%
6.2.2.1.1.33.90.39 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	3.504.819,09	1.870.199,66 53,36%	1.870.199,66 53,36%	1.634.619,43 46,64%
6.2.2.1.1.33.90.39.001 - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	690.370,00	407.941,63 59,09%	407.941,63 59,09%	282.428,37 40,91%
6.2.2.1.1.33.90.39.001.001 - Serviço De Segurança	298.789,92	199.193,28 66,67%	199.193,28 66,67%	99.596,64 33,33%
6.2.2.1.1.33.90.39.001.002 - Serviços Gerais De Limpeza E Higienização	128.140,00	67.836,35 52,94%	67.836,35 52,94%	60.303,65 47,06%
6.2.2.1.1.33.90.39.001.099 - Outros Serviços Terceirizados	263.440,08	140.912,00 53,49%	140.912,00 53,49%	122.528,08 46,51%
6.2.2.1.1.33.90.39.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	2.814.449,09	1.462.258,03 51,96%	1.462.258,03 51,96%	1.352.191,06 48,04%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.001 - Água E Esgoto	41.550,00	15.341,38 36,92%	15.341,38 36,92%	26.208,62 63,08%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.002 - Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	44.330,00	4.320,00 9,75%	4.320,00 9,75%	40.010,00 90,25%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.003 - Correspondência E Cobrança	586.500,00	285.174,76 48,62%	285.174,76 48,62%	301.325,24 51,38%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.004 - Demais Serviços Profissionais	76.998,67	46.770,06 60,74%	46.770,06 60,74%	30.228,61 39,26%

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.33.90.39.002.005 - Divulgações Diversas	230.040,00	68.564,84 29,81%	68.564,84 29,81%	161.475,16 70,19%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.007 - Energia Elétrica	109.550,00	78.607,36 71,75%	78.607,36 71,75%	30.942,64 28,25%
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	942,59 15,71%	942,59 15,71%	5.057,41 84,29%
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	131.531,00	85.592,77 65,07%	85.592,77 65,07%	45.938,23 34,93%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.014 - Locação De Bens Móveis	93.980,15	51.523,05 54,82%	51.523,05 54,82%	42.457,10 45,18%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.015 - Locação De Software	7.714,87	0,00 0,00%	0,00 0,00%	7.714,87 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.016 - Manutenção E Conservação De Bens Móveis	216.665,35	134.119,04 61,90%	134.119,04 61,90%	82.546,31 38,10%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.016.001 - Manutenção de Equip. Inform. Rede/Software	166.015,35	119.449,04 71,95%	119.449,04 71,95%	46.566,31 28,05%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.016.002 - Serviço de Manutenção de Equipamentos	50.650,00	14.670,00 28,96%	14.670,00 28,96%	35.980,00 71,04%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.017 - Manutenção E Conservaçãode De Bens Imóveis	65.000,00	9.488,47 14,60%	9.488,47 14,60%	55.511,53 85,40%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.018 - Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	43.869,05	6.200,00 14,13%	6.200,00 14,13%	37.669,05 85,87%
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	40.400,00	19.404,83 48,03%	19.404,83 48,03%	20.995,17 51,97%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.029 - Serviços Médicos, Hospitalares, Odontológicos E Farmacêuticos	16.000,00	220,32 1,38%	220,32 1,38%	15.779,68 98,62%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.030 - Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	18.500,00	0,00 0,00%	0,00 0,00%	18.500,00 100,00%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.031 - Telefonia Móvel E Fixa	158.780,00	97.673,11 61,51%	97.673,11 61,51%	61.106,89 38,49%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099 - Outros Serviços E Encargos	850.100,00	545.967,65 64,22%	545.967,65 64,22%	304.132,35 35,78%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099.003 - Despesa com Condomínio	30.100,00	19.364,84 64,34%	19.364,84 64,34%	10.735,16 35,66%
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	4.862,15 14,30%	4.862,15 14,30%	29.137,85 85,70%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099.007 - Despesas Bancárias - Com Cobrança	675.000,00	503.902,62 74,65%	503.902,62 74,65%	171.097,38 25,35%
6.2.2.1.1.33.90.39.002.099.008 - Despesas Bancárias - Com Tarifas	35.000,00	17.838,04 50,97%	17.838,04 50,97%	17.161,96 49,03%
6.2.2.1.1.33.90.91 - SENTENÇAS JUDICIAIS	20.000,00	5.265,67 26,33%	5.265,67 26,33%	14.734,33 73,67%

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença	
6.2.2.1.1.33.90.91.002 - Encargos Em Sentenças Judiciais	20.000,00	5.265,67	26,33%	5.265,67 26,33%	14.734,33 73,67%
6.2.2.1.1.33.90.92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	58.436,18	58.436,18	100,00%	58.436,18 100,00%	0,00 0,00%
6.2.2.1.1.33.90.92.001 - Dea - Diárias	957,60	957,60	100,00%	957,60 100,00%	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	939.500,00	417.411,00	44,43%	417.411,00 44,43%	522.089,00 55,57%
6.2.2.1.1.33.90.93.002 - OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	654.000,00	331.640,00	50,71%	331.640,00 50,71%	322.360,00 49,29%
6.2.2.1.1.33.90.93.002.001 - Auxílio Representação	414.000,00	202.640,00	48,95%	202.640,00 48,95%	211.360,00 51,05%
6.2.2.1.1.33.90.93.002.001.001 - Auxílio Representação Conselheiros	260.000,00	124.000,00	47,69%	124.000,00 47,69%	136.000,00 52,31%
6.2.2.1.1.33.90.93.002.001.002 - Auxílio Representação Colaboradores	154.000,00	78.640,00	51,06%	78.640,00 51,06%	75.360,00 48,94%
6.2.2.1.1.33.90.93.002.002 - Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	240.000,00	129.000,00	53,75%	129.000,00 53,75%	111.000,00 46,25%
6.2.2.1.1.33.90.93.003 - DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	285.500,00	85.771,00	30,04%	85.771,00 30,04%	199.729,00 69,96%
6.2.2.1.1.33.90.93.003.002 - Congressos, Convenções, Conferências, Seminários E Simpósios	230.700,00	50.390,00	21,84%	50.390,00 21,84%	180.310,00 78,16%
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	5.087,23	57,81%	5.087,23 57,81%	3.712,77 42,19%
6.2.2.1.1.33.90.93.003.006 - Indenizações, Restituições E Reembolsos	4.000,00	3.190,04	79,75%	3.190,04 79,75%	809,96 20,25%
6.2.2.1.1.33.90.93.003.007 - Sentenças Judiciais	25.000,00	14.106,23	56,42%	14.106,23 56,42%	10.893,77 43,58%
6.2.2.1.2 - CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	154.000,00	3.564,00	2,31%	3.564,00 2,31%	150.436,00 97,69%
6.2.2.1.2.44 - INVESTIMENTOS	154.000,00	3.564,00	2,31%	3.564,00 2,31%	150.436,00 97,69%
6.2.2.1.2.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	154.000,00	3.564,00	2,31%	3.564,00 2,31%	150.436,00 97,69%
6.2.2.1.2.44.90.52 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	154.000,00	3.564,00	2,31%	3.564,00 2,31%	150.436,00 97,69%
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	3.564,00	32,40%	3.564,00 32,40%	7.436,00 67,60%
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	15.935.055,44	15.935.055,44	8.039.944,56

Salvador-BA, 30 de setembro de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
Presidente
Coren-Ba 25.071 - Enf-R
162.734.005-04

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

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
CRC-Ba 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	19.587.802,80	81,70%	19.587.802,80 81,70%	4.387.197,20 18,30%
6.2.1.2.1 - RECEITA CORRENTE	23.975.000,00	19.587.802,80	81,70%	19.587.802,80 81,70%	4.387.197,20 18,30%
6.2.1.2.1.12 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	19.381.000,00	15.944.723,20	82,27%	15.944.723,20 82,27%	3.436.276,80 17,73%
6.2.1.2.1.12.40 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	19.381.000,00	15.944.723,20	82,27%	15.944.723,20 82,27%	3.436.276,80 17,73%
6.2.1.2.1.12.40.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	19.338.000,00	15.917.934,78	82,31%	15.917.934,78 82,31%	3.420.065,22 17,69%
6.2.1.2.1.12.40.01.001 - Anuidades Do Exercício - P.F.	14.888.000,00	12.137.056,19	81,52%	12.137.056,19 81,52%	2.750.943,81 18,48%
6.2.1.2.1.12.40.01.001.001 - Auxiliar de Enfermagem	900.000,00	608.783,99	67,64%	608.783,99 67,64%	291.216,01 32,36%
6.2.1.2.1.12.40.01.001.002 - Técnico de Enfermagem	7.688.000,00	6.282.797,42	81,72%	6.282.797,42 81,72%	1.405.202,58 18,28%
6.2.1.2.1.12.40.01.001.003 - Enfermeiro	6.300.000,00	5.245.474,78	83,26%	5.245.474,78 83,26%	1.054.525,22 16,74%
6.2.1.2.1.12.40.01.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	4.450.000,00	3.780.878,59	84,96%	3.780.878,59 84,96%	669.121,41 15,04%
6.2.1.2.1.12.40.01.002.001 - Auxiliar de Enfermagem	380.000,00	294.356,72	77,46%	294.356,72 77,46%	85.643,28 22,54%
6.2.1.2.1.12.40.01.002.002 - Técnico de Enfermagem	2.350.000,00	2.160.959,34	91,96%	2.160.959,34 91,96%	189.040,66 8,04%
6.2.1.2.1.12.40.01.002.003 - Enfermeiro	1.720.000,00	1.325.562,53	77,07%	1.325.562,53 77,07%	394.437,47 22,93%
6.2.1.2.1.12.40.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	43.000,00	26.788,42	62,30%	26.788,42 62,30%	16.211,58 37,70%
6.2.1.2.1.12.40.02.001 - Anuidades Do Exercício - P.J.	30.000,00	18.413,98	61,38%	18.413,98 61,38%	11.586,02 38,62%
6.2.1.2.1.12.40.02.002 - Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	13.000,00	8.374,44	64,42%	8.374,44 64,42%	4.625,56 35,58%
6.2.1.2.1.13 - RECEITAS PATRIMONIAIS	310.000,00	199.347,52	64,31%	199.347,52 64,31%	110.652,48 35,69%
6.2.1.2.1.13.20 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	310.000,00	199.347,52	64,31%	199.347,52 64,31%	110.652,48 35,69%
6.2.1.2.1.13.20.01 - Juros De Títulos De Renda	300.000,00	198.091,16	66,03%	198.091,16 66,03%	101.908,84 33,97%
6.2.1.2.1.13.20.04 - Juros E Correção Da Poupança	10.000,00	1.256,36	12,56%	1.256,36 12,56%	8.743,64 87,44%
6.2.1.2.1.16 - RECEITAS DE SERVIÇOS	2.235.500,00	1.386.076,38	62,00%	1.386.076,38 62,00%	849.423,62 38,00%
6.2.1.2.1.16.02 - SERVIÇOS FINANCEIROS	80.000,00	63.903,20	79,88%	63.903,20 79,88%	16.096,80 20,12%
6.2.1.2.1.16.02.99 - Outros Serviços Financeiros	80.000,00	63.903,20	79,88%	63.903,20 79,88%	16.096,80 20,12%
6.2.1.2.1.16.13 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	2.155.500,00	1.322.173,18	61,34%	1.322.173,18 61,34%	833.326,82 38,66%
6.2.1.2.1.16.13.01 - Taxa De Inscrição - Pessoas Físicas	900.000,00	628.971,99	69,89%	628.971,99 69,89%	271.028,01 30,11%
6.2.1.2.1.16.13.02 - Expedição De Carteira	800.000,00	449.935,46	56,24%	449.935,46 56,24%	350.064,54 43,76%
6.2.1.2.1.16.13.02.001 - Expedição de Carteiras e Cédulas	800.000,00	449.935,46	56,24%	449.935,46 56,24%	350.064,54 43,76%
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	203.529,14 74,01%	203.529,14 74,01%	71.470,86 25,99%
6.2.1.2.1.16.13.99.001 - Expedição de Certidões	35.000,00	67.115,20 191,76%	67.115,20 191,76%	-32.115,20 91,76%
6.2.1.2.1.16.13.99.002 - Outras Rendas	240.000,00	136.413,94 56,84%	136.413,94 56,84%	103.586,06 43,16%
6.2.1.2.1.19 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.048.500,00	2.057.655,70 100,45%	2.057.655,70 100,45%	-9.155,70 -0,45%
6.2.1.2.1.19.10 - MULTAS E JUROS DE MORA	1.415.000,00	1.300.911,92 91,94%	1.300.911,92 91,94%	114.088,08 8,06%
6.2.1.2.1.19.10.02 - MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	1.415.000,00	1.300.911,92 91,94%	1.300.911,92 91,94%	114.088,08 8,06%
6.2.1.2.1.19.10.02.002 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.400.000,00	1.298.471,90 92,75%	1.298.471,90 92,75%	101.528,10 7,25%
6.2.1.2.1.19.10.02.002.001 - Juros, Multas e ATM s/ Anuidades P. Física	1.400.000,00	1.298.471,90 92,75%	1.298.471,90 92,75%	101.528,10 7,25%
6.2.1.2.1.19.10.02.004 - Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	15.000,00	2.440,02 16,27%	2.440,02 16,27%	12.559,98 83,73%
6.2.1.2.1.19.10.02.004.001 - Juros, Multas e ATM Pessoas Jurídicas	15.000,00	2.440,02 16,27%	2.440,02 16,27%	12.559,98 83,73%
6.2.1.2.1.19.20 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.000,00	15.838,62 197,98%	15.838,62 197,98%	-7.838,62 -97,98%
6.2.1.2.1.19.20.01 - INDENIZAÇÕES	7.000,00	2.492,79 35,61%	2.492,79 35,61%	4.507,21 64,39%
6.2.1.2.1.19.20.01.099 - Outras Indenizações	7.000,00	2.492,79 35,61%	2.492,79 35,61%	4.507,21 64,39%
6.2.1.2.1.19.20.02 - RESTITUIÇÕES	1.000,00	13.345,83 1334,58%	13.345,83 1334,58%	-12.345,83 1234,58%
6.2.1.2.1.19.20.02.099 - Outras Restituições	1.000,00	13.345,83 1334,58%	13.345,83 1334,58%	-12.345,83 1234,58%
6.2.1.2.1.19.32 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	625.500,00	724.989,26 115,91%	724.989,26 115,91%	-99.489,26 -15,91%
6.2.1.2.1.19.32.16 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	625.500,00	724.989,26 115,91%	724.989,26 115,91%	-99.489,26 -15,91%
6.2.1.2.1.19.32.16.001 - Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	625.500,00	724.989,26 115,91%	724.989,26 115,91%	-99.489,26 -15,91%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.001 - Dívida Ativa em Fase Administrativa	298.500,00	198.181,38 66,39%	198.181,38 66,39%	100.318,62 33,61%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.001.001 - Anuidades	190.000,00	119.761,66 63,03%	119.761,66 63,03%	70.238,34 36,97%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.001.002 - Multas	6.500,00	4.137,34 63,65%	4.137,34 63,65%	2.362,66 36,35%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.001.003 - Juros de Mora	102.000,00	74.282,38 72,83%	74.282,38 72,83%	27.717,62 27,17%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.002 - Dívida Ativa em Fase Executiva	327.000,00	526.807,88 161,10%	526.807,88 161,10%	-199.807,88 -61,10%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.002.001 - Anuidades	190.000,00	328.285,95 172,78%	328.285,95 172,78%	-138.285,95 72,78%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.002.002 - Multas	7.000,00	8.062,22 115,17%	8.062,22 115,17%	-1.062,22 15,17%
6.2.1.2.1.19.32.16.001.002.003 - Juros de Mora	130.000,00	190.459,71 146,51%	190.459,71 146,51%	-60.459,71 46,51%
6.2.1.2.1.19.90 - RECEITAS DIVERSAS	0,00	15.915,90 0,00%	15.915,90 0,00%	-15.915,90 0,00%
6.2.1.2.1.19.90.99 - OUTRAS RECEITAS	0,00	15.915,90 0,00%	15.915,90 0,00%	-15.915,90 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	15.900,54 0,00%	15.900,54 0,00%	-15.900,54 0,00%

Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
Total:	23.975.000,00	19.587.802,80	19.587.802,80	4.387.197,20

Salvador-BA, 30 de setembro de 2018

Maria Inez Morais Alves de Ferias
Presidente
Coren-Ba 25.071 - Enf-R
162.734.005-04

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

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS		
RECEITA CORRENTE	19.587.802,80	18.857.552,80
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	15.944.723,20	15.149.768,90
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	15.944.723,20	15.149.768,90
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	15.917.934,78	15.118.540,50
Anuidades Do Exercício - P.F.	12.137.056,19	11.823.460,32
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	3.780.878,59	3.295.080,18
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	26.788,42	31.228,40
RECEITAS PATRIMONIAIS	199.347,52	322.294,11
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	199.347,52	322.294,11
RECEITAS DE SERVIÇOS	1.386.076,38	1.784.424,14
SERVIÇOS FINANCEIROS	63.903,20	44.208,15
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	1.322.173,18	1.740.215,99
Expedição De Carteira	449.935,46	610.802,66
Outros Serviços Administrativos	203.529,14	262.733,60
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.057.655,70	1.601.065,65
MULTAS E JUROS DE MORA	1.300.911,92	1.145.865,80
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	1.300.911,92	1.145.865,80
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.298.471,90	1.133.820,62
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	2.440,02	11.801,25
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	15.838,62	6.980,61
INDENIZAÇÕES	2.492,79	6.009,82
RESTITUIÇÕES	13.345,83	970,79
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	724.989,26	437.035,93
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	724.989,26	437.035,93
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	724.989,26	437.035,93
Dívida Ativa em Fase Administrativa	198.181,38	203.805,92
Dívida Ativa em Fase Executiva	526.807,88	233.230,01
RECEITAS DIVERSAS	15.915,90	11.183,31
OUTRAS RECEITAS	15.915,90	11.183,31
OUTROS INGRESSOS	4.174.389,23	22.699.184,80
DESEMBOLSOS		
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	15.555.812,04	14.832.000,40
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	7.737.306,80	6.743.341,84
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	7.737.306,80	6.743.341,84
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	5.482.324,28	4.750.854,14
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.354.979,64	1.217.026,75
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	900.002,88	765.615,61
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0,00	9.845,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.818.505,24	8.088.658,56
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	4.695.205,39	4.583.244,11
CONTRIBUIÇÕES	4.695.205,39	4.583.244,11
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	3.123.299,85	3.505.414,45

	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIÁRIAS	310.265,00	315.995,00
MATERIAL DE CONSUMO	109.000,07	123.670,68
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	299.422,62	302.900,80
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	91.050,89	103.906,36
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.832.695,90	2.006.223,59
SENTENÇAS JUDICIAIS	5.265,67	8.240,30
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	58.436,18	44.854,39
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	417.163,52	599.623,33
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADADO - PAGO - DESPESAS DE CAPITAL	3.564,00	980.550,48
OUTROS DESEMBOLSOS	4.326.610,07	23.614.018,35
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	3.879.769,92	3.110.718,85
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	13.100,00
DESEMBOLSOS		
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	3.564,00	980.550,48
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	783.410,03
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.564,00	197.140,45
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.564,00	-967.450,48
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	3.876.205,92	2.143.268,37

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	1.951.420,64	2.310.547,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	5.827.626,56	4.453.815,56

Salvador-BA, 30 de setembro de 2018

 Maria Inez Morais Alves de Férias
 Presidente
 Coren-Ba 25.071 - Enf-R
 162.734.005-04

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

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

Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	28.639.852,25	28.010.016,28	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	16.770.043,47	15.565.474,56
CONTRIBUIÇÕES	25.756.994,87	24.756.441,85	PESSOAL E ENCARGOS	8.367.632,83	7.225.052,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	25.756.994,87	24.756.441,85	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	5.741.007,30	4.949.846,64
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS - CONSOLIDAÇÃO	25.756.994,87	24.756.441,85	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RGPS	5.741.007,30	4.949.846,64
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.283.576,11	1.724.941,72	ENCARGOS PATRONAIS	1.726.622,65	1.496.759,22
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.283.576,11	1.724.941,72	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	1.321.818,07	1.113.624,43
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.283.576,11	1.724.941,72	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	404.804,58	383.134,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.567.544,44	1.501.726,54	BENEFICIOS A PESSOAL	900.002,88	765.615,61
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	67.687,22	44.208,15	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS	900.002,88	765.615,61
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	67.687,22	44.208,15	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	12.830,53
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.300.494,34	1.142.341,01	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	0,00	12.830,53
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.300.494,34	1.142.341,01	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.132.292,35	3.096.758,26
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	15,36	924,90	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	130.840,84	126.892,19
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS - CONSOLIDAÇÃO	15,36	924,90	MATERIAL DE CONSUMO	130.840,84	126.892,19
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	199.347,52	314.252,48	SERVICOS	2.715.816,01	2.775.798,52
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	199.347,52	314.252,48	DIÁRIAS	311.222,60	315.995,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	0,00	8.802,00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	99.313,23	104.602,97
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	8.802,00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	2.305.280,18	2.355.200,55
GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00	8.802,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	285.635,50	194.067,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	31.736,83	18.104,17	DEPRECIÇÃO	285.635,50	188.770,70
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	31.736,83	18.104,17	AMORTIZAÇÃO	0,00	5.296,85
INDENIZAÇÕES	31.736,83	17.242,74	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	5.265,67	8.240,30
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	861,43	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	5.265,67	8.240,30
			JUROS E ENCARGOS EM SENTENCAS JUDICIAIS	5.265,67	8.240,30
			TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	4.847.441,62	4.634.255,03

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
			TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.847.441,62	4.634.255,03
			TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS - CONSOLIDAÇÃO	4.847.441,62	4.634.255,03
			OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	417.411,00	601.168,97
			DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	417.411,00	601.168,97
			VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	417.411,00	601.168,97
Total das Variações Ativas :	28.639.852,25	28.010.016,28	Total das Variações Passivas :	16.770.043,47	15.565.474,56
RESULTADO PATRIMONIAL					
Déficit do Exercício			Superávit do Exercício	11.869.808,78	12.444.541,72
Total	28.639.852,25	28.010.016,28	Total	28.639.852,25	28.010.016,28

Salvador-BA, 30 de setembro de 2018

 Maria Inez Morais Alves de Ferias
 Presidente
 Coren-Ba 25.071 - Enf-R
 162.734.005-04

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

 Luiz Alberto da Silva Araújo
 Contador
 CRC-Ba 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	3.564,00	980.550,48	INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	0,00	0,00





RELATÓRIO Nº 08/2018 – CONTROLE INTERNO

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

CRONOGRAMA ANUAL DE DESEMBOLSO

1. Apresentamos abaixo a previsão de arrecadação das receitas e gastos das despesas até o 3º trimestre de 2018 do Coren/BA:

CONTRAPARTIDA FINANCEIRA Grupos/Elementos de Despesa	ACUMULADO ATÉ O 3º TRIMESTRE			
	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA R\$	DIFERENÇA %
Receitas Correntes	20.378.750,00	19.587.802,80	790.947,20	96%
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Total das Receitas	20.378.750,00	19.587.802,80	790.947,20	96%
DESPESAS CORRENTES	18.298.916,16	15.931.491,44	2.367.424,72	87%
Pessoal Civil	8.899.690,34	7.966.403,96	933.286,38	90%
Transferências Intragovernamentais	5.024.380,00	4.847.441,62	176.938,38	96%
Material de Consumo	201.549,00	113.884,82	87.664,18	57%
Passagens e Despesas com Locomoção	204.758,00	242.870,30	-38.112,30	119%
Outros Serviços de Terceiros / Pessoa Jurídica	3.968.538,81	2.760.890,74	1.207.648,07	70%
DESPESAS DE CAPITAL	154.000,00	3.564,00	150.436,00	2%
Investimentos	154.000,00	3.564,00	150.436,00	2%
Obras e Instalações	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Equipamento e Material Permanente	154.000,00	3.564,00	150.436,00	2%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Total das Despesas	18.452.916,16	15.935.055,44	2.517.860,72	86%

2. A arrecadação da receita no período foi de R\$ 19.587.802,80 (dezenove milhões quinhentos e oitenta e sete mil oitocentos e dois reais e oitenta centavos), inferior em R\$ 790.947,20 (setecentos e noventa mil novecentos e quarenta e sete reais e vinte centavos), o total previsto para ser arrecadado neste período no valor de R\$ 20.378.750,00 (vinte milhões trezentos e setenta e oito mil setecentos e cinquenta reais).
3. A Despesa realizada no período foi de R\$ 15.935.055,44 (quinze milhões novecentos e trinta e cinco mil e cinquenta e cinco reais e quarenta e quatro centavos), inferior em R\$ 2.517.860,72 (dois milhões quinhentos e dezessete mil oitocentos e sessenta reais e setenta e dois centavos), o total previsto para ser realizado neste período no valor de R\$ 18.452.916,16 (dezoito milhões quatrocentos e cinquenta e dois mil novecentos e dezesseis reais e dezesseis centavos).



4. Analisando a arrecadação inferior em, aproximadamente, 4% 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 3º trimestre de 2018.

CONCLUSÃO

Diante do exposto, constatamos que:


- a) A execução orçamentária do Coren/BA até o 3º trimestre está com a arrecadação e a execução das despesas inferiores ao previsto, sendo realizado 96% e 86%, 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 mantido o 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, 29 de outubro de 2018.



Antonio Carlos Paím Cardoso Júnior
Controlador Interno


Luiz Alberto da Silva Araújo
Gerente Financeiro
Mat. 19.514
COREN-BA



RELATÓRIO Nº 07/2018 – CONTROLE INTERNO

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

BALANÇO PATRIMONIAL

2. No período em análise, o patrimônio do COREN/BA está composto por 74,24% de Ativo Circulante, 25,76% de Ativo Não Circulante e 6,38% de Passivo Circulante, 0,00% do Passivo Não Circulante, resultando em um Patrimônio Líquido de 93,62%.

BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO	R\$ 32.720.017,90	100,00%	PASSIVO	R\$ 32.720.017,90	100,00%
Ativo Circulante	R\$ 24.291.135,57	74,24%	Passivo Circulante	R\$ 2.087.918,75	6,38%
Ativo Não Circulante	R\$ 8.428.882,33	25,76%	Passivo Não Circulante	R\$ -	0,00%
			Patrimônio Líquido	R\$ 30.632.099,15	93,62%

3. O Ativo Circulante evoluiu 20,15% em comparação com o terceiro trimestre de 2017, e houve aumento de 30,85% das disponibilidades financeiras.

ATIVO EM	3º Tri/17	3º Tri/18	Diferença	%
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 20.217.824,40	R\$ 24.291.135,57	R\$ 4.073.311,17	20,15%
Disponibilidades	R\$ 4.453.815,56	R\$ 5.827.626,56	R\$ 1.373.811,00	30,85%

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 decréscimo de 3,03% em relação ao exercício encerrado em 31/12/2017, em função de aquisições de bens móveis no montante de R\$ 5.802,37, o que corresponde a um aumento de 0,31% no subgrupo Bens Móveis; da redução dos créditos a longo prazo no valor de R\$ 713.736,58, 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\$ 414.771,31, contabilizados anteriormente. Nesse período a depreciação passou a ser realizada pelo sistema de controle patrimonial – SISPAT.

ATIVO EM	2017	3º Tri/18	Diferença	%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 8.692.343,87	R\$ 8.428.882,33	-R\$ 263.461,54	-3,03%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	R\$ 2.372.163,74	R\$ 1.658.427,16	-R\$ 713.736,58	-30,09%
Demais Créditos	R\$ 9.312,00	R\$ 39.013,36	R\$ 29.701,36	318,96%
Bens Móveis	R\$ 1.881.459,91	R\$ 1.887.262,28	R\$ 5.802,37	0,31%
Bens Imóveis	R\$ 5.934.237,21	R\$ 5.934.237,21	R\$ -	0,00%
Depreciação/Amortização	-R\$ 1.504.828,99	-R\$ 1.090.057,68	R\$ 414.771,31	-27,56%

6. O Patrimônio Líquido do Conselho apresentou um crescimento de 25,06%, em função do resultado patrimonial superavitário.

PASSIVO EM	3º Tri/17	3º Tri/18	Diferença	%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 24.493.654,70	R\$ 30.632.099,15	R\$ 6.138.444,45	25,06%

7. O superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial foi de R\$ 5.270.496,95, o que corresponde a um acréscimo de 29,89% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

	3º Tri/17	3º Tri/18	%
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 4.453.815,56	R\$ 5.827.626,56	30,85%
PASSIVO FINANCEIRO	R\$ 396.206,95	R\$ 557.129,61	40,62%
Superávit Financeiro	R\$ 4.057.608,61	R\$ 5.270.496,95	29,89%

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	11,63	Maior que 1
Imediata	2,79	Maior que 1
Geral	15,67	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 6,38%, e o grau de endividamento, que é a dependência em relação ao capital de terceiros é de 0,0682.

Endividamento Total		Grau de Endividamento	
Passivo Exigível	R\$ 2.087.918,75	Passivo Exigível	R\$ 2.087.918,75
Ativo Total	R\$ 32.720.017,90	Patrimônio Líquido	R\$ 30.632.099,15
Endividamento Total	6,38%	Grau de Endividamento	0,0682
		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 terceiro trimestre o saldo que passa para o trimestre seguinte foi de R\$ 5.857.327,92, representando um resultado financeiro superavitário de R\$ 3.876.205,92. O motivo deste superávit decorre do fato da boa parte dos recursos serem arrecadados neste período (81,70% arrecadado) enquanto que há uma execução de despesas proporcional a três trimestres do exercício (66,88% executado).

BALANÇO FINANCEIRO			
RECEITA		DESPESA	
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 19.587.802,80	ORÇAMENTÁRIA	R\$ 15.559.376,04
CORRENTE	R\$ 19.587.802,80	CORRENTE	R\$ 15.559.376,04
CAPITAL	R\$ -	CAPITAL	R\$ -
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	R\$ 4.170.271,03	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	R\$ 4.322.491,87
Saldo Exercício Anterior	R\$ 1.981.122,00	Saldo Exercício Seguinte	R\$ 5.857.327,92
Resultado Financeiro	R\$ 3.876.205,92		



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 3º trimestre em 2018 foi superior em 3,80% 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	3º Tri/2017	3º Tri/2018	Diferença	%
Receita Corrente	R\$ 18.870.652,80	R\$ 19.587.802,80	R\$ 717.150,00	3,80%

12. No terceiro trimestre de 2018, ocorreu superávit corrente de R\$ 3.656.311,36, resultando em um superávit orçamentário de R\$ 3.652.747,36.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO							
RECEITAS	Previsão	Arrecadação	Diferença	DESPESAS	Fixação	Execução	Diferença
CORRENTES	R\$ 23.975.000,00	R\$ 19.587.802,80	-R\$ 4.387.197,20	CORRENTES	R\$ 23.821.000,00	R\$ 15.931.491,44	-R\$ 7.889.508,56
CAPITAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	CAPITAL	R\$ 154.000,00	R\$ 3.564,00	-R\$ 150.436,00
Déficit				Superávit		R\$ 3.652.747,36	
TOTAL	R\$ 23.975.000,00	R\$ 19.587.802,80	-R\$ 4.387.197,20	TOTAL	R\$ 23.975.000,00	R\$ 19.587.802,80	-R\$ 8.039.944,56

13. Da receita corrente prevista para todo o exercício, 81,70% foram arrecadados até o terceiro trimestre, no mesmo período do exercício anterior este montante foi de 87,52%. Considerando a meta de crescimento da arrecadação no terceiro trimestre de 2018, no percentual de 7,34%, o crescimento da arrecadação do período ficou 3,54% aquém do previsto. Aplicando o percentual de crescimento da arrecadação sobre o total arrecadado entre outubro e dezembro/2017, a previsão de arrecadação para o ano de 2018 é de R\$ 23.188.291,52. 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 manter o contingenciamento do orçamento no valor de R\$ 800.000,00.

Receitas Correntes	Previsão	Arrecadação até 3º trimestre	%
2018	R\$ 23.975.000,00	R\$ 19.587.802,80	81,70%
2017	R\$ 21.562.632,00	R\$ 18.870.652,80	87,52%
		%	-5,81%

Receitas Correntes	2018	2017	%
Previsão	R\$ 23.975.000,00	R\$ 21.562.632,00	111,19%
Arrecadação (3º tri)	R\$ 19.587.802,80	R\$ 18.870.652,80	103,80%
Projeção Ano	R\$ 23.184.403,35	R\$ 22.335.574,36	103,80%
Déficit/Superávit s/ pr	-R\$ 790.596,65	R\$ 772.942,36	



14. Em relação à execução das despesas, foram realizadas 66,88% das despesas correntes fixadas, o que corresponde a um decréscimo de 4,67% do que no mesmo período do exercício anterior.

Despesas Correntes	Previsão	Execução até 3º Trimestre	%
2018	R\$ 23.821.000,00	R\$ 15.931.491,44	66,88%
2017	R\$ 21.046.632,00	R\$ 15.059.513,87	71,55%
		%	-4,67%

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 30/09/2018			
NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$		
Receita de Contribuição	15.944.723,20	Receita Realizada	19.587.802,80
Receitas de Serviços	1.386.076,38	(-) Receita Patrimonial	199.347,52
Multas e Juros Anuidades PF e PJ	1.300.911,92	BC Transf. Cota-parte	19.388.455,28
Receita Dívida Ativa	724.989,26		
Indenizações e Restituições	15.838,62		
Outras Receitas	15.915,90		
Base de Cálculo	19.388.455,28		
Transferência Calculada	4.847.113,82		
Transferência liquidada	4.847.441,62		
Diferença	-327,80		
Valor transferido no período	4.695.205,39		

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 43,91% 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 (out/17 a set/18) conf LRF		
Receita Corrente Líquida	R\$ 23.065.824,36	100,00%
Limite - LRF (50% s/ RCL)	R\$ 11.532.912,18	50,00%
Despesa com Pessoal e Encargos	R\$ 10.127.709,01	43,91%

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

18. Procedida à análise da DVP, constata-se que as variações patrimoniais aumentativas totalizaram R\$ 28.639.852,25, sendo composta por 89,93% de Receitas com Contribuições reconhecidas pelo regime de competência. As variações diminutivas estão compostas conforme tabela abaixo.

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 28.639.852,25
Contribuições	R\$ 25.756.994,87
Outras Variações	R\$ 2.882.857,38
Varição Patrimonial Diminutiva	R\$ 16.770.043,47
Pessoal e Encargos	R\$ 8.367.632,83
Uso de Bens, Serviços e Cons. Capital	R\$ 3.132.292,35
Financeiras	R\$ 5.265,67
Transferência Concedidas	R\$ 4.847.441,62
Tributárias	R\$ -
Desvalorização e Perdas de Ativos	R\$ -
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 417.411,00
RESULTADO PATRIMONIAL	R\$ 11.869.808,78



19. Dessa forma, a DVP apresenta um resultado patrimonial superavitário de R\$ 11.869.808,78.

CONCLUSÃO

20. Diante do exposto, constatamos que:
- a) As disponibilidades financeiras do COREN/BA apresentaram um crescimento de 30,85% em comparação ao terceiro trimestre de 2017 e o Passivo Financeiro aumentou em 40,62%, resultando em acréscimo de 29,89% 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 81,70% 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 até o terceiro trimestre (81,70% de arrecadação) e da execução de despesas de 66,88% do valor orçado.
 - e) Este Conselho Federal está respeitando os limites da despesa com pessoal e encargos estabelecidos pela LRF, com um percentual de 43,91% da receita corrente líquida;
 - f) Em função do resultado patrimonial superavitário apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais, o Patrimônio Líquido evoluiu 25,06% em relação ao terceiro trimestre de 2017.

É o nosso relatório.

Salvador/BA, 26 de outubro de 2018.

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador

Antônio Carlos Paim Cardoso Júnior
Controlador Interno