

PODER EXECUTIVO

Governador	Reinaldo Azambuja Silva
Vice-Governador	Murilo Zauith
Secretário de Estado de Governo e Gestão Estratégica.....	Eduardo Correa Riedel
Controlador-Geral do Estado	Carlos Eduardo Girão de Arruda
Secretário de Estado de Fazenda	Felipe Mattos de Lima Ribeiro
Secretário de Estado de Administração e Desburocratização	Roberto Hashioka Soler
Procuradora-Geral do Estado.....	Fabiola Marquetti Sanches Rahim
Secretária de Estado de Educação.....	Maria Cecília Amendola da Motta
Secretário de Estado de Saúde	Geraldo Resende Pereira
Secretário de Estado de Justiça e Segurança Pública	Antonio Carlos Videira
Secretária de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho	Elisa Cleia Pinheiro Rodrigues Nobre
Secretário de Estado de Meio ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar	Jaime Elias Verruck
Secretário de Estado de Infraestrutura	Murilo Zauith

SUMÁRIO

Balanco do Exercício de 2019 dos seguintes órgãos:

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul	2
Secretaria de Estado de Infraestrutura	82
Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	151
Fundação Escola de Governo de Mato Grosso do Sul.....	188
Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul	222
Fundação de Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul	291
Agência de Previdência Social de Mato Grosso do Sul	327
Junta Comercial do Estado de Mato Grosso do Sul	367
Secretaria de Estado de Fazenda	408
Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar	534
Fundação de Desporto e Lazer de Mato Grosso do Sul	769
Controladoria-Geral do Estado	842
Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal	906

Publicação destinada à divulgação dos atos do Poder Executivo
Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização
Av. Desembargador José Nunes da Cunha, s/n
Parque dos Poderes - Bloco I - Telefones: (67) 3318-1480 3318-1420
79031-310 - Campo Grande-MS - CNPJ 02.940.523.0001/43

Roberto Hashioka Soler - Secretário de Estado de Administração e Desburocratização
www.imprensaoficial.ms.gov.br – materia@sad.ms.gov.br

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

RESOLUÇÃO/SEFAZ Nº 3074, 03 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Governo do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto no item 3.1.1 das contas anuais do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul, Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 e Notas Explicativas, correspondentes ao Balanço Geral do Estado, relativo ao exercício de 2019.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande - MS, 03 de março de 2020.

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Consolidação Geral

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		13.385.519.900,00	15.065.173.320,00	15.013.080.423,75	(52.092.896,25)
Receita Tributária		6.961.222.000,00	7.065.256.995,00	7.040.991.621,65	(24.265.373,35)
Receita de Contribuições		1.606.234.100,00	2.740.458.600,00	2.066.582.295,20	(673.876.304,80)
Receita Patrimonial		139.402.500,00	139.626.784,00	127.490.418,35	(12.136.365,65)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		745.662.900,00	1.013.757.041,00	873.502.400,65	(140.254.640,35)
Transferências Correntes		3.449.217.100,00	3.459.683.100,00	4.075.543.238,33	615.860.138,33
Outras Receitas Correntes		483.781.300,00	646.390.800,00	828.970.449,57	182.579.649,57
Receitas de Capital (II)		1.662.480.100,00	1.746.535.561,00	105.042.077,33	(1.641.493.483,67)
Operações de Crédito		23.453.900,00	55.793.379,00	11.562.423,89	(44.230.955,11)
Alienação de Bens		5.151.000,00	6.249.900,00	2.298.164,39	(3.951.735,61)
Amortizações de Empréstimos		5.209.900,00	6.222.000,00	9.030.814,32	2.808.814,32
Transferências de Capital		1.008.447.800,00	1.058.052.782,00	82.150.674,73	(975.902.107,27)
Outras Receitas de Capital		620.217.500,00	620.217.500,00	0,00	(620.217.500,00)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		15.048.000.000,00	16.811.708.881,00	15.118.122.501,08	(1.693.586.379,92)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		15.048.000.000,00	16.811.708.881,00	15.118.122.501,08	(1.693.586.379,92)
Déficit (VI)		0,00	105.494.050,52	0,00	(105.494.050,52)
TOTAL (VII) = (V + VI)		15.048.000.000,00	16.917.202.931,52	15.118.122.501,08	(1.799.080.430,44)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	105.494.050,52	0,00	(105.494.050,52)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	105.494.050,52	105.494.050,52	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)							
Consolidação Geral							
DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		12.996.959.600,0	15.058.722.943,18	13.765.239.244,34	13.576.701.473,33	13.134.526.999,90	1.293.483.698,84
Pessoal e Encargos Sociais		8.466.978.200,00	10.978.334.484,53	10.426.670.770,64	10.424.613.807,02	10.099.759.102,36	551.663.713,89
Juros e Encargos da Dívida		469.230.800,00	364.049.662,00	356.839.296,10	356.839.296,10	356.839.296,10	7.210.365,90
Outras Despesas Correntes		4.060.750.600,00	3.716.338.796,65	2.981.729.177,60	2.795.248.370,21	2.677.928.601,44	734.609.619,05
Despesas de Capital (IX)		1.924.601.000,00	1.858.479.988,34	1.301.052.030,76	1.144.539.197,34	1.140.691.385,43	557.427.957,58
Investimentos		1.596.694.200,00	1.612.720.516,00	1.068.213.335,76	911.700.502,34	907.852.690,43	544.507.180,24
Inversões Financeiras		2.707.800,00	7.979.349,00	0,00	0,00	0,00	7.979.349,00
Amortização da Dívida		325.199.000,00	237.780.123,34	232.838.695,00	232.838.695,00	232.838.695,00	4.941.428,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		126.439.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		15.048.000.000,0	16.917.202.931,52	15.066.291.275,10	14.721.240.670,67	14.275.218.385,33	1.850.911.656,42
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)		15.048.000.000,0	16.917.202.931,52	15.066.291.275,10	14.721.240.670,67	14.275.218.385,33	1.850.911.656,42
Superávit (XIV)		0,00	0,00	51.831.225,98	0,00	0,00	(51.831.225,98)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		15.048.000.000,0	16.917.202.931,52	15.118.122.501,08	14.721.240.670,67	14.275.218.385,33	1.799.080.430,44
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Consolidação Geral

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		37.310.115,87	576.969.293,29	253.204.087,55	246.086.636,57	300.175.921,20	68.016.851,39
Pessoal E Encargos Sociais		42.915,17	343.692.834,97	81.257.825,52	81.230.909,57	262.407.212,97	97.627,60
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		37.267.200,70	233.276.458,32	171.946.262,03	164.855.727,00	37.768.708,23	67.919.223,79
Despesas De Capital		169.471,49	145.316.903,30	94.374.393,37	91.956.197,05	48.495.672,19	5.034.505,55
Investimentos		169.471,49	145.316.903,30	94.374.393,37	91.956.197,05	48.495.672,19	5.034.505,55
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		37.479.587,36	722.286.196,59	347.578.480,92	338.042.833,62	348.671.593,39	73.051.356,94

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Consolidação Geral

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		90.088.521,76	262.624.065,67	259.432.517,45	12.755.699,93	80.524.370,05
Pessoal E Encargos Sociais		11.558.848,83	155.835.090,36	155.534.310,44	1.944.393,12	9.915.235,63
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		78.529.672,93	106.788.975,31	103.898.207,01	10.811.306,81	70.609.134,42
Despesas De Capital		8.013.318,26	13.749.891,97	15.907.966,36	1.119.018,79	4.736.225,08
Investimentos		8.012.838,68	13.749.891,97	15.907.486,78	1.119.018,79	4.736.225,08
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		479,58	0,00	479,58	0,00	0,00
TOTAL		98.101.840,02	276.373.957,64	275.340.483,81	13.874.718,72	85.260.595,13

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA
Superintendente de Contabilidade Geral do Estado
CRC/MS 004115/O-0

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

REINALDO AZAMBUJA SILVA
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Consolidação Geral			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		15.118.122.501,08	14.923.502.296,31
Ordinária		7.995.828.166,35	7.834.155.344,54
Vinculada		7.122.294.334,73	7.089.346.951,77
Recursos Vinculados à Educação		1.127.879.243,73	1.047.258.873,01
Recursos Vinculados à Saúde		149.108.422,75	157.150.844,67
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		2.807.634.548,44	2.922.474.529,16
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		3.037.672.119,81	2.962.462.704,93
Transferências Financeiras Recebidas (II)		12.735.349.307,33	12.794.962.049,75
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		12.411.828.075,75	12.737.946.016,61
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		323.521.231,58	57.016.033,14
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		21.945.980.288,77	21.567.367.384,55
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		345.050.604,43	722.286.196,59
Inscrição de Restos a Pagar Processados		446.022.285,34	276.373.957,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.570.224.595,99	4.600.962.775,06
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		28.613.285,67	627.780.958,69
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		104.233.304,85	93.986.519,48
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		318.595,42	18.518.961,44
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.019.611.531,21	995.679.632,25
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.636.744,27	10.379.778,00
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		38.629.961,92	1.506.743,07
218810108 - ISS		41.167.874,94	44.640.309,82
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		194.528,67	412.308,04
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		64.580.249,67	60.327.974,06
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		244.116.347,97	245.067.599,22
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		166.217.752,66	150.679.919,54
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		51.569.857,51	54.713.269,70
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		19.911.536,95	18.811.883,92
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		866.358.460,15	932.957.324,77
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		940,62	735,84
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		113.024.692,90	69.852.734,68
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		416.898,04	489.210,47
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		192.443,36	255.642,76
		0,00	200.000.000,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		14.924.038,71	32.021.597,69

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Consolidação Geral			
	Nota	2019	2018
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		1.974,54	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		707.111.952,88	649.844.397,72
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		42.011.990,08	16.698.947,55
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		384.902.656,33	348.864.242,39
218819902 - VALORES DE TERCEIROS A RESTITUIR		4.325,85	0,00
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		28.254.368,29	25.603.960,89
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		631.679.982,53	0,00
218829999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		538.300,00	1.868.123,07
Outros Recebimentos Extraorçamentários		16.584.682.803,01	15.967.744.455,26
Saldo do Exercício Anterior (IV)		1.692.864.487,06	1.625.721.198,23
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.573.064.687,51	1.522.353.890,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		119.799.799,55	103.367.307,34
TOTAL (V)		51.492.316.584,24	50.911.552.928,84

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Consolidação Geral

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		15.066.291.275,10	14.720.730.799,73
Ordinária		7.615.538.978,29	7.336.022.861,14
Vinculada		7.450.752.296,81	7.384.707.938,59
Recursos Destinados à Educação		1.122.366.589,93	1.039.855.940,62
Recursos Destinados à Saúde		149.844.892,36	162.517.820,32
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		3.252.156.200,18	3.086.026.657,12
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		2.926.384.614,34	3.096.307.520,53
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		12.735.349.307,33	12.794.962.049,75
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		12.411.828.075,75	12.737.946.016,61
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		323.521.231,58	57.016.033,14
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		21.756.604.348,18	21.702.995.592,30
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		338.042.833,62	478.545.197,66
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		275.340.483,81	704.554.457,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.411.446.277,12	4.615.854.889,31
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		45.110.889,23	650.400.694,90
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		103.975.601,83	94.081.807,62
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		2.820.214,49	16.017.404,69
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		929.971.780,15	972.620.359,25
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.608.731,57	10.381.625,74
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		38.629.255,86	1.530.011,95
218810108 - ISS		41.719.598,08	44.585.503,76
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		194.528,67	388.701,34
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		64.267.316,62	61.580.756,14
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		244.370.548,44	237.534.736,34
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		166.348.615,87	161.578.401,91
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		54.931.168,85	52.579.513,09
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		19.409.245,86	16.776.611,51
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		821.962.253,15	956.147.883,79
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		940,62	735,84
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		103.265.875,53	66.190.157,98
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		402.599,29	495.072,12
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		329.972,60	116.357,01
		0,00	200.000.000,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		8.927.806,93	19.319.663,57
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		1.974,54	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		705.217.841,16	637.330.144,58
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		39.856.494,34	15.468.612,96
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		384.970.017,06	356.150.095,40
218819902 - VALORES DE TERCEIROS A RESTITUIR		4.325,85	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS			
Consolidação Geral			
	Nota	2019	2018
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		28.274.417,85	25.588.547,65
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		604.861.562,68	0,00
218829999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		12.700,00	18.991.490,17
Outros Pagamentos Extraorçamentários		16.731.774.753,63	15.904.041.048,26
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		1.934.071.653,63	1.692.864.487,06
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.781.205.968,45	1.573.064.687,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		152.865.685,18	119.799.799,55
TOTAL (X)		51.492.316.584,24	50.911.552.928,84

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO						
Consolidação Geral						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	12.378.948.055,34	4.383.119.888,99	7.995.828.166,35	11.939.323.658,56	4.105.168.314,02	7.834.155.344,54
Vinculada	7.144.251.859,40	21.957.524,67	7.122.294.334,73	7.113.032.860,01	23.685.908,24	7.089.346.951,77
Recursos Vinculados à Educação	1.127.879.243,73	0,00	1.127.879.243,73	1.047.258.873,01	0,00	1.047.258.873,01
Recursos Vinculados à Saúde	149.108.422,75	0,00	149.108.422,75	157.150.844,67	0,00	157.150.844,67
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	2.807.634.548,44	0,00	2.807.634.548,44	2.922.474.529,16	0,00	2.922.474.529,16
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	3.059.629.644,48	21.957.524,67	3.037.672.119,81	2.986.148.613,17	23.685.908,24	2.962.462.704,93
TOTAL	19.523.199.914,74	4.405.077.413,66	15.118.122.501,08	19.052.356.518,57	4.128.854.222,26	14.923.502.296,31

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA
Superintendente de Contabilidade Geral do Estado
CRC/MS 004115/O-0

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

REINALDO AZAMBUJA SILVA
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Consolidação Geral

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		11.421.330.912,67	9.857.166.010,21
Ativo Circulante		3.555.581.636,79	3.176.821.929,41
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.781.205.968,45	1.499.137.882,29
Créditos a Curto Prazo		1.606.085.641,97	1.536.098.518,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		85.688.256,84	73.926.805,22
Estoques		81.874.868,94	67.406.470,62
VPD Pagas Antecipadamente		726.900,59	252.252,45
Ativo Não Circulante		7.865.749.275,88	6.680.344.080,80
Realizável a Longo Prazo		1.869.651.575,19	1.332.099.906,74
Créditos a Longo Prazo		1.868.968.451,16	1.331.524.614,77
Investimentos Temporários a Longo Prazo		322.759,13	322.759,13
Estoques		360.364,90	252.532,84
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		687.330.226,71	670.928.824,70
Imobilizado		5.272.425.837,48	4.642.498.723,09
Intangível		36.341.636,50	34.816.626,27
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Consolidação Geral

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.421.330.912,67	9.857.166.010,21
Passivo Circulante		2.160.068.423,53	2.018.495.070,44
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		581.352.867,83	607.044.712,34
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		284.409.783,16	240.163.500,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		195.088.428,86	160.188.226,47
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		457.547,93	6.843.170,39
Obrigações de Repartições a Outros Entes		187.205.798,61	111.632.499,92
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		911.553.997,14	892.622.961,32
Passivo Não Circulante		21.968.173.991,58	33.164.823.897,33
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		516.438.453,40	392.682.504,48
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		8.007.703.505,39	8.846.507.542,28
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		182.158.194,11	322.158.194,11
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	63.404.634,21
Provisões a Longo Prazo		11.065.155.674,75	22.128.937.086,69
Demais Obrigações a Longo Prazo		2.196.718.163,93	1.411.133.935,56
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		(12.706.911.502,44)	(25.326.152.957,56)
Patrimônio Social e Capital Social		17.230.097,32	17.230.097,32
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(12.724.141.599,76)	(25.343.383.054,88)
Superávits ou Déficits Acumulados		(12.724.141.599,76)	(25.343.383.054,88)
Superávits ou Déficits do Exercício		9.134.569.016,06	1.056.528.402,91
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(25.343.383.054,88)	(4.456.811.808,73)
Ajustes de Exercícios Anteriores		3.484.672.439,06	(21.943.099.649,06)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Consolidação Geral

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		11.421.330.912,67	9.857.155.825,09
Ativo Financeiro		2.012.465.189,91	1.690.092.872,65
Ativo Permanente		9.408.865.722,76	8.167.062.952,44
PASSIVO (II)		24.536.808.729,18	35.943.084.751,72
Passivo Financeiro		1.859.747.273,83	2.004.101.855,91
Passivo Permanente		22.677.061.455,35	33.938.982.895,81
Saldo Patrimonial (I - II)		(13.115.477.816,51)	(26.085.928.926,63)

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Consolidação Geral

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		1.321.588.367,61	1.173.169.324,13
Garantias e Contra garantias recebidas		110.947.705,03	110.947.705,03
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		1.120.489.893,76	972.070.850,28
Direitos Contratuais		90.150.768,82	90.150.768,82
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		402.132.742,63	408.990.634,96
Garantias e Contra garantias concedidas		44.548.318,51	68.213.097,57
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		357.584.424,12	340.777.537,39
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Consolidação Geral

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(234.563.825,86)	(380.670.641,49)
101 DRE - DESVINCULAÇÃO DE RECEITA DO ESTADO		0,00	(4.018.466,44)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		84.358,74	3.571.773,89
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		(1.456.094,30)	(65.796.900,58)
105 RECURSOS VINCULADOS AO FUNFAZ		2.815.416,40	1.007.104,03
108 COTA-PARTE DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO - CONTA ESTADUAL		12.294.243,73	330.413,98
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		95.931.198,63	120.766.533,50
113 OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		160.957,98	318.436,14
115 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA		221.568,11	2.146.551,35
118 COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO (CIDE)		10.061,39	(4.713.744,11)
120 RECURSOS DA EMENDA CONSTITUCIONAL FEDERAL Nº 53, DE 19 DE DEZEMBRO DE 2006 (FUNDEB)		9.923.097,20	2.865.046,82
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		56.536.054,18	(3.723.795,36)
241 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDERSUL		113.587.721,62	52.839.479,62
242 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DO DEPEND		61.704.141,18	58.713.460,47
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		70.177.143,03	48.337.696,89
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		1.622.830,04	1.322.085,42
246 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDEMS		(3.150.946,26)	(1.086.784,64)
247 RECEITA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		(128.886.435,28)	(15.526.767,12)
248 RECEITA FUNDO A FUNDO DA SAÚDE		77.616.686,72	73.444.580,75
249 Receita do Plano Financeiro/AGEPREV		0,00	(255.275.867,39)
254 RECURSOS DA TFRM - LEI ESTADUAL Nº 4.301, DE 20 DE DEZEMBRO DE 2012		7.125.058,87	5.055.429,58
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		10.964.679,96	46.085.391,43
TOTAL		152.717.916,08	(314.008.983,26)

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA
Superintendente de Contabilidade Geral do Estado
CRC/MS 004115/O-0

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

REINALDO AZAMBUJA SILVA
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Consolidação Geral

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		45.039.645.615,37	36.241.657.531,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		12.633.170.023,18	11.226.378.031,30
Impostos		12.380.816.677,66	10.969.618.049,50
Taxas		252.353.345,52	256.759.981,80
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		2.787.543.011,72	2.624.841.895,09
Contribuições Sociais		2.787.543.011,72	2.624.841.895,09
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		929.609.268,04	933.732.041,21
Venda de Mercadorias		1.908.479,63	1.877.336,82
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		927.700.788,41	931.854.704,39
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.204.088.127,85	2.028.310.224,04
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		52.458.944,55	49.092.900,79
Juros e Encargos de Mora		2.773.372.045,72	1.671.764.644,76
Variações Monetárias e Cambiais		312.725.470,05	250.914.218,68
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		65.531.667,53	56.538.459,81
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		17.657.943.345,99	18.751.828.849,33
Transferências Intragovernamentais		13.185.397.944,06	14.561.022.804,71
Transferências Intergovernamentais		1.952.551.332,75	1.832.334.056,86
Transferências das Instituições Privadas		1.392.984.963,96	1.320.147.752,91
Transferências das Instituições Multigovernamentais		1.126.425.190,98	1.037.689.821,02
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00

Transferências do Exterior	3.596,24	634.413,83
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	318,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	580.000,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	158.864.646,78	135.660.194,92
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	136.430,13	2.944.613,08
Ganhos com Incorporação de Ativos	144.330.526,38	123.910.163,16
Ganhos com Desincorporação de Passivos	14.397.690,27	8.805.418,68
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	7.668.427.191,81	540.906.295,71
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	21.929.654,11	67.761.864,78
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	7.466.782.475,91	10.302.079,56
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	179.715.061,79	462.842.351,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	35.905.076.599,31	35.185.129.128,69
Pessoal e Encargos	7.119.642.362,34	6.439.254.189,26
Remuneração a Pessoal	4.540.630.402,33	4.536.786.787,11
Encargos Patronais	2.341.608.828,15	1.678.818.517,57
Benefícios a Pessoal	170.303.024,84	150.823.259,57
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	67.100.107,02	72.825.625,01
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.376.070.062,89	2.979.411.558,21
Aposentadorias e Reformas	2.834.286.336,34	2.455.701.087,32
Pensões	418.100.720,84	369.884.625,07
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	99.338.555,34	131.763.002,61
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	24.344.450,37	22.062.843,21
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.800.930.794,11	2.364.507.475,34
Uso de material de consumo	376.475.802,91	401.972.408,90
Serviços	1.373.807.776,04	1.919.109.230,19
Depreciação, Amortização e Exaustão	50.647.215,16	43.425.836,25
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	851.863.579,17	1.378.437.685,43

Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	409.298.240,65	396.461.766,90
Juros e Encargos de Mora	3.623.909,06	39.923.854,54
Variações Monetárias e Cambiais	438.941.429,46	942.052.063,99
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	18.410.516.439,11	19.549.344.563,47
Transferências Intragovernamentais	13.185.397.944,06	14.561.022.804,71
Transferências Intergovernamentais	5.088.914.593,62	4.887.653.671,87
Transferências a Instituições Privadas	105.723.955,45	86.524.621,45
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	237.500,00	475.000,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	30.242.445,98	13.668.465,44
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	587.207.874,66	172.698.651,96
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	31.526.074,27	9.231.722,65
Perdas com Alienação	7.037.557,03	23.230.254,40
Perdas Involuntárias	2.886.869,82	3.289.495,52
Incorporação de Passivos	8.016.207,94	6.391.686,01
Desincorporação de Ativos	537.741.165,60	130.555.493,38
Tributárias	153.514.441,03	75.095.963,96
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	313.833,72	402.061,58
Contribuições	153.200.607,31	74.693.902,38
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.605.331.046,00	2.226.379.041,06
Premiações	561.370,72	1.167.836,72
Resultado Negativo de Participações	350.089,70	358.079,71
Incentivos	10.862.768,39	14.473.119,22
Subvenções Econômicas	0,00	270.093,54
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	3.342.688.032,65	1.963.286.898,22

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	250.868.784,54	246.823.013,65
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)	9.134.569.016,06	1.056.528.402,91

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA
Superintendente de Contabilidade Geral do Estado
CRC/MS 004115/O-0

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

REINALDO AZAMBUJA SILVA
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Demonstrativo da Dívida
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 Balanço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA - CONSOLIDADO
 Consolidação Geral

AUTORIZAÇÕES	VALOR DA EMISSÃO	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO					SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
LEIS (NÚMERO E DATA)			RECEBIMENTO		REAJUSTAMENTO	RESGATE		
			LIBERAÇÃO	CAPITALIZAÇÃO		EFETIVO	ESCRITURAL	
BB - LEI 9.496 - NORMAL - LEI EST. 1.708/97 e 1.736/97 - RS 107/96 e 69/98	722.954.639,81	6.284.932.616,37	0,00	0,00	127.525.647,54	116.810.630,38	0,00	6.295.647.633,53
BB - LEI 9.496 - LIMITE - LEI EST. 1.708/97 e 1.736/97 - RS 107/96 e 69/98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BNDDES ESTADOS	79.920.000,00	26.501.780,08	0,00	0,00	81.315,90	0,00	0,00	26.583.095,98
BNDDES PROINVEST	357.416.386,13	302.342.995,26	0,00	0,00	927.684,60	0,00	0,00	303.270.679,86
BNDDES ESTADOS MODAL RODOVIÁRIO	773.500.000,00	458.102.697,52	11.562.423,89	0,00	1.355.442,33	93.732.472,29	0,00	377.288.091,45
PARCELAMENTO PASEP - MP 573	71.088.816,06	0,00	0,00	69.859.734,21	(1.960.055,07)	3.900.038,52	0,00	63.999.640,62
PARCELAMENTO PASEP - ORDINÁRIO	24.080.561,12	0,00	0,00	24.080.561,12	(146.372,44)	3.969.352,53	0,00	19.964.836,15
PARCELAMENTO PASEP - PERT 2017	32.124.563,71	0,00	0,00	32.124.563,71	968.292,44	2.024.586,45	0,00	31.068.269,70
RPPS - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	24.668.392,42	0,00	0,00	24.668.392,42	0,00	6.419.861,96	0,00	18.248.530,46
RGPS - REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	10.559.029,64	0,00	0,00	10.559.029,64	0,00	1.878.156,67	0,00	8.680.872,97
TOTAL	2.096.312.388,89	7.071.880.089,23	11.562.423,89	161.292.281,10	128.751.955,30	228.735.098,80	0,00	7.144.751.650,72

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Demonstrativo da Dívida
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 Balanço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA EXTERNA
 Consolidação Geral

AUTORIZAÇÕES			MOEDA	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
LEIS (NÚMERO E DATA)	TÍTULOS	ESPÉCIE			RECEBIMENTO	REAJUSTAMENTO	RESGATE	
FONPLATA - BR 9/2005	MOEDA DE ORIGEM US\$	28.000.000,00	US\$	14.000.000,01	0,00	0,00	1.866.666,68	12.133.333,33
LEI EST. 1.481/94 e 1.626/95	VALOR EM R\$	60.740.400,00	R\$	54.247.200,04	0,00	2.019.657,91	7.361.031,31	48.905.826,64
PDE/MS - BIRD	MOEDA DE ORIGEM US\$	300.000.000,00	US\$	299.606.721,64	0,00	0,00	0,00	299.606.721,64
LEI EST. 3.762/2009	VALOR EM R\$	515.400.000,00	R\$	1.160.916.125,01	0,00	46.708.687,90	0,00	1.207.624.812,91
PROFISCO/MS - BID	MOEDA DE ORIGEM US\$	12.000.000,00	US\$	8.910.686,76	0,00	0,00	774.842,32	8.135.844,44
LEI EST. 3.392/2007	VALOR EM R\$	20.460.000,00	R\$	34.527.129,06	0,00	1.428.925,47	3.162.906,35	32.793.148,18
TOTAL US\$			US\$	322.517.408,41	0,00	0,00	2.641.509,00	319.875.899,41
TOTAL R\$			R\$	1.249.690.454,11	0,00	50.157.271,28	10.523.937,66	1.289.323.787,73

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Consolidação Geral

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	1.134.241.581,61	798.897.749,33	983.754.489,10	949.384.841,84
PROCESSADOS	374.475.797,66	450.619.904,26	293.812.821,45	531.282.880,47
2006	118.812,82	0,00	0,00	118.812,82
2013	767.202,87	0,00	767.202,87	0,00
2014	2.109.429,68	27.969,19	1.859.594,58	277.804,29
2015	12.169.517,09	8.728,24	1.135.409,86	11.042.835,47
2016	18.231.040,24	61.060,41	4.089.506,49	14.202.594,16
2017	64.705.837,32	471.854,33	15.391.407,22	49.786.284,43
2018	276.373.957,64	4.028.006,75	270.569.700,43	9.832.263,96
2019	0,00	446.022.285,34	0,00	446.022.285,34
NÃO PROCESSADOS	759.765.783,95	348.277.845,07	689.941.667,65	418.101.961,37
2010	155.908,91	0,00	155.908,91	0,00
2011	696.935,68	0,00	696.935,68	0,00
2016	0,60	0,00	0,60	0,00
2017	36.626.742,17	0,00	5.591.449,58	31.035.292,59
2018	722.286.196,59	3.227.240,64	683.497.372,88	42.016.064,35
2019	0,00	345.050.604,43	0,00	345.050.604,43
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	570.125.922,77	4.578.390.198,87	4.443.781.032,53	704.735.089,11
VALORES RESTITUÍVEIS	570.125.922,77	4.578.390.198,87	4.443.781.032,53	704.735.089,11
218810101	16.497.603,56	28.613.285,67	45.110.889,23	0,00
218810102	4.410.789,43	104.233.304,85	104.573.223,46	4.070.870,82
218810103	2.501.783,51	318.595,42	2.820.214,49	164,44
218810104	115.031.548,05	1.019.611.531,21	929.971.832,21	204.671.247,05
218810105	29.281,98	1.636.744,27	1.608.731,57	57.294,68
218810106	641,39	38.629.961,92	38.629.255,86	1.347,45
218810108	1.714.111,21	41.167.874,94	41.721.195,69	1.160.790,46
218810109	24.040,26	194.528,67	194.528,67	24.040,26
218810110	1.465.878,65	64.580.249,67	64.267.316,62	1.778.811,70
218810111	14.141.563,02	244.116.347,97	244.370.645,82	13.887.265,17
218810112	133.320,25	166.217.752,66	166.348.615,87	2.457,04
218810113	5.975.887,14	51.569.857,51	54.948.162,31	2.597.582,34
218810114	2.463.458,58	19.911.536,95	19.411.294,32	2.963.701,21
218810115	77.610.583,62	866.358.460,15	822.559.683,69	121.409.360,08
218810116	0,00	940,62	940,62	0,00
218810199	7.400.445,76	113.024.692,90	103.265.875,53	17.159.263,13
218810301	0,00	416.898,04	402.599,29	14.298,75
218810302	205.785,75	192.443,36	329.972,60	68.256,51

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
218810401	63.664.274,97	14.924.038,71	8.927.806,93	69.660.506,75
218810402	0,00	1.974,54	1.974,54	0,00
218810403	210.348.601,06	715.277.555,76	736.332.044,82	189.294.112,00
218810499	10.413.473,18	42.011.990,08	39.858.767,72	12.566.695,54
218819901	656.094,84	384.902.656,33	384.970.017,06	588.734,11
218819902	0,00	4.325,85	4.325,85	0,00
218819999	3.328.199,92	28.254.368,29	28.276.855,08	3.305.713,13
218820101	0,00	631.679.982,53	604.861.562,68	26.818.419,85
218829999	32.108.556,64	538.300,00	12.700,00	32.634.156,64

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Consolidação Geral			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		48.948.169.273,10	47.230.260.604,03
Receitas derivadas e originárias		10.937.537.185,42	10.717.150.580,98
Transferências correntes recebidas		4.075.543.238,33	3.112.095.868,66
Outros ingressos operacionais		33.935.088.849,35	33.401.014.154,39
Desembolsos		47.806.621.927,79	46.899.676.627,63
Pessoal e demais despesas		10.440.110.858,53	10.160.463.849,53
Juros e encargos da dívida		356.839.296,10	336.980.688,60
Transferências concedidas		3.053.203.406,43	3.033.596.735,65
Outros desembolsos operacionais		33.956.468.366,73	33.368.635.353,85
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		1.141.547.345,31	330.583.976,40
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		93.479.653,44	1.076.642.446,67
Alienação de Bens		2.298.164,39	4.338.515,23
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		9.030.814,32	6.324.524,99
Outros ingressos de investimentos		82.150.674,73	1.065.979.406,45
Desembolsos		805.608.967,12	1.097.185.832,42
Aquisição de ativo não circulante		714.386.437,65	843.115.388,31
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		91.222.529,47	254.070.444,11
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(712.129.313,68)	(20.543.385,75)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		11.562.423,89	17.613.400,00
Operações de crédito		11.562.423,89	17.613.400,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		232.839.174,58	276.943.194,03

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		232.839.174,58	276.943.194,03
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)		(221.276.750,69)	(259.329.794,03)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		208.141.280,94	50.710.796,62
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.573.064.687,51	1.522.353.890,89
Caixa e Equivalente de caixa final		1.781.205.968,45	1.573.064.687,51

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Consolidação Geral

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		7.040.991.621,65	6.706.133.233,91
Receita de Contribuições		2.066.582.295,20	2.176.506.716,48
Receita Patrimonial		127.490.418,35	205.127.626,22
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		873.502.400,65	793.328.384,43
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		828.970.449,57	836.054.619,94
Total das Receitas Derivadas e Originárias		10.937.537.185,42	10.717.150.580,98

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Consolidação Geral

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		1.556.179.169,15	1.357.576.238,01
da União		1.551.173.561,00	1.356.492.552,38
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		5.005.608,15	1.083.685,63
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		2.519.364.069,18	1.754.519.630,65
Total das Transferências Recebidas		4.075.543.238,33	3.112.095.868,66
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		663.802.564,03	615.472.933,27
a União		33.739,99	4.232.692,15
a Estados e Distrito Federal		128.546,25	0,00
a Municípios		663.640.277,79	611.240.241,12
Intragovernamentais		2.246.649.290,18	2.293.577.566,46
Outras transferências concedidas		142.751.552,22	124.546.235,92
Total das Transferências Concedidas		3.053.203.406,43	3.033.596.735,65

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Consolidação Geral

	Nota	2019	2018
Legislativa		330.828.447,45	350.160.405,73
Judiciária		851.231.085,67	843.530.388,06
Essencial à Justiça		820.172.921,19	714.212.412,46
Administração		748.611.018,69	787.693.761,76
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		1.198.994.836,79	1.187.928.908,76
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		152.789.405,14	166.605.497,54
Previdência Social		3.252.975.025,03	2.950.121.088,89
Saúde		750.937.642,15	727.731.914,54
Trabalho		7.535.675,07	6.754.296,63
Educação		1.689.205.924,40	1.791.661.863,67
Cultura		30.390.332,28	32.732.098,45
Direitos da Cidadania		252.706.480,39	233.966.057,35
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		10.164.571,99	10.905.578,64
Saneamento		0,00	725.647,14
Gestão Ambiental		29.826.006,94	35.314.780,40
Ciência e Tecnologia		4.022.906,65	6.548.938,05
Agricultura		108.822.995,93	118.541.810,00
Organização Agrária		1.008.929,49	737.919,54
Indústria		62.000,00	0,00
Comércio e Serviços		20.288.789,60	22.321.591,50
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		58.592.911,90	67.499.416,80
Desporto e Lazer		11.948.674,71	8.375.882,41
Encargos Especiais		108.994.277,07	96.393.591,21
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		10.440.110.858,53	10.160.463.849,53

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Consolidação Geral

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		62.271.542,18	199.551.350,45
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		41.553.640,95	31.223.523,38
Outros Encargos da Dívida		253.014.112,97	106.205.814,77
Total dos Juros e Encargos da Dívida		356.839.296,10	336.980.688,60

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA
Superintendente de Contabilidade Geral do Estado
CRC/MS 004115/O-0

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

REINALDO AZAMBUJA SILVA
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balço Geral de 2019

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 19 - DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DAS EMPRESAS ESTATAIS DEPENDENTES
Consolidação Geral

	PATRIMÔNIO SOCIAL/ CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	AÇÕES EM TESOURARIA	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDOS INICIAIS	17.230.097,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(773.394.536,01)	0,00	(756.164.438,69)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.083.095,77)	0,00	(1.083.095,77)
REDUÇÃO DO CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Reservas e Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Subscrição de Novas Ações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(52.839.998,39)	0,00	(52.839.998,39)
CONSTITUIÇÃO/REVERSÃO DE RESERVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVIDENDOS PROPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS FINAIS	17.230.097,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(827.317.630,17)	0,00	(810.087.532,85)

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA
Superintendente de Contabilidade Geral do Estado
CRC/MS 004115/O-0

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

REINALDO AZAMBUJA SILVA
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

BALANÇO GERAL -EXERCÍCIO 2019

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 CONTEXTO OPERACIONAL

O Governo do Estado de Mato Grosso do Sul é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 15.412.257/0001-28, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua Desembargador Nunes da Cunha, Parque dos Poderes.

A Gestão Orçamentária decorre da formulação de um planejamento no qual são definidos parâmetros e orientações com o objetivo de subsidiar os gestores de recursos na implementação das diversas políticas públicas formuladas com o objetivo de atender às necessidades da população.

As bases orçamentárias da gestão pública no Estado de Mato Grosso do Sul, em 2019, foram lastreadas nos instrumentos constitucionais e legais descritos a seguir:

Plano Plurianual – PPA: O Plano Plurianual instituído pela Lei nº 4.806, de 21 de dezembro de 2015, para o período de 2016-2019, se constitui numa importante peça do sistema de planejamento governamental definida pela Carta Magna, estabelecendo de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e as pertinentes aos programas de duração continuada. Assim, o Plano Plurianual constitui-se em instrumento intermediário entre o Planejamento Estratégico de longo prazo e os orçamentos anuais. Esse plano foi revisado pela terceira vez em 2018 pela lei 5.309, de 21 de dezembro de 2018.

Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO: as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2019 foram estabelecidas pela Lei nº 5.236, de 16 de julho de 2018, contemplando prioridades e metas a serem alcançadas pelas ações governamentais em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal, no § 2º do art. 160 da Constituição Estadual e na Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000.

Lei Orçamentária Anual – LOA: O orçamento de 2019 foi aprovado pela Lei nº 5.310, de 26 de dezembro de 2018, apresentando a estimativa da receita e a fixação da despesa nos termos das Constituições Federal e Estadual, e compatível com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO.

Cronograma de Execução Mensal de Desembolso: O Cronograma Mensal de Desembolso para o exercício de 2019 foi estabelecido pelo Decreto nº 15.152, de 1º de fevereiro 2019, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do exercício de 2019.

As atividades operacionais do Estado são amparadas pela Lei Orçamentária Anual – LOA e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019. Esta Lei estimou a receita e fixou a despesa do Estado para o exercício financeiro de 2019 no montante de R\$ 15.048.000.000,00 (quinze bilhões e quarenta e oito milhões de reais), compreendendo:

I - o orçamento fiscal referente aos Poderes do Estado, seus fundos, órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, incluídas as fundações instituídas ou mantidas pelo Poder Público;

II - o orçamento da seguridade social, abrangendo todos os órgãos e entidades a ela vinculados, da Administração Direta e Indireta, bem como os fundos e as fundações instituídas ou mantidas pelo Poder Público;

III - o orçamento de investimentos das sociedades de economia mista em que o Estado, direta ou indiretamente, detenha a maioria do capital social com direito a voto.

As Demonstrações Contábeis, objetos das Notas Explicativas, foram elaboradas em conformidade com a legislação, normas e práticas contábeis aplicadas ao setor público, sendo as Demonstrações Contábeis elaboradas e divulgadas, compostas pelas demonstrações elencadas na Lei nº. 4.320/64, com as alterações da Portaria STN 438/2012, que alterou a estrutura desses documentos em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

- a. Balanço Orçamentário (BO);
- b. Balanço Financeiro (BF);
- c. Balanço Patrimonial (BP);
- d. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- e. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- f. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)
- g. Notas Explicativas (NE).

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Estado de Mato Grosso do Sul, apresentam as informações extraídas dos registros no Sistema de Planejamento e Finanças do Estado – SPF. Sistema que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial e foram elaboradas em conformidade com o disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP, refletidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª Edição, aprovado pela Portaria STN nº 877 de 18 de dezembro de 2018 e demais legislações aplicadas.

As informações registradas no SPF são de responsabilidade dos gestores dos órgãos, autarquias, fundações, fundos e empresas estatais dependentes da Administração Pública Estadual, cabendo à Superintendência de Contabilidade Geral – SCGE a consolidação das informações contábeis para fins de emissão dos relatórios legais.

2 CONTEXTO ORGANIZACIONAL

O Estado de Mato Grosso do Sul realiza suas funções por meio da Administração Pública composta pelos seus órgãos que compõem a estrutura dos três Poderes, agentes e entidades (fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes) que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social.

O Estado de Mato Grosso do Sul tem em suas operações a natureza predominante da prestação de serviços públicos, que são financiados com a arrecadação de tributos e contribuições de competência própria ou por intermédio de transferências constitucionais ou legais, bem como a contratação de operações de créditos e as transferências voluntárias.

Para a prestação desses serviços o Estado conta com uma estrutura organizacional constitucional e legalmente definida. Essa organização administrativa está estruturada da seguinte forma:

PODER LEGISLATIVO
Assembleia Legislativa
Tribunal de Contas do estado
Fundo Especial de Desenvolvimento, Modernização e Aperfeiçoamento do Tribunal de Contas de Mato Grosso do Sul

PODER JUDICIARIO
Tribunal de Justiça
Fundo Especial para Instalação, Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades dos Juizados Especiais Cíveis e Criminais

MINISTÉRIO PÚBLICO	
Procuradoria-Geral de Justiça	
Fundo Especial de Apoio e Desenvolvimento do Ministério Público	
Fundo Especial de Execução de Programas de Combate às Drogas no Âmbito do Ministério Público	
PODER EXECUTIVO	
Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica	
Controladoria Geral do Estado	
Secretarias	Fundos
	Autarquias
	Fundações

Empresas Estatais

Somente as empresas estatais dependentes estão consolidadas na Prestação de Contas do Exercício de 2019.

A participação do Estado nas empresas não dependentes é incorporada neste Balanço Geral pelo método da equivalência patrimonial.

São controladas diretamente por Mato Grosso do Sul as empresas em que o Estado detenha mais de 50% das ações ordinárias, isto é, as ações com direito a voto. Em relação ao ente controlador, depois da vigência da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000), essas empresas podem ser classificadas em dependentes e não dependentes.

a) Empresas Estatais Dependentes:

- Empresa de serviços Agropecuários de Mato Grosso do Sul- AGROSUL (Em Liquidação)
- Empresa de Gestão de recursos Minerais-MS Mineral

b) Empresas não Dependentes:

- Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S/A-SANESUL
- Companhia de Gás do estado de Mato Grosso do Sul-MSGÁS

3 RELAÇÃO UNIDADES GESTORAS COM DESPESAS FIXADAS PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019- LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL Nº 5.310 DE 21/12/18.

Unidade Gestora			Poder
010101	ASLE	Assembleia Legislativa	Legislativo
030101	TC	Tribunal de Contas	Legislativo

030901	FUNTC	Fundo Especial de Desenvolvimento, Modernização e Aperfeiçoamento do Tribunal de Contas de Mato Grosso do Sul	Legislativo
050101	TJ	Tribunal de Justiça	Judiciário
050901	FUNJECC	Fundo Especial para Instalação, Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades dos Juizados Especiais Cíveis e Criminais	Judiciário
070101	PGJ	Procuradoria-Geral de Justiça	Ministério Público
070901	FEADMPMS	Fundo Especial de Apoio e Desenvolvimento do Ministério Público	Ministério Público
070902	FUNDROGAS	Fundo Especial de Execução de Programas de Combate às Drogas no Âmbito do Ministério Público	Ministério Público
110101	SEFAZ	Secretaria de Estado de Fazenda	Executivo
110901	FUNFAZ	Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades Fazendárias	Executivo
110903	FUNPROVI	Fundo de Provisão de Recursos	Executivo
110904	FADEFE/MS	Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Econômico e de Equilíbrio Fiscal do Estado	Executivo
150101	PGE	Procuradoria-Geral do Estado	Executivo
150901	FUNDE-PGE	Fundo Especial da Procuradoria-Geral do Estado	Executivo
270101	SES	Secretaria de Estado de Saúde	Executivo
270201	FUNSAU	Fundação Serviços de Saúde de MS	Executivo
270901	FESA	Fundo Especial de Saúde de MS	Executivo
290101	SED	Secretaria de Estado de Educação	Executivo
290204	UEMS	Fundação Universidade Estadual de MS	Executivo
310101	SEJUSP	Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública	Executivo
310201	DETRAN	Departamento Estadual de Trânsito de MS	Executivo
310202	AGEPEN	Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário	Executivo
310901	FUNRESP-MS	Fundo Especial de Reequipamento da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública de MS	Executivo
310902	FEPREN	Fundo Estadual de Prevenção, Fiscalização e Repressão de Entorpecentes	Executivo
310903	FUNPES	Fundo Penitenciário do Estado do MS	Executivo
330101	DPGE	Defensoria Pública do Estado	Executivo
330901	FUNADEP	Fundo Especial p/ Aperfeiçoamento e o Desenvolvimento das Atividades da Defensoria Pública	Executivo
350101	EGE/FIN	Encargos Gerais Financeiros do Estado	Executivo
350102	EGE/RHP	Encargos Gerais de RH e Patrimônio do Estado	Executivo
510101	SEGOV	Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica	Executivo
510201	AGEPAN	Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos	Executivo

510202	FUNDESORTE	Fundação de Desporto e Lazer de MS	Executivo
510203	FCMS	Fundação de Cultura de MS.	Executivo
510204	FERTEL	Fundação Estadual Jornalista Luiz Chagas de Rádio e TV Educativa de MS	Executivo
510901	FIE-MS	Fundo de Investimentos Esportivos	Executivo
510902	FUNDEC-MS	Fundo Estadual de Defesa Civil do Estado de MS	Executivo
510903	FIC-MS	Fundo de Investimentos Culturais do Estado de MS	Executivo
510904	FEJ-MS	Fundo Estadual de Juventude	Executivo
530101	CGE	Controladoria Geral do Estado	Executivo
530901	FECC	Fundo Estadual de Combate a Corrupção	Executivo
550101	SAD	Secretaria de Estado Administração e Desburocratização	Executivo
550201	ESCOLAGOV	Fundação Escola de Governo de MS	Executivo
550203	AGEPREV	Agência de Previdência Social de MS	Executivo
550901	FUPEP/MS	Fundo dos Procuradores de Entidades Públicas de Mato Grosso do Sul	Executivo
570101	SEINFRA	Secretaria de Estado de Infraestrutura	Executivo
570201	AGESUL	Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	Executivo
570204	AGEHAB	Agência de Habitação Popular de Mato Grosso do Sul	Executivo
570901	FUNDERSUL	Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do Estado de MS	Executivo
570902	FEHIS	Fundo de Habitação de Interesse Social	Executivo
650101	SEDHAST	Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho	Executivo
650201	FUNTRAB	Fundação do Trabalho de Mato Grosso do Sul	Executivo
650901	FEINAD	Fundo Estadual para a Infância e a Adolescência	Executivo
650902	FEAS	Fundo Estadual de Assistência Social	Executivo
650903	FEDDC	Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor	Executivo
650904	FEDPI	Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa	Executivo
710101	SEMAGRO	Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar	Executivo
710201	AEM-MS	Agência Estadual de Metrologia	Executivo
710202	JUCEMS	Junta Comercial do Estado de Mato Grosso do Sul	Executivo
710203	MS-MINERAL	Empresa de Gestão de Recursos Minerais	Executivo
710204	IMASUL	Instituto de Meio Ambiente de Mato Grosso do Sul	Executivo
710205	IAGRO	Agência Estadual de Defesa Sanitária, Animal e Vegetal	Executivo

710206	AGRAER	Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural	Executivo
710207	FUNDECT	Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de MS	Executivo
710208	FUNDTUR	Fundação de Turismo de Mato Grosso do Sul	Executivo
710901	FUNLES	Fundo de Defesa e Reparação de Interesses Difusos e Lesados	Executivo
710903	FUNDRHI	Fundo Estadual dos Recursos Hídricos	Executivo
710904	FUNTER	Fundo de Regularização de Terras	Executivo
710905	FUNDEMS	Fundo para o Desenvolvimento das Culturas de Milho e Soja	Executivo
710906	FEPATI	Fundo Estadual de Terras Indígenas	Executivo
710907	FUNTUR	Fundo para o Desenvolvimento do Turismo do Estado de Mato Grosso do Sul	Executivo

4 UNIDADES GESTORAS CRIADAS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019.

As Unidades Gestoras abaixo, foram criadas em 2019, porém não tiveram execução orçamentária.

Unidade Gestora			Lei de Criação N.º	Data
310904	FESP	Fundo Estadual de Segurança Pública	5.469	18/12/2019
650905	FET/MS	Fundo Estadual do Trabalho	5.415	16/10/2019

5 EXTINÇÕES, FUSÕES, INCORPORAÇÕES, LIQUIDAÇÕES E TRANSFORMAÇÕES

A Empresa Pública Dependente de Serviços Agropecuários de MS –AGROSUL (130205), teve sua liquidação autorizada pela Lei n.º 2.598 de 26 de dezembro de 2002 e suas atividades suspensas pela Lei nº 2.152, de 26 de outubro de 2000.

Encontra-se com o CNPJ ativo em razão de possuir participação em duas Armazenadoras do Município de Costa Rica, ainda não alienada.

A Empresa só será liquidada quando sanada as questões de obrigações em atendimento ao disposto no art. 84 da Lei nº 4.640, de 24 de dezembro de 2014.

6 BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição. O manual é aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16 e NBCs TSP, quando aplicáveis).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros itens relevantes para a compreensibilidade dos demonstrativos contábeis.

6.1 Processo de Convergência e Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais

O processo de convergência às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (International Public Sector Accounting Standards - IPSAS) apresentou como um dos marcos iniciais a Portaria nº 184, emitida pelo Ministério da Fazenda em 25 de agosto de 2008, que ficou conhecida como a "Portaria da Convergência". Foi essa portaria que determinou à STN o desenvolvimento de ações para promover a convergência.

Todo o processo de convergência foi alicerçado com a implantação de um plano de contas único para a Federação (PCASP) pela uniformização de procedimentos contábeis orçamentários (PCOs) e específicos (PCEs), e pela implantação das novas demonstrações contábeis (DCASPs).

O Estado de Mato Grosso do Sul vem adotando uma série de providências para acompanhar todo o processo de convergência. O PCASP foi implantado em 31/12/2014, bem como todas as rotinas de eventos contábeis foram adaptadas, com elaboração das novas demonstrações contábeis, como a DFC e a DMPL.

Após essa primeira etapa do processo de convergência, os esforços estão agora concentrados na implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais (PCPs). A STN, por meio da Portaria nº 548, de 24 de setembro de 2015, estabeleceu o plano de implantação desses procedimentos (PIPCPs). O plano consiste em definir estratégias e prazos para implantar os procedimentos patrimoniais necessários à convergência, de forma gradual.

Nessa linha, destacamos as ações promovidas pelo Estado no exercício de 2019:

Considerando os desafios na implantação dos Procedimentos Patrimoniais conforme disposto na Portaria 548/15 principalmente no que tange aos itens relativos aos bens móveis, imóveis, benfeitorias em bens de terceiros e nos bens intangíveis (software, marcas, patentes, licenças e congêneres), bem como na reestruturação dos processos internos com a elaboração de manuais e capacitação de servidores, foi criado o Grupo de Trabalho Multidisciplinar e Interinstitucional para a elaboração do Manual de Procedimentos Contábeis Patrimoniais do Estado de Mato Grosso do Sul (GT-MPCP).

O Grupo é coordenado pela Superintendente de Contabilidade- Geral e conta com a participação de representantes das Unidades Gestoras:

Secretaria de Estado de Fazenda (SEFAZ);

Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização (SAD);

Secretaria de Estado de Infraestrutura (SEINFRA);

Controladoria-Geral do Estado (CGE).

Em 2019 o Grupo realizou as seguintes ações:

- Criação de fluxo de regras de amortização e depreciação para desenvolvimento no SISPAT-Sistema de Patrimônio utilizado pelo Estado;
- Levantamento de Bens Intangíveis-Softwares e consolidação das informações, através de preenchimento de planilhas encaminhadas para as Unidades Gestoras;
- Elaboração de planilhas a serem encaminhadas às Unidades Gestoras para levantamento dos Bens Imóveis;
- Definição das regras de Amortização dos Bens Intangíveis para desenvolvimento de modulo pela Empresa de TI, responsável pelo SISPAT.

7 MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

8 POLÍTICA DE JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Na preparação das demonstrações contábeis, o Governo do Estado fez uso de estimativas e de julgamentos que afetam diretamente o valor de avaliação dos ativos e passivos constantes nas demonstrações.

A Provisão Matemática Previdenciária foi registrada com base em laudo definido pelo Escritório Técnico de Assessoria Atuarial – Brasília pela Agência de Previdência Social -AGEPREV. A avaliação atuarial envolve o uso de premissas sobre taxas de desconto, taxas de mortalidade, etc. O valor da obrigação é altamente sensível a mudanças, tendo em vista que essas premissas são revisadas a cada data-base.

9 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Estado foram elaboradas em conformidade com os Princípios Contábeis, a Lei nº. 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP e outras normas (leis, decretos e portarias) vigentes e seguindo as diretrizes contábeis e orçamentárias estabelecidas no Manual de Contabilidade 8ª edição.

As práticas contábeis adotadas estão estruturadas, organizadas e escrituradas tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Federação, que estabelece os conceitos básicos, as regras para registros dos atos e fatos, a estrutura contábil padronizada e é aplicado a todos os poderes, órgãos e entidades do Estado de Mato Grosso do Sul realizam a escrituração contábil através do SPF.

Principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos Passivos, Receitas e Despesas:

9.1 Reconhecimento de Ativos

Os Ativos são classificados em CIRCULANTE e NÃO CIRCULANTE de acordo com a expectativa de realização e são reconhecidos como Ativos os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

a) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

b) Créditos Ativos do Estado

Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente.

Os riscos de recebimento são reconhecidos em contas de ajuste, para os créditos de Dívida Ativa o critério de cálculo da conta de Ajustes segue o determinado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

c) Empréstimos e Financiamentos Concedidos

São avaliados pelo valor de realização. Ainda não foi contabilizado os ajustes para perdas. Será objeto de estudo do Grupo para o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais - PIPCP.

d) Estoques

É composto pelos materiais adquiridos, produzidos, recebidos enquanto não utilizados para a destinação específica. O valor de custo dos estoques inclui todos os custos de aquisição e de transformação, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº. 4.320/64 e NBC TSP 04/2016.

e) Investimentos Permanentes

As participações que o Estado tem influência significativa, como as Empresas Estatais, são avaliadas pelo método da equivalência patrimonial, os demais são avaliados pelo método de equivalência patrimonial (Item 3.2.4 da Parte II, do MCASP 8ª edição).

A equivalência patrimonial é baseada nas demonstrações contábeis mais recentes das controladas, sendo essas as do exercício com parecer da Auditoria Independente, encaminhadas juntamente com as Demonstrações Contábeis Anuais das Empresas não dependentes: MSGAS e SANESUL.

f) Imobilizado

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação conforme característica do bem. O Valor Líquido Contábil do Imobilizado é o valor do bem registrado na Contabilidade, em determinada data, deduzido da correspondente depreciação.

Compete a Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização as atividades relativas aos imóveis do Poder Executivo Estadual utilizados em serviço público, dos classificados como bens dominiais e dos arrendados ou em poder de terceiros a título precário, no que tange ao controle e à fiscalização, da conservação dos imóveis, da avaliação para compra, da alienação, da cessão, da permuta, da doação e de outras outorgas de direito admitidas em lei.

Através do Sistema de Gestão do Patrimônio Imobiliário (SIGESPI) é regulado a operacionalização, o controle e a supervisão das atividades de gestão do patrimônio imobiliário dos órgãos e das entidades do Poder Executivo do Estado (Decreto n. 14.594, de 31 de outubro de 2016).

Saliente-se que o Estado ainda não realiza procedimentos de reavaliação para os bens móveis sendo esse objeto do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais.

O reconhecimento e Mensuração do Ativo Imobilizado do Estado está em consonância com a Norma Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) – 07 – Ativo Imobilizado.

g) Intangível

O ativo intangível é reconhecido pelo seu custo, atualizados pelas respectivas amortizações e exaustão conforme a características do bem. (NBC TSP 08/2017 e item 6, dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PCP, da 8ª edição do MCASP).

9.2 Reconhecimento de Passivos

A classificação se dá pela exigibilidade das obrigações, sendo dividido em CIRCULANTE e NÃO CIRCULANTE. Passivos são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Uma característica essencial para a existência de um passivo é que a entidade tenha uma obrigação presente. As obrigações podem ser legalmente exigíveis em consequência de um contrato ou de requisitos estatutários. Passivos referentes à despesa serviços de terceiros e obras são reconhecidos no patrimônio do Estado independente da execução orçamentária, por meio do Registro do Passivo por Competência. O Passivo referente aos elementos materiais de consumo, materiais para distribuição gratuita e equipamentos é incorporado quando da execução da Autorização do Documento Hábil, independente do registro orçamentário da liquidação.

A base de mensuração bem como os critérios de reconhecimento irá depender das características do Passivo. (NBC TSP Estrutura Conceitual).

As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização para os ativos; As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

9.3 Reconhecimento das Receitas

As Receitas são escrituradas e registradas sob dois aspectos:

O aspecto patrimonial, que utiliza como critério para o reconhecimento das receitas o impacto da situação líquida patrimonial, sendo efetiva aquela receita que altera a situação líquida do patrimônio ou receita para fins contábeis, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade. E não efetiva aquela que não altera a situação líquida patrimonial a exemplo de receitas que representam a baixa de um bem ou aquisição de uma dívida.

O Reconhecimento da Receita sob o aspecto Orçamentário: Pelo aspecto Orçamentário o critério de escrituração e registro das Receitas ou ingressos orçamentários, como são chamados, obedece ao art. 35 I da Lei nº. 4.320/64: Pertencem ao Exercício Financeiro: I - As receitas nele arrecadadas.

Todo o fluxo da receita no SPF é contabilizado, desde a abertura da receita até a utilização dos recursos pelas unidades executoras.

9.4 Reconhecimento das Despesas

Assim como as Receitas, as Despesas também são escrituradas e registradas sob dois aspectos:

O aspecto patrimonial, que utiliza como critério para o reconhecimento das despesas o impacto da situação líquida patrimonial, sendo efetiva aquela despesa que altera a situação líquida do patrimônio, diminuindo-o ou despesa para fins contábeis, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade. E não efetiva aquela despesa que não altera a situação líquida patrimonial a exemplo de despesas que representam a incorporação de um Ativo ou a baixa de Passivo.

O Reconhecimento da Despesa sob o aspecto Orçamentário: Pelo aspecto Orçamentário o critério de escrituração e registro das Despesas ou Dispêndios orçamentários, como são chamados, obedece ao art. 35 II da Lei nº. 4.320/64: Pertencem ao Exercício Financeiro: II - As despesas nele empenhadas.

Restos a pagar (RP): Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2019, destacando as processadas das não processadas:

I - Processados são as despesas legalmente empenhadas cujo o objeto do empenho já integralmente recebido, ou seja, aquelas cujo o 2º estágio da despesa (liquidação) ocorreu em 31 de dezembro de 2019;

II - Não Processados são as despesas de caráter essencial, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2019, ou seja, cumpriram apenas o primeiro estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício, foram transferidos para Restos a Pagar Processados conforme dispõe IPC 03-Encerramento de Contas Contábeis no PCASP (Balancete mês 014):

"No encerramento do exercício, o saldo da conta de Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados a Pagar. Ou seja, os Restos a Pagar não Processados que forem liquidados, ao final do exercício em que ocorreu a liquidação, são transformados em Restos a Pagar Processados".

Contabilização das Retenções para Fins Orçamentários

O Estado adota a política contábil de registro das retenções na conta "crédito empenhado liquidado pago" no momento da retenção. Ou seja, orçamentariamente, a parte da despesa relativa à retenção é considerada paga no momento em que se efetua a retenção, pois se considera que a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro.

O MCASP faculta aos entes a política contábil para o registro orçamentário de suas retenções.

ANEXO 12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

O Orçamento referente ao exercício de 2019 foi publicado pela Lei 5.310 de 21/12/18.

O Balanço Orçamentário demonstrou as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação.

As despesas foram demonstradas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício,

as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

10 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2019, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 1.879.076.795,52**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	15.048.000.000,00
Crédito Adicional-Suplementar	4.258.492.455,70
Crédito Adicional-Especial	57.551.400,00
Superávit Financeiro do Exercício Anterior	105.494.050,52
Excesso de Arrecadação	1.731.369.402,00
Operações de Crédito	32.339.479,00
(-) Cancelamento de Dotações	(2.446.840.924,18)
(-) Valor Global da Dotação Adicional por Fonte	(1.869.202.931,52)
Dotação Atualizada	16.917.202.931,52

11 CRÉDITOS ADICIONAIS

Descrição	R\$
Inciso I Superávit Financeiro	105.494.050,52
Inciso II Excesso de Arrecadação	1.731.369.402,00
Inciso III Anulação de Dotação	2.446.840.924,18
Inciso IV Operações de Crédito	32.339.479,00
Créditos Adicionais	4.316.043.855,70

11.1 Superávit Financeiro

A fonte de recurso utilizada para abertura de créditos adicionais " Inciso I-Superávit Financeiro" foram provenientes do superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior (artigo 43 da Lei 4320/64), conforme detalhado abaixo:

Código	Unidade Gestora	R\$
310901	FUNRESP	270.000,00
710901	FUNLES	628.900,00
050901	FUNJECC	15.500.000,00
330901	FUNADEP	1.200.000,00
030901	FUNTC	1.000.000,00
070901	FEADMPMS	22.652.000,00
570902	FEHIS	6.218.622,00
150901	FUNDE-PGE	8.000.000,00
710203	MS-MINERAL	26.422,52

710202	JUCEMS	160.106,00
710904	FUNTER	150.000,00
570901	FUNDERSUL	49.688.000,00
Créditos Adicionais- Superávit Financeiro		1.499.137.882,29

12 EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR

O procedimento adotado pelo **Estado de Mato Grosso do Sul**, com relação **a execução dos** restos a pagar não processados liquidados em 2019, é o de transferir o saldo, **ao final do exercício**, para restos a pagar processados.

Descrição	R\$
2017	770.233,34
2018	8.765.413,96
Restos a Pagar Não Processados Liquidados	9.535.647,30

13 CONCILIAÇÃO DOS VALORES DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO COM OS VALORES DO DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA.

13.1 Receitas Realizadas/Ingressos

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento Ingressos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receita tributária	7.040.991.621,65	Receitas derivadas e originárias	10.937.537.185,42
Receita de Contribuições	2.066.582.295,20	Alienação de Bens	2.298.164,39
Receita patrimonial	127.490.418,35	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	9.030.814,32
Receita de Serviços	873.502.400,65	Outros ingressos de investimentos	82.150.674,73
Outras receitas Correntes	828.970.449,57	Operações de Crédito	11.562.423,89
Alienação de Bens	2.298.164,39		
Amortização de Empréstimos	9.030.814,32		
Transferências de Capital	82.150.674,73		
Operações de Crédito	11.562.423,89		
Total	11.042.579.262,75		11.042.579.262,75

13.2 Despesas Pagas/Desembolsos

Anexo 12-Balanco Orçamentário (BO)		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento Desembolsos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Pessoal e Encargos Sociais	10.440.110.858,53	Pessoal e demais despesas	10.440.110.858,53
Juros e Encargos da Dívida	356.839.296,10	Juros e encargos da dívida	356.839.296,10
Outras Despesas Correntes	3.053.203.406,43	Transferências concedidas	3.053.203.406,43
Investimentos	805.608.967,12	Aquisição de ativo não circulante	714.386.437,65
Amortização da Dívida	232.839.174,58	Outros desembolsos de investimentos	91.222.529,47
		Outros desembolsos de financiamentos	232.839.174,58
Total	14.888.601.702,76		14.888.601.702,76

14 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário demonstra o valor atingido pela administração pública na gestão orçamentária dos recursos. O resultado orçamentário é obtido através da diferença entre as Receitas Orçamentárias deduzidas das Despesas Orçamentárias.

Descrição	R\$
Receitas Realizadas	15.118.122.501,08
Despesas Empenhadas	15.066.291.275,10
Resultado Orçamentário	51.831.225,98

O resultado orçamentário do período foi superavitário de R\$ 51.831.225,98, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 15.118.122.501,08) e a despesa empenhada (R\$ 15.066.291.275,10).

15 DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

As receitas intraorçamentárias do período corresponderam a R\$ 2.246.649.290,18, sendo o total de receitas correntes.

Já as despesas intraorçamentárias empenhadas do período corresponderam a R\$ 2.326.652.324,36, sendo o total de despesas correntes. Desse valor, R\$ 1.769,23 milhões referem-se às despesas correntes, e R\$ 0,70 milhão diz respeito às despesas de capital.

16 RESULTADO INTRA ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Intra orçamentário é obtido por meio da diferença entre a receita líquida intra orçamentaria arrecadada no período e a despesa intra orçamentaria empenhada.

Receita Intra Orçamentária	R\$
Previsão Inicial	1.383.860.500,00
Previsão Atualizada	2.567.433.014,00
Receitas Realizadas	2.246.649.290,18

Despesa Intra Orçamentária	R\$
Dotação Inicial	1.386.860.500,00
Dotação Atualizada	2.420.770.734,86
Despesas Empenhadas	2.326.652.324,36
Despesas Liquidadas	2.326.648.104,36
Despesas Pagas	2.173.341.418,59
Despesas Inscritas em Restos a Pagar Não Processados	4.220,00

Descrição	R\$
Receitas Realizadas	2.246.649.290,18
Despesas Empenhadas	2.326.652.324,36
Resultado Intra Orçamentário	(80.003.034,18)

Fonte: Anexo I-Balanco Orçamentário-RREO 6º bimestre de 2019

O Resultado Intra orçamentário do período foi deficitário de **R\$ 79.998.814,18**, evidenciado por meio da diferença entre a receita líquida intra orçamentaria arrecadada no período (R\$ 2.246.649.290,18) e a despesa intra orçamentaria empenhada (R\$ 2.326.652.324,36).

ANEXO 13- BALANÇO FINANCEIRO (BF)

Os elementos constitutivos do Balanço Financeiro propiciam verificar e analisar tanto a consistência dos elementos dos demais Balanços quanto a movimentação financeira da gestão (no exercício financeiro examinado). Mas não obstante a sugestiva denominação, não pode ser esquecido, ou desconsiderado, o enfoque orçamentário que é dado ao Balanço Financeiro, especialmente no referem-te aos regimes de contabilização das receitas e despesas estabelecidos pelas regras dos incisos I e II do art. 35 da Lei/fed. n. 4.320, de 1964.

E pelo enfoque orçamentário supramencionado, o resultado financeiro não pode ser confundido com o superávit ou o déficit financeiro do exercício, que é apurado com as informações e dados integrantes do (ou apurados no) balanço patrimonial.

Portanto, é dizer aqui, em síntese, que:

I -a composição do Balanço Financeiro, em razão do processo de convergência, mantém a sua essência, mas contém informações e dados orçamentários. O objetivo específico de tal Balanço é demonstrar o resultado financeiro segregado por fontes de recursos e desse modo permitir a avaliação do resultado de cada fonte no resultado orçamentário final;

II -sob a ótica acima exposta, a gestão financeira tem conotação orçamentária diferentemente dos dados e informações relativos aos ingressos e desembolsos demonstrados no fluxo de caixa.

No aspecto normativo — art. 103 da Lei/fed. n. 4.320, de 1964, e item 3 da parte V do MCASP —, o Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentário, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Ou seja, no Anexo 13-Balanco Financeiro, por ser elaborado pelo Regime de Caixa (MCASP 7ª edição), são considerados somente os registros que “sensibilizem” caixa ou equivalentes, diferente do Balancete Contábil e do Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante, pois nesses demonstrativos são considerados todos os registros contábeis.

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, conforme faculta o MCASP, como ajuste de metodologia, citados nos itens 3.5 e 6.5 da parte V do MCASP, sendo que as inscrições de Restos a Pagar Processados são registradas pelo valor líquido, ou seja, os valores inscritos já se encontram descontados suas devidas retenções, preservando o equilíbrio entre os demonstrativos bem como o Passivo Financeiro (F) do ente.

17 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Refletem as movimentações de recursos Financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta e, classificadas em orçamentárias e extraorçamentárias.

17.1 Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS

Os valores referentes as transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS são apropriadas patrimonialmente com registros simultâneos na conta contábil de variação aumentativa patrimonial (451320201- Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS) e na conta contábil de ativo de crédito e valores a curto prazo (113629901-Créditos Previdenciários-Não Parcelados).

O valor de R\$ 323.521.231,58 (BF), corresponde somente aos registros financeiros (recebidos) no exercício de 2019.

Fonte	Conta Contábil/ Descrição	Saldo Inicial -2019	Movimentação no exercício	Saldo Final-2019
Balancete de Verificação do Razão Analítico	1 1 3 6 2 9 9 0 1 - Outros Créditos Previdenciários - Não Parcelados	79.826.212,06	(47.813.068,23)	29.013.143,83
Balancete de Verificação do Razão Analítico	4 5 1 3 2 0 2 0 1 - Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro		294.508.087,75	294.508.087,75
Total		79.826.212,06	246.695.019,52	323.521.231,58
Balanco Financeiro (BF)	T r a n s f e r ê n c i a s Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS			323.521.231,58

18 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

a) ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros;

- b) inscrição de restos a pagar; e
c) outros recebimentos extra orçamentários, conforme detalhado abaixo:

Conta Contábil	Descrição	R\$
113110101	Salários e Ordenados - Adiantamentos	242.699,49
113110102	13º Salário Adiantamento	18.369,79
113110103	Férias Adiantamento	14.665,66
113110104	1/3 de Férias - Adiantamento	10.676,95
113110199	Outros Adiantamentos de Pessoal	44.657,09
113110203	Férias - Adiantamento	78.782,16
113110299	Outros Adiantamentos a Pessoal	365.328,82
113230600	Contribuição ao RGPS a Compensar	120.832.029,25
113410106	Multas e Juros a Receber de Servidores Responsabilizados	1.135,00
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	9.589.260.641,63
113810801	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RGPS	52.892,72
113810803	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RPPS	122.193,78
113810901	Créditos a Receber-Salário Maternidade, SF Pago-RGPS	7.581.752,54
113810902	Créditos a Receber-Salário Maternidade Pago-RPPS	347.844,62
113810903	Créditos a Receber -Reembolso de Salário Mat., SF Pago-RPPS	17.313.686,15
113812800	Créditos a Receber de Entidades Federais	16.323,56
113813100	Créditos a Receber de Parcelamentos	85.401,17
113819901	MS PREV	364.477.158,57
113819902	MS PREV	47.566.080,88
113819999	Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	2.414.941,94
113859900	Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo -Inter Município	3.409,42
114110901	Títulos de Responsabilidade do Tesouro	268.274.429,02
114111401	Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS	286.422,91
215030100	Cota parte do Fundeb	282.471.433,85
215050100	Repartição da Cota de ICMS	479.935.191,03
215050200	Repartição da Cota de IPVA	322.385.917,42
215050300	Repartição da Cota-Parte do IPI	22.672.423,15
218110300	Outros Credores - Entidades e Agentes	140.021.517,95
237110402	Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão Financeiro	2.163.162,32
491010101	Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	5.195.664.765,27
Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários		16.584.682.898,21

19 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Refletem as movimentações de recursos **Financeiros** entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta. São demonstradas as transferências orçamentárias e extra orçamentárias.

19.1 Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS

Os valores referentes as transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS são apropriadas patrimonialmente com registros simultâneos na conta contábil de variação diminutiva patrimonial (351320201- Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS) e na conta contábil de passivo (211220600-Créditos Previdenciários-Não Parcelados).

O valor de R\$ 323.521.231,58 (BF), corresponde somente aos registros financeiros (pagos) no exercício de 2019.

Fonte	Conta Contábil/Descrição	Saldo Inicial -2019	Movimentação no Exercício	Saldo Final-2019
Balancete de Verificação do Razão Analítico	211220600 (PC) -Outros Créditos Previdenciários - Não Parcelados	79.826.212,06	(47.813.068,23)	29.013.143,83
Balancete de Verificação do Razão Analítico	351320201 (VPD) -Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro		294.508.087,75	294.508.087,75
Total		79.826.212,06	246.695.019,52	323.521.231,58
Balanco Financeiro (BF)	Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			323.521.231,58

20 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- a) relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos);
- b) restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício; e
- c) outros pagamentos extraorçamentários conforme detalhado abaixo:

Conta Contábil	Descrição	R\$
113110101	Salários e Ordenados - Adiantamentos	242.803,61
113110102	13º Salário Adiantamento	18.369,79
113110103	Férias Adiantamento	14.665,66
113110104	1/3 de Férias - Adiantamento	18.219,33
113110199	Outros Adiantamentos de Pessoal	44.657,09
113110203	Férias - Adiantamento	50.904,46
113110299	Outros Adiantamentos a Pessoal	67.242,32
113230600	Contribuição ao RGPS a Compensar	120.725.865,39
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	9.589.257.955,15
113810801	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RGPS	53.642,72
113810802	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RPPS	24.796,80

113810803	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RPPS	97.396,98
113810901	Créditos a Receber-Salário Maternidade, SF Pago-RGPS	7.570.830,99
113810902	Créditos a Receber-Salário Maternidade Pago-RPPS	619.646,80
113810903	Créditos a Receber -Reembolso de Salário Mat., SF Pago-RPPS	17.036.226,99
113812900	Créditos a Receber de Entidades Estaduais, Distritais e Municipais	56.924,82
113819901	MS PREV	367.837.678,83
113819902	MS PREV	47.582.560,44
113819999	Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	316.075,31
114110901	Títulos de Responsabilidade do Tesouro	346.545.300,10
114111401	Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS	289.053,27
215030100	Cota parte do Fundeb	169.651.083,16
215050100	Repartição da Cota de ICMS	517.277.189,03
215050200	Repartição da Cota de IPVA	322.936.616,98
215050300	Repartição da Cota-Parte do IPI	22.672.423,15
218110300	Outros Credores - Entidades e Agentes	140.021.517,95
237110402	Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão Financeiro	2.163.162,32
491010101	Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	5.195.664.765,27
Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários		16.731.774.848,83

20.1 Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados

Fonte	Pagos	Transferidos	Cancelados	Total
Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante - Movimentação do Período: Baixa	338.042.833,62	3.227.240,64	348.671.593,39	689.941.667,65
Balanco Financeiro (BF)- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	338.042.833,62			

20.2 Pagamentos de Restos a Pagar Processados

Fonte	Pagos	Transferidos	Cancelados	Total
Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante - Movimentação do Período: Baixa	275.340.483,81	4.597.618,92	13.874.718,72	293.812.821,45
Balanco Financeiro (BF)- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	275.340.483,81			

21 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanco Financeiro foi positivo no valor de R\$ 241.207.166,57, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 1.934.071.653,63) e no início do ano (R\$ 1.692.864.487,06).

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	1.692.864.487,06
Saldo para o Exercício Seguinte	1.934.071.653,63
Resultado Financeiro	241.207.166,57

Conciliação do Resultado Orçamentário com o Resultado Financeiro

Item	2019
Saldo do Exercício Anterior (BF)	1.692.864.487,06
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	15.118.122.501,08
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	12.735.349.307,33
(+) Recebimentos Extraorçamentários (BF)	21.953.549.339,36
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	(14.275.218.385,33)
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	(12.735.349.307,33)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	(345.050.604,43)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	(446.022.285,34)
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	(21.764.173.398,77)
Saldo para o Exercício Seguinte (BF)	1.934.071.653,63

ANEXO 14- BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

(MCASP 8ª Edição) "O Balanço Patrimonial **Anexo 14** é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012.

Assim, de modo a atender às determinações legais e às normas contábeis vigentes, atualmente o Balanço Patrimonial é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro. "

ATIVO

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com os conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional do Estado de MS e suas contas são classificadas de acordo com o grau de conversibilidade (significativa da transformação de bens e direitos em moeda corrente).

ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Circulante compreende os ativos disponíveis para realização imediata ou que tenham expectativa de realização até doze (12) meses da data das demonstrações contábeis.

22 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O processo de convergência aos padrões contábeis internacionais trouxe para o vocabulário contábil os termos "caixa" e "equivalentes de caixa", que integram a Demonstração de Fluxos de Caixa, assim definidos:

A - 1. Caixa: o numerário em espécie e os depósitos bancários disponíveis;

A - 2. Equivalentes de Caixa: as aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

O Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

A conta Única do Tesouro, adota o princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras

que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos. Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

A conta Rede Bancária - Arrecadação registra os valores recebidos pelos agentes bancários autorizados pelo Estado a coletar os tributos, multas e demais créditos dos contribuintes, porém ainda indisponíveis para utilização do Tesouro Estadual.

Descrição	2019	2018
Conta Única	282.082.104,67	318.320.470,12
Conta Única- RPPS	6.672,17	128.208,25
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	1.480.131.829,39	1.166.426.225,98
Rede Bancária - Arrecadação	17.453.595,81	10.574.379,31
Aplicações Financeiras De Liquidez Imediata	1.531.766,41	3.688.598,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.781.205.968,45	1.499.137.882,29

23 CRÉDITOS A CURTO PRAZO

A rubrica Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Descrição	2019	2018
Clientes	10.826.927,97	10.826.927,97
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	10.842.293,55	8.507.402,15
Dívida Ativa Tributária	13.998.620,67	23.810.540,86
Dívida Ativa Não Tributária	216.908,27	537.117,05
Adiantamentos Concedidos	111.881.291,54	87.175.789,55
Tributos a Recuperar/Compensar	750,00	108.850,34
Créditos por Danos ao Patrimônio	163.888,32	161.654,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	152.865.685,18	119.799.799,55
Créditos Previdenciários a Receber	320.610.702,92	354.223.388,04
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	984.772.782,04	931.041.257,04
(-) Ajuste p/Perdas de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	(94.208,49)	(94.208,49)
Créditos a Curto Prazo	1.606.085.641,97	1.536.098.518,83

23.1 Empréstimos e Financiamentos Concedidos

São os recursos provenientes de empréstimos e financiamentos concedidos, registrados no Fundo de Habitação de Interesse Social-FEHIS, referentes a financiamentos imobiliários.

23.2 Dívida Ativa

Créditos vencidos a favor do Estado, provenientes de obrigação legal relativa a tributos acrescidos dos respectivos juros e encargos, com expectativa de realização até doze meses da data destas demonstrações contábeis.

Dívida ativa é o crédito da Fazenda Pública para com os seus devedores, o qual pode ter a natureza tributária (proveniente de obrigação legal relativa a tributos e respectivos adicionais e multas) e natureza não tributária (demais créditos da Fazenda Pública, tais como os provenientes de empréstimos compulsórios, contribuições estabelecidas em lei, multa de qualquer origem ou natureza, exceto as tributárias, foros, laudêmios, aluguéis ou taxas de ocupação, custas processuais, preços de serviços prestados por estabelecimentos públicos, indenizações, reposições, restituições, alcances dos responsáveis definitivamente julgados, bem assim os créditos decorrentes de obrigações em moeda estrangeira, de sub-rogação de hipoteca, fiança, aval ou outra garantia, de contratos em geral ou de outras obrigações legais).

23.2.1 Dívida Ativa Tributária

Descrição	2019	2018
Dívida Ativa do IPVA	160.018,04	3.421.005,66
Dívida Ativa do ITCMD	350.331,03	256.679,14
Dívida Ativa do ICMS	3.505.201,41	10.275.651,11
Dívida Ativa das Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	25.865,24	0,00
Dívida Ativa das Taxas pela Prestação de Serviços	100.000,00	0,00
Créditos não Previdenciários Inscritos	9.857.204,95	9.857.204,95
Dívida Ativa Tributária Curto Prazo	13.998.620,67	23.810.540,86
Dívida Ativa Tributária Longo Prazo	13.471.490.930,75	9.728.348.791,22
Saldo em 31/12	13.485.489.551,42	9.752.159.332,08
(-) Ajuste De Perdas De Dívida Ativa Tributária	(11.926.051.394,49)	(8.934.130.432,98)
Dívida Segmentada (Recebível)	1.559.438.156,93	818.028.899,10

Conforme Relatório de Movimentação Anual do Estoque da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária fornecido pela Procuradoria Geral do Estado-PGE, que é a instituição essencial à Administração Pública Estadual, com função de representar em caráter exclusivo o Estado, judicial e extrajudicialmente, apresentou as seguintes ponderações:

"O relatório anual da dívida ativa estadual de 2019 contém informações de dívidas tributárias e não tributárias, referentes ao saldo (a) da dívida ativa do dia 31/12/2018 ao dia 31/12/2019, (b) de inscrição dos créditos em dívida ativa, (c) de recebimento em espécie, por compensação, adjudicação e dação em pagamento, (d) de anulação por exclusão definitiva, prescrição e valores anulados, (e) de análise ou verificação de regularidade, (f) de extinção do crédito pelas Leis nº 5.071, de 5/10/2017, e nº 5.285, de 7/12/2018, e nº 5.301, de 19/12/2018 (TCE/MS), e nº 5.457, de 16/03/2019, (g) de atualização da moeda e juros e (h) de segmentação da dívida.

Inscrições – refere-se ao ato administrativo vinculado, em razão do qual é feito o assentamento do débito em registro próprio da Fazenda Pública, após a constatação de sua liquidez e certeza (denominado de entradas no estoque da dívida);

Recebimento – refere-se aos valores que ingressaram no cofre a título de pagamento ou receita e podem ser efetuados em dinheiro ou bens (denominado de saídas no estoque da dívida);

Em espécie – refere-se aos pagamentos efetuados em espécie por meio da guia DAEMS ou outras guias específicas em agências bancárias;

Compensação – ocorre quando presentes as hipóteses previstas em lei estadual, em que o devedor possui crédito com o Estado que também é credor do contribuinte, operando-se o encontro de contas. Essa forma de extinção do crédito fiscal é estabelecida pelo Código Tributário Nacional. A compensação não implica o ingresso de valores ou bens, constituindo um fato permutativo que anula um crédito registrado no ativo com uma obrigação da Fazenda Pública para com terceiros;

Adjudicação – dá-se nos casos de processos de execução em que há penhora de bens e não se obtém êxito no leilão judicial para venda, quando não resta outra alternativa a não ser o Estado adjudicá-los, tornando-se proprietário deles, como forma de pagamento total ou parcial do débito inscrito em dívida ativa;

Anulação – cuida de ato jurídico em que se reconhece que o crédito tributário (ou não tributário) não é devido;

Exclusão definitiva – trata-se de casos em que os valores da dívida ativa foram excluídos do sistema em razão de decisão judicial transitada em julgado, como por exemplo os casos de embargos à execução, ações anulatórias, dentre outras, em que o crédito tributário ou não tributário foi fulminado por decisão judicial, ou outras correções averiguadas administrativamente;

Prescrição – quanto à prescrição, trata-se de casos que envolvem processos judiciais, como destacado no item anterior, e de casos em que se aplica a prescrição no âmbito administrativo pela própria Procuradoria-Geral do Estado (Lei Complementar nº 106/2004);

Valores anulados – trata-se de diferença de valores subtraídos da dívida anteriormente inscrita, ou seja, aquela que fora excluída temporariamente (estavam discriminada

no item 5) para análise, seja por decisão judicial seja por decisão administrativa, e retornou à dívida ativa com valor menor ao anteriormente inscrito. Logo, essa diferença deve ser depurada do estoque da dívida ativa.

Em análise (verificação regularidade) – trata-se de casos em que a Secretaria de Estado de Fazenda solicita que os autos do processo administrativo em que se gerou a dívida ativa retornem para apreciação, com a consequentemente baixa temporária do valor da dívida ativa. Após, tais autos, dependendo da apreciação e decisão, retornam para o cadastro da dívida ativa;

Extinção pelas Leis nº 5.071/2017, nº 5.285/2018 e 5.301/2018 (REFIS/TCE-MS) e nº 5.457/2019, as quais dispuseram sobre a forma excepcional de pagamento de débitos para com a Fazenda Pública do Estado de Mato Grosso do Sul;

Atualização monetária e juros – a atualização da moeda refere-se ao ajuste feito periodicamente de certos valores, tendo em base o valor da inflação de um período, objetivando compensar a perda de valor da moeda; e os juros de mora consistem em parte de perdas e danos no caso de obrigações de pagamento em dinheiro;

Dívida segmentada (recebível) – trata a segmentação do estoque da dívida ativa (recebível) da seleção dos valores passíveis de serem cobrados das empresas com “cadastramento ativo” do montante total da dívida ativa estadual.

No que tange ao item denominado de dívida ativa segmentada, como mencionado anteriormente, cabe fazer uma explicação.

Trata-se de um instituto acrescentado aos destaques do relatório anual da dívida ativa por meio da lei complementar nº 209, de 19 de novembro de 2015.

Nos termos da referida lei complementar, a segmentação do estoque da dívida ativa é a seleção ou a retirada dos créditos recuperáveis do montante geral dos créditos estatais, isto quer dizer, filtram-se os valores passíveis de ser cobrados das empresas com cadastramento ativo do montante total da dívida ativa estadual.

A segmentação do estoque da dívida ativa estadual tem por finalidade definir estratégias de cobrança de créditos com valores expressivos e passíveis de recuperação e tem por finalidade prestar informações para registros contábeis e para confecção de balanço anual (essa última finalidade refere-se ao presente relatório).

Em Mato Grosso do Sul, o estoque de dívida ativa tributária (em 31/12/2019) é de R\$ 13.485.489.551,42 e apenas a quantia de R\$ 1.559.438.156,93 é considerada recuperável, tendo em conta o critério legal de segregação denominado “cadastramento ativo” (inscrição estadual ativa).

A segmentação da dívida ativa consiste em uma ferramenta legal utilizada também para incrementar o recebimento da dívida ativa, dado que são segregados os créditos recuperáveis dos não recuperáveis.

Em que pese os dados segmentados da dívida apresentarem um índice ínfimo de possível recuperação, a Procuradoria-Geral do Estado do Estado de Mato Grosso do Sul - PGE/MS tem adotado cabalmente, desde o ano de 2015, ferramenta preliminar (extrajudicial) para a cobrança dos créditos inscritos em dívida ativa, ou seja, esta cobrança dá-se por meio do encaminhamento dos documentos de dívida (certidões de dívida ativa) em formato digital (em sistema de baixa plataforma) à protesto extrajudicial.

A partir da análise dos dados extraídos do relatório de recuperação dos créditos em dívida ativa entre o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, pode-se vislumbrar que a recuperação dos créditos subiu de R\$ 38.974.066,97 (trinta e oito milhões e novecentos e setenta e quatro mil e sessenta e seis reais e noventa e sete centavos) em relação ao exercício financeiro de 2018, para R\$ 81.151.482,37 (oitenta e um milhões e cento e cinquenta e um mil e quatrocentos e oitenta e dois reais e trinta e sete centavos) em relação ao exercício financeiro de 2019.

Cabe destacar que do valor total recuperado no importe de R\$ 81.151.482,37 (oitenta e um milhões e cento e cinquenta e um mil e quatrocentos e oitenta e dois reais e trinta e sete centavos), o valor de R\$ 30.766.039,96 (trinta milhões e setecentos e sessenta e seis mil e trinta e nove reais e noventa e seis centavos) é exclusivo da recuperação de Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA, cuja cobrança realizada pela PGE/MS é, via de regra, exclusivamente por via extrajudicial, ou seja, por intermédio do protesto extrajudicial.

Deste modo, pode-se consolidar que a forma de cobrança preliminar (extrajudicial) instituída pela PGE/MS apresenta-se eficaz, pois 37,9 (por cento) do produto total da recuperação é oriundo de crédito de IPVA, o qual é objeto desta atividade preliminar e, também, cabe destacar que o referido crédito não fora incluído em forma excepcional de pagamento (REFIS) instituída pelas leis nº 5.285, de 7 de dezembro de 2018, e nº 5.457, de 12 de dezembro de 2019. Logo, o referido resultado é decorrente exclusivamente de atividade realizada pelo corpo técnico da PGE/MS e ano após ano apresentado resultado de recuperação significativo.

Por fim, no que tange à edição das Leis nº 5.071, de 5 de outubro de 2017, e nº 5.285, de 7 de dezembro de 2018, e nº 5.457, de 12 de dezembro de 2019, eis que elas dispuseram sobre a forma excepcional de pagamento de débitos para com a Fazenda Pública Estadual, tanto para créditos inscritos quanto para não inscritos em dívida ativa.

Em razão dessa forma excepcional de pagamento de débitos, a recuperação do crédito relativo ao ICMS aumentou - comparando com os anos em que não houve essa forma de incentivo ao adimplemento - de forma que o que foi reduzido (descontado ou anistiado) da dívida foi retirado do estoque da dívida ativa apurada no exercício de 2019. ”

23.2.2 Dívida Ativa Não Tributária

Descrição	2019	2018
Dívida Ativa Não Tributária - Curto Prazo	216.908,27	537.117,05
Dívida Ativa Não Tributária -Longo Prazo	364.292.094,72	290.058.339,57
Saldo em 31.12.2019	364.509.002,99	290.595.456,62
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	(330.446.033,61)	(8.626.782,95)
Dívida Segmentada (Recebível)	34.062.969,38	281.968.673,67

"No que tange à segmentação da dívida não tributária, tem-se que o valor recuperável da dívida até o ano de 2019 chegou ao patamar de R\$ 34.062.969,38 - o que representa 9,34% do total da dívida.

E no que tange aos dados referentes às inscrições, arrecadação, exclusões definitivas e temporárias (ou em análise) e saldo constantes nas informações da tabela de fl. 09, eles foram extraídos da baixa plataforma (sistema novo). Isto é, as informações referentes às inscrições, arrecadação, exclusões, juros e saldo consideraram os dados de créditos não tributários constantes, em sua totalidade, na baixa plataforma.

Ademais, com relação a evolução da recuperação dos créditos de origem não tributária, pode-se afirmar que houve incremento na recuperação no exercício de 2019, quando comparado com o total recuperado em 2018. Esse alto valor se deu por conta do critério (de segregação da dívida) eleito pelo legislador (entende-se por segmentação do estoque da Dívida Ativa a seleção dos créditos, que tem por finalidade garantir a efetividade na sua arrecadação, de forma a retirar do estoque total da Dívida Ativa o valor do crédito não recuperável, filtrando-se pelo valor passível de ser cobrado das empresas com cadastramento ativo), de modo que se consideraram empresas com cadastramento ativo aquelas com inscrição estadual ativa ou suspensa, bem como CPF e CNPJ ativos." (Relatório Anual-PGE)

23.3 Créditos Previdenciários Parcelados

Esta conta registra o valor a receber de contribuições patronais devida a AGEPREV, cujos servidores estavam segurados pela Agência de Previdência do Estado, conforme Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários (Acordo CADPREV n.º 00613/2017, a Agência de Previdência Social de Mato Grosso do Sul da quantia de R\$ 33.295.149,76 (trinta e três milhões e duzentos e noventa e cinco mil e cento e quarenta e nove reais e setenta e seis centavos) que serão pagos em 60 (sessenta) parcelas mensais e sucessivas, correspondentes aos valores de Contribuição Patronal devidos e não repassados ao Regime Próprio de Previdência Social-RPPS dos servidores públicos ao período de 11/2016 a 05/2017.

Descrição	2019	2018
Créditos Previdenciários Parcelados Curto Prazo	6.829.322,55	6.828.541,54
Créditos Previdenciários Parcelados Longo Prazo	11.419.207,91	17.839.850,88
Créditos previdenciários Parcelados	18.248.530,46	24.668.392,42

23.4 Ajuste para Perdas de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A rubrica Ajustes de Perdas de Créditos de Curto Prazo registra valores para cobrir as perdas estimadas na cobrança de créditos a receber. É composta integralmente pela conta Perdas Estimadas em Faturas/Duplicatas a Receber - Clientes.

O saldo dessa rubrica permanece inalterado em relação ao apresentado no final do exercício de 2019.

24 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO

Os investimentos e as ações temporárias é composta por aplicações em segmento de renda fixa dos valores depositados na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS) que estão aplicados no mercado financeiro, sendo geridos pela Agência de Previdência do Estado-AGEPREV.

Descrição	2019	2018
Títulos e Valores Mobiliários	85.688.256,84	73.926.805,22
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	85.688.256,84	73.926.805,22

25 ESTOQUES

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Descrição	2019	2018
Almoxarifado	45.291.415,98	59.683.986,77
Outros Estoques	36.583.452,96	7.722.483,85
Estoques	81.874.868,94	67.406.470,62

O saldo em "Outros Estoques", está registrado em sua maioria na Secretaria de Estado de Saúde, e trata de materiais de distribuição gratuita adquiridos a partir da 2ª quinzena do mês de dezembro, em processo de distribuição.

26 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada referente a assinatura de periódicos e acesso de informações em sistemas informatizados, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

Descrição	2019	2018
Assinaturas e Anuidades a Apropriar	726.900,59	252.252,45
VPD Pagas Antecipadamente	726.900,59	252.252,45

ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que têm expectativa de realização acima de doze (12) meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, difere do ativo circulante apenas pelo prazo de conversibilidade dos bens e direitos.

27 CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Compreende os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis deduzido os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

Descrição	2019	2018
Clientes-Consolidação	672.166,55	672.166,55
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	275.942.323,58	234.984.015,61
Dívida Ativa Tributária	13.471.490.930,75	9.728.348.791,22
Dívida Ativa Não Tributária	364.292.094,72	290.058.339,57
(-)Ajustes de Perdas de Créditos a Longo Prazo	(12.256.497.428,10)	(8.942.757.215,93)
Créditos Previdenciários Parcelados	11.419.207,91	17.839.850,88
Clientes	414.736,21	1.148.804,94
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	15.917,61	15.917,61
Créditos por Danos ao Patrimônio Provenientes de Créditos Administrativos	1.032.952,12	1.028.394,51
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	185.549,81	185.549,81
Créditos a Longo Prazo	1.868.968.451,16	1.331.524.614,77

27.1 Dívida Ativa Tributária

Ver nota explicativa n. ° 23.2.1

27.2 Dívida Ativa Não Tributária

Ver nota explicativa n. ° 23.2.2

27.3 Créditos Previdenciários Parcelados

Ver nota explicativa n. ° 23.3

27.4 Ajustes de Perdas de Créditos a Longo Prazo

Trata dos registros referente a diferença entre a Dívida Ativa Tributária e Não Tributária entre o saldo de estoque e o valor recebível da dívida, denominada Dívida segmentada (recebível) (Relatório da PGE):

"Dívida segmentada (recebível) - trata a segmentação do estoque da dívida ativa (recebível) da seleção dos valores passíveis de serem cobrados das empresas com "cadastramento ativo" do montante total da dívida ativa estadual".

Descrição	2019	2018
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária	(11.926.051.394,49)	(8.934.130.432,98)
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	(330.446.033,61)	(8.626.782,95)
Ajustes de Perdas de Créditos a Longo Prazo	(12.256.497.428,10)	(8.942.757.215,93)

27.5 Clientes

O saldo total da conta Clientes está registrado na Unidade Gestora 130205-Agrosul (em liquidação), e compreende os direitos a receber de clientes.

Descrição	2019	2018
Clientes	414.736,21	1.148.804,94

Em 2019 houve uma redução de mais de 63% (R\$ 743.068,73) que se refere a valor baixado contra a conta contábil "Ajustes de Exercícios Anteriores" conforme Nota Explicativa encaminhada pela UG, O valor de R\$ 743.068,73 refere-se:

"Ao valor dos contratos e compra e venda das ações da Empresa Armazenadora de Amambai S/A – EMPRASA, que foi anulada através da AÇÃO ORDINÁRIA DE DECLARAÇÃO DE NULIDADE DE ATO JURIDICO - processo n. 001.02.0011840-4, 3ª Vara, Comarca de Campo Grande/MS. Considerando a ANULAÇÃO DA VENDA DAS AÇÕES, no ano de 2008, decorrente do Acórdão n. 2004.011136-3/0000-00, proferido em sede de Apelação Cível pelo Tribunal de Justiça de Mato Grosso do Sul, em Ação Ordinária de Declaração de Nulidade de Ato Jurídico, o registro de baixa foi realizado em contrapartida com a conta de "Ajuste de Exercícios Anteriores", conta contábil que tem a função de registrar o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou fatos ocorridos em exercícios anteriores, conforme o Parecer da Auditoria Independente, Parecer da Assessoria Jurídica e Autorização do Diretor Presidente da AGROSUL – Em Liquidação."

27.6 Créditos por Danos ao Patrimônio Provenientes de Créditos Administrativos

A maior parte do saldo da conta de Créditos por Danos ao Patrimônio Provenientes de Créditos Administrativos pertence a Unidade Gestora 310901-Fundo Especial de Reequipamento da SSP-MS, no montante de R\$ 1.016.350,00 (registrado em 2018), conforme descrito no documento registrado, trata de "Valor referente a não prestação de contas por adiantamento concedido. "

27.7 Investimentos Temporários a Longo Prazo

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Descrição	2019	2018
Títulos e Valores Mobiliários	322.759,13	322.759,13
Investimentos Temporários a Longo Prazo	322.759,13	322.759,13

A maior parte do saldo da conta de Investimentos Temporários a Longo Prazo pertence a Unidade Gestora **710204 – Instituto de Meio Ambiente de Mato Grosso do Sul (IMASUL)**, no montante de R\$ 166.392,26 (registrado em 2018), e conforme descrição do documento registrado trata de "Transferência de saldo

referente a cotas do Condomínio Estrada Parque do processo n. 06/000.185/1998. "

28 ESTOQUES

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Descrição	2019	2018
Matérias-Primas	360.364,90	252.532,84
Estoques	360.364,90	252.532,84

O saldo total da conta Matérias Primas pertence a Unidade gestora 050101-Tribunal de Justiça, conforme descrito trata de matéria prima para elaboração de material permanente.

29 INVESTIMENTOS

Os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade.

Descrição	2019	2018
Participações Permanentes	683.737.382,21	668.327.695,60
Bens Moveis Não Destinados a Uso	3.592.844,50	2.601.129,10
Investimentos	687.330.226,71	670.928.824,70

29.1 Participações Permanentes

Esta rubrica engloba a participação societária do Estado em Sociedades de Economia Mista, avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

A equivalência patrimonial é o método que consiste em atualizar o valor contábil do investimento ao valor equivalente à participação societária do Estado no patrimônio líquido das sociedades por ele investido, e no reconhecimento dos seus efeitos na demonstração do resultado do exercício, conforme o item 21 da NBC T 16.10 - Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos em Entidades do Setor Público, aprovada pela Resolução CFC 1.137/08, alterada pela Resolução CFC 1.437/13.

Na conta "Deságio na Aquisição de Participações Avaliadas pelo MEP", estão registradas as perdas estimadas nos investimentos das Sociedades de Economia Mista avaliadas pelo método da equivalência patrimonial, ocasionadas pelo prejuízo contábil apurado e que resultaram em patrimônio líquido negativo nessas Sociedades.

UG/Investidora	Investida	Participação %
130205-Agrosul	Armazém Amambai	96,48
130205-Agrosul	Armazém Costa Rica	91,13
570101-Seinfra	MSGAS	51,00
570101-Seinfra	SANESUL	99,91
570201-Agesul	SANESUL	0,09
710206-Agraer	CEASA	87,62

UG	Investida	Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	(-) Deságio na Aquisição de Participações Avaliadas pelo MEP	Saldo em 31/12/2019 Participações Permanentes
130205	Armazém Amambai	3.164.948,41	(8.746,59)	3.156.201,82
130205	Armazém Costa Rica	464.857,15	(341.343,11)	123.514,04
570101	MSGAS	17.306.552,66		17.306.552,66
570101	SANESUL	661.829.816,00		661.829.816,00
570201	SANESUL	596.183,40		596.183,40
710206	CEASA	725.114,29		725.114,29
Total		684.087.471,91		
		684.087.471,91	(350.089,70)	683.737.382,21

A Empresa Armazenadora de Sidrolândia S/A, foi liquidada em 2019 conforme Notas Explicativas encaminhada pela Unidade Gestora Agrosul:

" Com base no processo administrativo nº 71/002.270/2019, foi realizada à Baixa do Balanço da Empresa de Serviços Agropecuários de Mato Grosso do Sul — AGROSUL — Em Liquidação, no valor de R\$ 5.303,61 (Cinco mil, trezentos e três reais e sessenta e seis centavos), registrado na conta de ativo 1.2.2.1.1.01.09 — Participação em Outras Sociedades Avaliadas por Equivalência Patrimonial, na UG: 130205, referente à participação como acionista na Empresa Armazenadora de Sidrolândia S/A, onde a AGROSUL — Em liquidação possui 79,09% de participação permanente, em forma de ações, avaliada pelo método de equivalência patrimonial. Considerando que a Empresa de Serviços Agropecuários de Mato Grosso do Sul— AGROSUL— Em Liquidação, teve suas atividades suspensas em 26 de outubro de 2000, por força do Art. 86, Inciso I, da Lei Estadual nº 2.152. Em 17 de agosto de 2010, foi autorizada sua liquidação, consoante a Lei Estadual nº 3.955/2010. Considerando a extinção da Empresa Armazenadora de Sidrolândia S/A — Em Liquidação, conforme Ata em Assembleia Geral Extraordinária, de 13 de dezembro de 2017, onde os acionistas aprovaram as contas e encerramento da liquidação, declarando a extinção da sociedade, o registro de baixa foi realizado em contrapartida com a conta de "Desincorporação de Investimentos Permanentes", conforme Parecer da Assessoria Jurídica e Autorização do Diretor Presidente da AGROSUL— Em Liquidação. "

30 IMOBILIZADO

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada e compreende os bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, esclarecemos que a administração dos referidos bens do Poder Executivo, encontra-se centralizado na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101), devido a política de gestão e controle patrimonial pelo Governo.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação conforme característica do bem. O Valor Líquido Contábil do Imobilizado é o valor do bem registrado na Contabilidade, em determinada data, deduzido da correspondente depreciação.

Conforme mencionado, compete a Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização as atividades relativas a administração, fiscalização, supervisão e controle dos bens imóveis do Poder Executivo Estadual utilizados em serviço público, dos classificados como bens dominiais e dos arrendados ou em poder de terceiros a título precário, sendo que esta atividades são operacionalizada através do Sistema de Gestão do Patrimônio Imobiliário (SIGESPI) conforme Decreto n. 014.594, de 31 de outubro de 2016.

Saliente-se que o Estado ainda não realiza procedimentos de reavaliação para os bens móveis sendo esse objeto do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais.

O reconhecimento e Mensuração do Ativo Imobilizado do Estado está em consonância com a Norma Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) – 07 – Ativo Imobilizado.

Descrição	2019	2018
Bens Moveis	1.273.507.235,74	1.213.685.333,66
Bens Imóveis	4.193.440.510,51	3.574.768.860,32
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(194.521.908,77)	(145.955.470,89)
Imobilizado	5.272.425.837,48	4.642.498.723,09

30.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis são demonstrados pelo custo de aquisição ou incorporação menos a depreciação acumulada dos bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substancia ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

30.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis contribuíram com 79,54% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 17,30%, decorrente principalmente da variação positiva das "Obras em Andamento", conta contábil onde estão registrados os valores que se referem às obras, desde sua construção até o término das mesmas.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes de acordo com o Manual Siafi –Secretaria do Tesouro Nacional. Este procedimento patrimonial teve início no Estado no exercício de 2012.

31 INTANGÍVEL

Os Bens Intangíveis compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Esta rubrica é composta por softwares, marcas, direitos e patentes industriais.

Descrição	2019	2018
Softwares	36.332.876,50	34.807.866,27
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	8.760,00	8.760,00
Intangível	36.341.636,50	34.816.626,27

Os bens intangíveis compreendem especialmente os softwares adquiridos de empresas especializadas, visando atender a necessidades específicas do Poder Executivo.

PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante compreende o total de valores exigíveis até doze (12) meses após a data das demonstrações contábeis e, que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

32 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, englobam as obrigações referentes:

1. às remunerações legalmente cabíveis aos servidores públicos estaduais ativos em geral, inclusive quanto aos benefícios que os empregados públicos ou os servidores estatutários tenham direito;
2. aos proventos de aposentadorias, reformas e pensões;
3. a outros encargos de pessoal a pagar e aos benefícios assistenciais;
4. aos precatórios decorrentes de quaisquer dessas obrigações, que tenham vencimento no curto prazo.

Os precatórios são requisições de pagamento emitidas pelo Poder Judiciário determinando a importância que a Fazenda Pública (nas esferas federal, estadual e municipal) foi condenada a desembolsar, ou seja, e a cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para com ela.

No Estado, optou-se pela execução orçamentária na própria entidade devedora do precatório (Item 6.2.3, parte III-Procedimentos Contábeis específicos do MCASP), e o pagamento é determinado e executado pelo Tribunal de Justiça, que fica responsável apenas pelo pagamento dos precatórios a partir dos recursos disponibilizados na conta especial e pela notificação das entidades após o pagamento, sendo que os mesmos atendem uma ordem cronológica de requisição, ressalvados aqueles pagamentos oriundos de verbas de natureza alimentícia (Emenda Constitucional – EC no 62, de 9 de dezembro de 2009).

Por meio do artigo 1o do Decreto Estadual no 12.941 de 8 de março de 2010, o Estado de Mato Grosso do Sul optou pelo regime especial de pagamento dos seus precatórios na forma do inciso II, do § 1o do artigo 97 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT), redação dada pela Emenda Constitucional no 62/2009 (prazo de pagamento de até 15 anos), incluídos os precatórios da administração direta e indireta.

Nesse regime, constam os precatórios que se encontravam pendentes de pagamento e os que viessem a ser emitidos durante a sua vigência.

Descrição	2019	2018
Pessoal a Pagar	258.333.421,61	257.590.357,05
Benefícios Previdenciários a Pagar	48.021.893,96	77.241.749,49
Benefícios Assistenciais a Pagar	3.123.736,22	4.368.964,15
Encargos Sociais a Pagar	271.873.816,04	267.843.641,65
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	581.352.867,83	607.044.712,34

32.1 Pessoal a Pagar

Descrição	2019	2018
Pessoal a Pagar do Exercício	256.769.534,48	219.657.438,98

Precatórios de Pessoal - Regime Especial	737.612,58	36.970.496,02
Pessoal a Pagar - Sentenças Judiciais – Exceto Precatórios	826.274,55	962.422,05
Pessoal a Pagar	258.333.421,61	257.590.357,05

33 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

Descrição	2019	2018
Empréstimos a Curto Prazo - Interno	228.018.000,00	230.163.200,00
Empréstimos a Curto Prazo - Externo	56.391.783,16	10.000.300,00
Empréstimos e Financiamentos	284.409.783,16	240.163.500,00

34 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Descrição	2019	2018
Fornecedores Nacionais	173.120.689,06	140.296.391,90
Contas a Pagar Credores Nacionais	145.555,41	83.888,50
Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Especial	18.352.510,50	18.354.324,54
Fornecedores Nacionais - Decisões Judiciais	3.469.673,89	1.451.842,26
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais - Inter União	0,00	1.779,27
Fornecedores e Contas a Pagar	195.088.428,86	160.188.226,47

35 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações das entidades com o governo estadual relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social (OFSS).

Descrição	2019	2018
Pis/Pasep a Recolher	450.220,39	368.698,47
Tributos Federais Renegociados	0,00	6.455.100,00
Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher	7.327,54	19.371,92
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	457.547,93	6.843.170,39

36 OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos.

Descrição	2019	2018
Cota Parte do Fundeb	112.820.350,69	-
Repartição da Cota de ICMS	26.946.185,71	64.288.183,71
Repartição da Cota de IPVA	18.047.738,25	18.598.437,81
Repartição da Cota de Outros Tributos/Receitas	29.391.523,96	28.745.878,40
Obrigações de Repartições a outros Entes	187.205.798,61	111.632.499,92

37 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Descrição	2019	2018
Bens Alienados para Entrega Futura	163.602.630,06	298.562.363,65
Consignações	369.784.195,83	249.400.936,41
Depósitos para Recursos Judiciais	82.555,26	205.785,75
Depósitos Não Judiciais	271.521.314,29	284.426.349,21
Outros Valores Restituíveis	3.894.447,24	3.984.294,76
Valores Restituíveis - Intra	59.452.576,49	32.108.556,64
Indenizações e Restituições	34.312.030,85	10.595.830,98
Diárias a Pagar	641.564,83	756.605,13
Suprimento de Fundos	64.247,02	0,00
Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro à Estudantes	82.031,13	784.463,37
Convênios a Pagar	3.700.358,67	8.852.318,51
Convênios a Pagar - Inter OFSS Municípios	4.416.045,47	2.945.456,91
Demais obrigações a Curto Prazo	911.553.997,14	892.622.961,32

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O Passivo Não Circulante compreende as obrigações cujos prazos estabelecidos ou esperados situem-se após o término do exercício subsequentes à data das demonstrações contábeis (longo prazo).

38 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO

A conta denominada Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo compreende as obrigações referentes às remunerações legalmente cabíveis aos servidores públicos estaduais ativos em geral, inclusive quanto aos benefícios que os empregados públicos ou os servidores estatutários tenham direito, aos proventos de aposentadorias, reformas e pensões, a outros encargos de pessoal a pagar e aos benefícios assistenciais e aos precatórios decorrentes de

quaisquer dessas obrigações, que tenham vencimento em longo prazo.

Descrição	2019	2018
Precatórios de Pessoal - Regime Ordinário	395.441.603,20	366.493.782,72
Parcelamento de Débitos Previdenciários (Plano Previdenciário)	11.419.207,91	17.839.850,88
RGPS - Débito Parcelado	6.475.030,41	8.348.870,88
PASEP-Débito Parcelado	103.102.611,88	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	516.438.45,40	392.682.504,48

39 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

Descrição	2019	2018
Empréstimos Internos - Em Contratos	606.519.867,29	688.714.172,86
Programa de Apoio à Reestruturação e ao Ajuste Fiscal dos Estados	6.168.251.633,53	6.153.002.716,37
Empréstimos Externos - Em Contratos	1.232.932.004,57	1.244.206.977,23
Juros e Encargos a Pagar de Empréstimos e Financiamentos- Externo	0,00	760.583.675,82
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	8.007.703.505,39	8.846.507.542,28

40 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações junto a fornecedores nacionais de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar com vencimento no longo prazo.

Descrição	2019	2018
Fornecedores Nacionais	333.869,91	333.869,91
Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Ordinário	177.902.454,80	317.902.454,80
Fornecedores Estrangeiros a Longo Prazo	3.921.869,40	3.921.869,40
Fornecedores e Contas a Pagar	182.158.194,11	322.158.194,11

41 PROVISÕES A LONGO PRAZO

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

Descrição	2019	2018
Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	14.302.258.445,38	17.465.909.662,72
Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	(3.237.102.770,63)	4.663.027.423,97

Provisões	11.065.155.674,75	22.128.937.086,69

41.1 Provisões Matemáticas Previdenciárias

A provisão matemática previdenciária representa as contribuições previdenciárias que em anos anteriores não foram vertidas para assegurar o pagamento dos benefícios previdenciários, cujos valores foram provisionados pela unidade gestora do RPPS a Ageprev.

A avaliação atuarial para o exercício financeiro de 2019 foi realizada pela empresa Brasilis Consultoria Atuarial Ltda., inscrita no CNPJ sob o nº 05.068.624/0001-64.

Os valores (quadro abaixo) foram registrados na Agencia de Previdência Social – AGEPREV e estão consolidados no Balanço Patrimonial como Passivo Atuarial, em consonância com o Anexo I- Demonstrativo de Reserva matemática realizado pela Brasilis Consultoria.

Os lançamentos contábeis registrados pela AGEPREV, foram realizados conforme dispõe a IPC 14-Procedimentos Contábeis Relativos aos RPPS e no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Estendido.

Descrição	2019	2018
Provisões de Benefícios Concedidos	14.302.258.445,38	17.465.909.662,72
(+) Aposentadoria/Pensões/Outros Benefícios	31.557.429.722,14	38.530.145.834,48
(-) Contribuições do Ente	(15.263.477.131,94)	(18.879.076.312,66)
(-) Contribuições dos Aposentado	(1.660.037.184,84)	(1.949.298.462,34)
(-) Contribuições do Pensionista	0,00	(229.227.448,52)
(-) Compensação Previdenciária	(236.984.670,81)	(6.633.948,24)
Provisões de Benefícios a Conceder	(3.237.102.770,63)	(4.663.027.423,97)
(+) Aposentadoria/Pensões/Outros Benefícios	14.489.347.915,53	24.642.912.964,61
(-) Contribuições do Ente	(10.231.744.336,71)	(14.809.926.294,49)
(-) Contribuições do Servidor	(6.045.771.557,90)	(3.727.236.803,32)
(-) Compensação Previdenciária	(1.448.934.791,55)	(1.442.722.442,83)
Provisões Matemáticas Previdenciárias	11.065.155.674,75	22.128.937.086,69

42 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Descrição	2019	2018
Bens Cedidos a Devolver	0,00	137.524.566,00
Bens Móveis Adquiridos por Convênios	145.549.350,88	0,00
Depósitos Judiciais e Administrativos	0,00	1.273.609.369,56
Demais Obrigações de Convênios	2.051.168.813,05	0,00
Demais Obrigações	2.196.718.163,93	1.411.133.935,56

43 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31/12/2019 o Patrimônio Líquido do Estado de Mato Grosso do Sul representado pela diferença entre os valores do Ativo e Passivo, atingiu um montante de R\$ 12.706.911.502,44 negativos que, comparativamente ao exercício de 2018 apresentou uma variação de positiva de 49,83%, o que se justifica em grande parte pelo resultado superavitário apurado do exercício de 2019.

O impacto positivo ocorrido no Patrimônio Líquido do Estado de Mato Grosso do Sul decorre principalmente da reversão da provisão matemática previdenciária, do resultado das variações patrimoniais financeiras, do resultado das participações societárias e das contabilizações registradas em ajustes de exercícios anteriores.

43.1 Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

Descrição	2019	2018
130205-Agrosul	13.803.453,68	13.803.453,68
710203-MS-Mineral	3.426.643,64	3.426.643,64
Capital Social Realizado	17.230.097,32	17.230.097,32

43.2 Resultados Acumulados

Descrição	2019	2018
Resultado do Exercício (Resultado Patrimonial-DVP)	9.134.569.016,06	1.056.528.402,91
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	(25.343.383.054,88)	(4.456.811.808,73)
Ajustes de Exercícios Anteriores	3.484.672.439,06	(21.943.099.649,06)
Resultados Acumulados	(12.724.141.599,76)	(25.343.383.054,88)

43.2.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

a-despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;

b- restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;

c- compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários), e Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, não atribuíveis a fatos subsequentes.

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

1- Reconhecimento patrimonial de despesas de exercícios anteriores, das despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores". São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

2- Lançamentos de ajustes pela Unidade Gestora AGEPREV, para a adequação de Provisões Matemáticas ano base 2018, conforme Nota Explicativa Atuarial - Brasília Consultoria Atuarial LTDA.

44 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 7ª edição)

Ativo Circulante	3.555.581.636,79
Ativo Não Circulante	7.865.749.275,88
ATIVO	11.421.330.912,67

Passivo Circulante	2.160.068.423,53
Passivo Não Circulante	21.968.173.991,58
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no Exercício	345.050.604,43
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados em Exercícios Anteriores	63.515.709,64
PASSIVO	24.536.808.729,18

44.1 Passivo Financeiro

Balço Patrimonial-Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes		Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante	
	R\$	Conta Contábil/Descrição	
P a s s i v o Financeiro	1.859.747.273,83	Restos a Pagar processados	531.282.880,47
		Restos a Pagar Não Processados	418.101.961,37
		Depósitos/Consignações	704.735.089,11
Subtotal 1	1.859.747.273,83		1.654.119.930,95

		Passivos Financeiros Que Não São Submetidos ao processo de Execução orçamentária (Parte IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, MCASP-8ª Edição)	
		211220600-Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro a pagar	47.813.08,23
		215030100-Cota parte do Fundeb	112.820.350,69
		215050100-Repartição da Cota de ICMS	26.946.185,71
		215050200-Repartição da Cota de IPVA	18.047.738,25
Subtotal 2	1.859.747.273,83		205.627.342,88
Total	1.859.747.273,83		1.859.747.273,83

45 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Somente são considerados os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio, desconsiderando-se os atos potenciais já executados conforme estabelecido na IPC 04-Metodologia para elaboração do Balanço Patrimonial).

Balanço Patrimonial-Quadro das Contas de Compensação		Balancete de Verificação-Razão Analítico		
	R\$	C o n t a Contábil	Descrição	
Garantias e Contra garantias recebidas	110.947.705,03	811110107	Seguros-Garantia A Executar	110.947.705,03
Total	110.947.705,03	Total		110.947.705,03
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	1.120.489.893,76	811210101 811210102 811210103 811219903	Convênios a Receber Convênios a Comprovar Convênios a Aprovar Outros Instrum. a Aprovar	171.799.034,44 943.375.056,63 833.434,29 4.482.368,40
Total	1.120.489.893,76	Total		1.120.489.893,76
Direitos Contratuais	90.150.768,82	811310101 811310201 811310301 811310401 811319901	Contratos de Seguros em Execução Contratos de Serviços em Execução Contratos de Alugueis em Execução Contratos de Fornecimentos de Bens em Execução Outros Direitos Contratuais - a Executar	2.568,00 60.645.681,72 4.513.551,24 21.539.123,38 3.449.844,48
Total	90.150.768,82	Total		90.150.768,82
Atos Potenciais Ativos				1.321.588.367,61

Balanco Patrimonial-Quadro das Contas de Compensação		Balancete de Verificação-Razão Analítico		
	R\$	C o n t a Contábil	Descrição	
Garantias e Contra garantias Concedidas	44.548.318,51	812110101 812110201	Avais a Executar Avais a Executar no Exterior	38.935.372,78 5.612.945,73
Total	44.548.318,51	Total		44.548.318,51
O b r i g a ç õ e s Contratuais	357.195.951,52	812310101 812310201 812310301 812310401 812310601	Contratos de Seguros a Executar Contratos de Serviços a Executar Contratos de Alugueis a Executar Contratos de Fornecimentos de Bens a Executar Outros Direitos Contrato de Gestão a Liquidar	5.700,00 85.430.728,05 4.401.469,24 36.960.361,66 230.786.165,17
Total	357.584.424,12	Total	Total	357.584.424,12
Atos Potenciais Passivos				401.744.270,03

ANEXO 15- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)

46 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o aumento no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de entrada de recurso ou aumento de ativo ou diminuição de passivo, que resulte em aumento do patrimônio líquido, resultantes ou independente da execução orçamentária.

46.1 Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria

Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada. Como: impostos, taxas e contribuições de melhoria.

A seguir, apresentam-se os valores das principais classes de tributos que compõem as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA), de acordo com a NBC TSP 01 – Receita de Transações sem Contraprestação. Os valores a seguir já consideram as deduções dessas receitas, sendo, portanto, líquidos.

Descrição	2019	2018
Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza – IRRF	877.420.689,13	902.045.973,75

Sobre Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCMD e Transmissão	177.874.489,50	161.664.897,30
Sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	662.147.612,03	608.483.978,94
Sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	8.991.270.824,38	8.512.359.186,51
Outros Impostos	1.672.103.062,62	785.064.013,00
Impostos	12.380.816.677,66	10.969.618.049,50

Descrição	2019	2018
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	7.145.650,96	9.211.242,92
Taxa de Serviços Administrativos	4.684.691,49	1.381.006,99
Taxa de Prevenção contra Sinistro	10.464.082,54	7.996.584,54
Outras Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	0,00	3.031.032,32
Emolumentos e Custas Judiciais	113.844.173,31	103.518.498,54
Outras Taxas pela Prestação de Serviços	116.214.747,22	131.621.616,49
Taxas	252.353.345,52	256.759.981,80

Descrição	2019	2018
Contribuições Patronais - RPPS	1.547.027,64	91.479.407,05
Contribuições Segurados - RPPS	4.721.203,31	511.806.001,07
Contribuições Patronais Intra- RPPS	801.111.071,61	788.252.057,90
Outras Contribuições Sociais – Intra- RPPS	1.980.163.709,16	1.233.304.429,07
Contribuições Sociais	2.787.543.011,72	2.624.841.895,09

46.2 Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com Transferências Recebidas, sendo: intergovernamentais, intragovernamentais, de instituições multigovernamentais, de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, de convênios e do exterior, tanto financeiras como Não Financeiras.

Descrição	2019	2018
Repasso Recebido-Executivo	10.402.765.083,30	10.804.284.698,65
Repasso Recebido-Outros Poderes	2.009.062.992,45	1.933.661.317,96
Transferências Recebidas de Bens Imóveis	229.203.272,90	23.232.461,23
Transferências Recebidas de Bens Móveis	21.726.134,38	44.800.735,79
Doações Recebidas de Bens Móveis	3.403.722,00	11.191.514,81
Transferências Recebidas de Títulos e Valores	6.932.285,25	6.864.907,81
Outras Transferências Não Financeiras Recebidas - Independentes de execução orçamentária	217.791.786,65	1.657.468.879,03
Transferências Recebidas-Aportes de Recursos p/ o RPPS	294.512.667,13	79.518.289,43
Transferências Intragovernamentais	13.185.397.944,06	14.561.022.804,71

Descrição	2019	2018
Transferências Constitucionais e Legais de Receitas - Inter OFSS- União	1.713.145.549,46	1.606.907.048,12
Transferências Voluntárias - Inter OFSS- União	91.108.346,22	193.580.629,51
Transferências Voluntárias - Inter OFSS- Estado	17.329.847,94	19.763.833,53
Transferências Voluntárias - Inter OFSS- Município	5.003.108,15	1.016.382,38
Outras Transferências - Inter OFSS - União	125.961.980,98	9.973.240,08
Outras Transferências - Inter OFSS - Município	2.500,00	1.092.923,24
Transferências Intergovernamentais	1.952.551.332,75	1.832.334.056,86

Descrição	2019	2018
Transferências das Instituições Privadas com Fins Lucrativos	1.392.984.963,96	1.320.147.752,91
Transferências das Instituições privadas	1.392.984.963,96	1.320.147.752,91

Descrição	2019	2018
Transferências das Instituições Multigovernamentais	1.126.425.190,98	1.037.689.821,02
Transferências das Instituições Multigovernamentais	1.126.425.190,98	1.037.689.821,02

Descrição	2019	2018
*Transferências do Exterior	3.596,24	634.413,83
Transferências do Exterior	3.596,24	634.413,83

*Valor registrado pela UG 710207-Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de MS

Descrição	2019	2018
*Transferências de pessoas Físicas	318,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	318,00	0,00

*Valor registrado pela UG 310101-Secretaria de Estado de Justiça e de Segurança Pública.

Descrição	2019	2018
Doação Recebida de Bens Imóveis	580.000,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	580.000,00	0,00

46.3 Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Descrição	2019	2018
Ganhos com Alienação	136.430,13	2.944.613,08
Ganhos com Incorporação de Ativos	144.330.526,38	123.910.163,16
Ganhos com Desincorporação de Passivos	14.397.690,27	8.805.418,68
Valorização, Ganhos C/Ativos/Desincorporação de Passivos	158.864.646,78	135.660.194,92

Verifica-se os maiores valores nas contas do grupo, referente as variações de incorporação de Ativos, provenientes de doações recebidas de bens, material de distribuição gratuita e semoventes nascidos, bem as contas do grupo de desincorporação de passivos provenientes de cancelamento de restos a pagar.

47 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**47.1 Transferências e Delegações Concedidas**

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências concedidas, como: intergovernamentais, intragovernamentais, instituições multigovernamentais, instituições privadas com ou sem fins lucrativos, de convênios e ao exterior, tanto financeiras como Não Financeiras.

Descrição	2019	2018
Repasse Concedido-Executivo	10.402.765.083,30	10.804.284.698,65
Repasse Concedido-Outros Poderes	2.009.062.992,45	1.933.661.317,96
Transferências Concedidas de Bens Imóveis	229.203.272,90	23.232.461,23
Transferências Concedidas de Bens Móveis	21.726.134,38	44.800.735,79
Doações Concedidas de Bens Móveis	3.403.722,00	11.191.514,81
Transferências Concedidas de Títulos e Valores	6.932.285,25	6.864.907,81
Outras Transferências Não Financeiras Concedidas - Independentes de execução orçamentária	217.791.786,65	1.657.468.879,03
Transferências Concedidas-Aportes de Recursos p/ o RPPS	294.512.667,13	79.518.289,43
Transferências Intragovernamentais	13.185.397.944,06	14.561.022.804,71

Descrição	2019	2018
Distribuição Constitucional ou Legal de Receitas – Inter OFSS - Municípios	3.261.519.134,70	3.022.372.794,96
Transferências ao Fundeb - Inter-OFSS – Estado	1.759.780.232,40	1.646.045.712,80
Transferências Voluntárias	67.615.226,52	219.235.164,11
Transferências Intergovernamentais	5.088.914.593,62	4.887.653.671,87

Descrição	2019	2018
Transferências das Instituições Privadas sem Fins Lucrativos	105.723.955,45	86.524.621,45
Transferências das Instituições privadas	105.723.955,45	86.524.621,45

Descrição	2019	2018
Transferências a Consórcios Públicos	237.500,00	475.000,00
Transferências a Consórcios Públicos	237.500,00	475.000,00

Descrição	2019	2018
Transferências Subsídios-Minha Casa Minha Vida	30.242.445,98	13.668.465,44
Outras Transferências e Delegações Recebidas	30.242.445,98	13.668.465,44

47.2 Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas

Compreende a variação patrimonial diminutiva com ajuste de perdas de créditos por inadimplência ou outros fatores que impossibilitam o recebimento de créditos. Compreende também a variação patrimonial diminutiva com ajuste de perdas em investimentos e aplicações temporários, não destinados à negociação e que

não fazem parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto e no longo prazo.

Descrição	2019	2018
Redução a Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	169.910,04	1.453.427,50
Ajuste para Perdas em Empréstimos e Financiamentos Concedidos	5.416.164,97	27.534,65
Ajuste para Perdas em Dívida Ativa Tributária	1.396.855,00	0,00
Ajuste para Perdas em Dívida Ativa Não Tributária	24.543.144,26	7.750.760,50
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	31.526.074,27	9.231.722,65

Em 2019, o maior valor de ajuste para perdas, foi apresentado nas contas de " Ajuste para Perdas em Empréstimos e Financiamentos Concedidos" , registrado pela Unidade Gestora FEHIS-Fundo de Habitação de Interesse Social, que conforme consta em documento registrado pela Unidade, trata de "atualização Negativa de Financiamento a receber (DESCONTO DE 35%) em atendimento ao ART. 12-E da LEI Nº 5.401 de 18 de setembro de 2019 e conforme solicitação encaminhada pela Gerência de Gestão de Empreendimento – GGE, através da CI/GGE/AGEHAB/Nº 153/2019 datada de 12/12/19".

Nas contas do grupo de Ajustes para Perdas em Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, registrado pelo Tesouro do Estado, conforme relatório da PGE-Procuradoria Geral do Estado, refere-se a anulações e cancelamentos, conforme relatório (nota explicativa) da Procuradoria Geral do Estado:

"Valores anulados (anulação parcial):

Trata-se de diferença de valores subtraídos da dívida anteriormente inscrita, ou seja, aquela que fora excluída temporariamente para análise (estavam discriminada no item 5), seja por decisão judicial seja por decisão administrativa, e retornou à dívida ativa com valor menor ou maior que o anteriormente inscrito. Logo, essa diferença deve ser depurada do estoque da dívida ativa. Trata-se de anulação apenas de parte do crédito objeto de determinada CDA, em razão de revisão administrativa, geralmente feita pela SEFAZ, ou por determinação judicial. Constantemente, também ocorrem correções parciais em razão de inconsistência no Sistema DIA. Essas correções são promovidas pelos Técnicos da COTIN/SEFAZ, responsáveis pelo desenvolvimento e manutenção do Sistema. Agem sempre por provocação da Procuradoria de Controle de Dívida Ativa, por intermédio da abertura de chamados ou de incidentes. Algumas situações, em razão do valor, denotam aparente anormalidade, exigindo explicações mais detalhadas. Veja-se:

Não tributário:

Anulação da CDA n. 185816/2018, não tributária, originária de multa penal, inscrita com erro de digitação, no valor de R\$ 13.887.139,72. O crédito teve origem no processo judicial nº 00011656420138120019, que tramitou na comarca de Ponta Porã, neste Estado, cujo valor correto era, à época da inscrição, R\$ 11.236,59, conforme comprovam os documentos anexos, especialmente a Certidão expedida pelo Fórum local. Está em andamento junto à Corregedoria Geral do Justiça a integração do Sistema do Tribunal de Justiça com o Sistema da Dívida Ativa – DIA, para que os créditos sejam enviados e inscritos de forma eletrônica, evitando-se possíveis erros no registro de dados.

Tributário - anulações:

CDA N. 18226/2019, R\$ 45.269.247,60, exclusão temporária promovida pela COTIN, em razão do chamado 972788, cujo fundamento utilizado foi "CDA's com saldo zerado". Conforme cópia anexa, a mencionada CDA foi reinscrita e hoje, totaliza R\$ 46.448.787,19. "

47.3 Perdas com Alienação

Nas contas do grupo de Ajustes para Perdas em Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, registrado pelo Tesouro do Estado, conforme relatório da PGE-Procuradoria Geral do Estado, refere-se a anulações e cancelamentos (Ver notas explicativas 20.2.1 e 20.2.2)

Descrição	2019	2018
Perdas com Alienação	7.037.557,03	23.230.254,40

47.4 Perdas Involuntárias

Refere-se a perda involuntárias com baixa de Bens Móveis, perdas de semoventes e outros bens inservíveis ou deteriorados em razão de fatos inesperados.

Descrição	2019	2018
Perdas Involuntárias de Bens Moveis	2.886.869,82	3.289.495,52

47.5 Incorporação de Passivos

Compreende os Bens de Terceiros em poder do Estado, adquiridos por convênios, e que não possuem mais a obrigação de serem devolvidos.

Descrição	2019	2018
Bens Cedidos a Devolver	8.016.207,94	6.391.686,01

47.6 Desincorporação de Ativos

Descrição	2019	2018
Desincorporação de Dívida Ativa Tributária	521.558.956,63	93.391.250,99
Desincorporação de Estoques	7.358,57	85.423,40
Desincorporação de Investimentos Permanentes	5.303,61	0,00
Desincorporação de Imobilizado	14.511.263,29	21.946.448,27
Desincorporação de Bens Adquiridos por Convênios	468.307,36	14.139.220,20
Desincorporação de Imóveis-Bens Imóveis	1.189.976,14	0,00
Outras Desincorporações		993.150,52
Desincorporação de ativos	537.741.165,60	130.555.493,38

Conforme demonstrado no quadro acima os valores mais representativos foram referentes a:

-Desincorporação de Dívida Ativa Tributária

Conforme relatório fornecido pela Procuradoria Geral do Estado-PGE, que é a instituição essencial à Administração Pública Estadual, com função de representar em caráter exclusivo o Estado, judicial e extrajudicialmente, os valores referentes as desincorporações da Dívida Ativa Tributária, trata-se de créditos que foram excluídos em razão de decisão judicial transitada em julgado e, por decisões administrativas que decretaram a nulidade do título por vício na sua constituição ou por erro formal na sua inscrição, ou ainda, anulações parciais do crédito objetos de determinada CDA em razão de revisão administrativa geralmente feita pela SEFAZ, ou por determinação Judicial.

-Desincorporação de Imobilizado

Refere-se a doações concedidas de imobilizado, a outros Entes da Administração Pública.

48 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)		
	2019	2018
Incorporação de Ativos	1.068.213.335,76	1.328.418.073,37
Desincorporação de Passivos	232.838.695,00	276.943.194,03
Incorporação de Passivos	11.562.423,89	17.613.400,00
Desincorporação de Ativos	11.328.978,71	10.663.040,22

Anexo 2- Resumo Geral da Despesa	2019	2018
Investimentos	1.068.213.335,79	1.328.418.073,37
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Incorporação de Ativos	1.068.213.335,76	1.328.418.073,37
Amortização da Dívida	232.838.695,00	276.943.194,03
Desincorporação de Passivos	232.838.695,00	276.943.194,03

Anexo 2- Resumo Geral da Receita	2019	2018
Operações de Crédito	11.562.423,89	17.613.400,00
Incorporação de Passivos	11.562.423,89	17.613.400,00
Alienação de Bens	2.298.164,39	4.338.515,23
Amortização de Empréstimos	9.030.814,32	6.324.524,99
Desincorporação de Ativos	11.328.978,71	10.663.040,22

49 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Descrição	2019	2018
Variações Patrimoniais Aumentativas	45.039.645.615,37	36.241.657.531,60
Variações Patrimoniais Diminutivas	35.905.076.599,31	35.185.129.128,69
Resultado Patrimonial do Período	9.134.569.016,06	1.056.528.402,91

O resultado patrimonial consolidado do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 9.134.569.016,06, apresentando uma variação positiva de 764,58% quando comparado ao resultado positivo em 2018, que foi de R\$ 1.056.528.402,91.

Alguns itens contribuíram para esse saldo patrimonial positivo de 2019, tais como o resultado das provisões matemáticas previdenciárias, o resultado das variações patrimoniais financeiras e o resultado das participações societárias.

As variações patrimoniais qualitativas representam as incorporações e as desincorporações de ativos e passivos resultantes da execução orçamentária das receitas e das despesas de capital, não afetando o resultado patrimonial do período.

Impacto no Resultado Patrimonial das Provisões Matemáticas Previdenciárias

Contas Contábeis	2019	2018
4.9.7.1.1.03.00.00 – Reversão de Provisões Matemáticas Previdenciárias	7.466.782.475,91	0,00
3.9.7.2.1.00.00.00 – Provisões Matemáticas Previdenciárias	0,00	0,00
Diferença	7.466.782.475,91	0,00

Impacto no Resultado Patrimonial das Variações Patrimoniais Financeiras

Contas Contábeis	2019	2018
4.4.0.0.0.00.00.00–Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.204.088.127,85	2.028.310.224,04
3.4.0.0.0.00.00.00–Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	851.863.579,17	1.378.437.685,43
Diferença	2.352.224.548,68	649.872.538,61

Impacto no Resultado Patrimonial das Transferências

Contas Contábeis	2019	2018
4.5.0.0.0.00.00.00 – Transferências e Delegações Recebidas	17.657.943.345,99	18.751.828.849,33
3.5.0.0.0.00.00.00 – Transferências e Delegações Concedidas	18.410.516.439,11	19.549.344.563,47
Diferença	(752.573.093,12)	(797.515.714,14)

Impacto no Resultado Patrimonial das Participações Societárias

Contas Contábeis	2019	2018
4.9.2.0.0.00.00.00 – Resultado Positivo de Participações	21.929.654,11	67.761.864,78
3.9.2.0.0.00.00.00 – Resultado Negativo de Participações	350.089,70	358.079,71
Diferença	21.579.564,41	67.403.785,07

ANEXO 16-DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA**50 DÍVIDA FUNDADA**

Compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender a desequilíbrio orçamentário ou a financiamento de obras e serviços públicos.

A Dívida Consolidada de acordo com o Manual dos Demonstrativos Fiscais - MDF, compõe-se de:

- a) Dívida Mobiliária: refere-se aos saldos da dívida pública representada por títulos emitidos pela respectiva esfera de governo.
- b) Dívida Contratual: refere-se aos saldos das dívidas contraídas por meio de empréstimos e financiamentos internos e externos, e do parcelamento e renegociação de

dívidas de tributos, de contribuições previdenciárias e sociais, do FGTS, do parcelamento de débitos com fornecedores, entre outras. Por sua vez a Dívida Contratual ainda é dividida na seguinte classificação:

- Empréstimos
- Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios
- Financiamentos
- Parcelamento e Renegociação de dívidas
- Demais Dívidas Contratuais

50.1 Dívida Fundada Interna

Compromissos assumidos pelo Estado dentro do país, portanto, em moeda nacional.

Após renegociação da dívida referente a Lei 9.496, o resíduo referente a esta dívida foi incorporado no principal (Lei 9.496-Normal).

50.2 Dívida Fundada Externa

Compromissos assumidos pelo Estado fora do país.

ANEXO 17-DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Os componentes da dívida flutuante são aqueles contraídos por período limitado de tempo, que não ultrapassam o período de um ano, quer na sua condição de administrador de bens de terceiros confiados a sua guarda, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária.

51 RESTOS A PAGAR

Lei 4.320/64: "Art. 36. Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas. "

- Inscrição**- Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;
- Transferidos**- Compreende o valor da transferência de restos a pagar decorrente da reorganização da estrutura básica do Poder Executivo pela Lei nº 5.304, de 21 de dezembro de 2018;
- Pagos**- Compreende os Restos a Pagar Pagos;
- Cancelados**- Compreende o cancelamento de restos a pagar por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

Esclarecemos que os valores de restos a pagar não processados e processados decorrentes de transformação, cisão, fusão e extinção de órgãos ou UGs ocorridas em virtude de reforma administrativa, por não terem um tratamento específico tanto no Anexo 12- Balanço Orçamentário, quanto no Anexo 17-Demonstração da Dívida Flutuante e, nos Relatórios de Restos do Anexo IV do caderno de prestação de contas, foram considerados como "cancelamento/baixa" nas unidades extintas e como "inscrição" nas unidades que incorporaram referidos passivos, de modo que os saldos finais a serem transferidos para o exercício de 2020 se mantivessem íntegros,

com os saldos das contas contábeis apresentadas no balancete de verificação do razão analítico-Consolidação geral.

51.1 Restos a Pagar Processados

Restos a Pagar Transferidos	4.597.618,92
Inscrição no Exercício	446.022.285,34
Inscrição	450.619.904,26

Restos a Pagar Pagos	275.340.483,81
Restos a Pagar Transferidos	4.597.618,92
Restos a Pagar Cancelados	13.874.718,72
Baixa	293.812.821,45

51.2 Restos a Pagar Não Processados

Restos a Pagar Transferidos	3.227.240,64
Inscrição no Exercício	345.050.604,43
Inscrição	348.277.845,07

Restos a Pagar Pagos	338.042.833,62
Restos a Pagar Transferidos	3.227.240,64
Restos a Pagar Cancelados	348.671.593,39
Baixa	689.941.667,65

51.3 Saldo para o Exercício Financeiro

O Saldo de Restos a pagar para o exercício seguinte e de R\$ 949.384.841,84 (Ver Nota Explicativa 41.1).

ANEXO 18- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

A disponibilidade é composta por caixa e equivalentes de caixa. O saldo de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias. Os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez bem como os valores arrecadados e não recolhidos aos cofres do Tesouro, os quais são contabilizados como arrecadação indireta.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa-DFC registra a origem e a aplicação de todo o numerário que transitou pelo caixa no exercício (no caso, em 2019), bem como sua movimentação e os resultados obtidos, com os objetivos de trazer as seguintes informações:

- I - que permitam a avaliação da capacidade de geração de caixa e equivalente de caixa;
- II - sobre o modo de obtenção de recursos, se próprios ou de terceiros, e sobre o financiamento das atividades estatais;
- III - que propiciem, em última análise, demonstrar o cumprimento dos requisitos exigidos pelo processo de prestação de contas e, se for o caso, pela responsabilização dos agentes públicos (accountability).

A DFC tornou-se exigível, no âmbito privado, a partir da edição da Lei (federal) n. 11.638, de 2017 (que deu nova redação à Lei n. 6.404, de 1976, e "Dispõe sobre

as Sociedades por Ações”), mas ela foi então incluída na publicação das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-NBCASP como um dos vetores do processo de convergência com as normas internacionais, em face da atuação do Conselho Federal de Contabilidade-CFC e da Secretaria do Tesouro Nacional-STN.

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

I - operacionais são as geradoras e consumidoras dos recursos próprios e as atividades residuais que não se enquadram como ações de investimentos e financiamentos;

II - de investimentos são as que referenciam a aquisição e a alienação de ativos de longo prazo e outros que não caracterizem equivalentes de caixa (sendo estes os que podem ser amortizados em curtíssimo prazo);

III - de financiamentos são as que se referem aos capitais de terceiros, impactando o endividamento da entidade (como, por exemplo, os empréstimos bancários), bem como à destinação de tais recursos provindos de capitais de terceiros.

52 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A disponibilidade é composta por caixa e equivalentes de caixa. O saldo de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias. Os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez bem como os valores arrecadados e não recolhidos aos cofres do Tesouro, os quais são contabilizados como arrecadação indireta.

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, conforme faculta o MCASP, como ajuste de metodologia, citados nos itens 3.5 e 6.5 da parte V do MCASP, sendo que as inscrições de Restos a Pagar Processados são registradas pelo valor líquido, ou seja, os valores inscritos já se encontram descontados suas devidas retenções, preservando o equilíbrio entre os demonstrativos bem como o Passivo Financeiro (F) do ente.

Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis

BALANÇO PATRIMONIAL / BALANÇO FINANCEIRO		DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
	R\$		R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.781.205.968,45	Caixa e Equivalentes de Caixa -Final	1.781.205.968,45

53. FLUXOS DE CAIXA-RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

INGRESSOS			
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
Receitas Realizadas	Valor	Receitas Derivadas e Originárias	Valor
Receita Tributária	7.040.991.621,65	Receita Tributária	7.040.991.621,65
Receita de Contribuições	2.066.582.295,20	Receita de Contribuições	2.066.582.295,20
Receita Patrimonial	127.490.418,35	Receita Patrimonial	127.490.418,35
Receita Agropecuária		Receita Agropecuária	
Receita Industrial		Receita Industrial	
Receita de Serviços	873.502.400,65	Receita de Serviços	873.502.400,65
		Remuneração das Disponibilidades	

54. OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS/OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

Compõem os valores relativos a Outros Ingressos e Desembolsos Operacionais do Demonstrativo de Fluxo de Caixa os resultantes das transferências financeiras recebidas/concedidas, depósitos restituíveis e valores vinculados, outros recebimentos e pagamentos extraorçamentários (obtidos no Anexo 13).

Conciliação do Resultado Orçamentário com a Geração Líquida de Caixa

Item	2019
1. Receita Arrecadada (BO)	15.118.122.501,08
2. Despesas Pagas (BO)	14.275.218.385,33
3. Transferências Financeiras Recebidas + Recebimentos Extraorçamentários (BF)	33.897.825.756,92
4. Transferências Financeiras Concedidas + Pagamentos Extraorçamentários (BF)	34.499.522.706,10
5. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)	842.904.115,75
6. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (3-4)	(601.696.949,18)
7. Variação do Período Apurada (5+6)	241.207.166,57
8. Geração Líquida de Caixa e equivalente de Caixa (DFC)	208.141.280,94
9. Geração Líquida de Valores Restituíveis (*apurada no BP)	33.065.885,63
10. Resultado (7-8-9)	0,00
11. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (BP - SF do Exercício Anterior (DFC))	1.573.064.687,51
12. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial ((DFC) - SF do Exercício Anterior)	1.573.064.687,51
13. Resultado (11-12)	0,00
14. Caixa e Equivalente de Caixa Final ((BP) - SF Exercício Atual)	1.781.205.968,45
15. Caixa e equivalente de Caixa Final ((DFC) - SF Exercício Atual)	1.781.205.968,45
16. Resultado (14-15)	0,00

*Geração de valores restituíveis= saldo da conta valores restituíveis atual menos saldo do exercício anterior

ANEXO 19-DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL)

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstra a evolução do patrimônio líquido da entidade.

A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

55. VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO PERÍODO

O Estado realizou a consolidação da DMPL da Empresa Agrosul (Em Liquidação) e da Empresa MS-Mineral, sendo que o patrimônio líquido variou negativamente 7,13%, em relação ao exercício de 2018.

Empresas Estatais Dependentes	2019	2018
130205-Agrosul	(813.574.440,91)	(759.827.289,84)
710203-MS Mineral	3.486.908,06	3.662.851,15
Patrimônio Líquido Consolidado	(810.087.532,85)	(756.164.438,69)

ORAIDE SERAFIM BAPTISTA KATAYAMA
Superintendente de Contabilidade-Geral do Estado
Contadora CRC/MS 004115/O-0

Secretaria de Estado de Infraestrutura

RESOLUÇÃO Nº 003

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O Secretário de Estado de Infraestrutura, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Secretaria de Estado de Infraestrutura referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 02 DE MARÇO DE 2020.

Murilo Zauith
Secretário de Estado de Infraestrutura



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		19.884.300,00	32.445.747,00	16.879.402,58	(15.566.344,42)
TOTAL (VII) = (V + VI)		19.884.300,00	32.445.747,00	16.879.402,58	(15.566.344,42)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		10.525.700,00	12.280.700,00	10.990.283,24	10.990.283,24	10.868.775,39	1.290.416,76
Pessoal e Encargos Sociais		8.569.300,00	10.426.456,80	9.974.172,90	9.974.172,90	9.953.422,20	452.283,90
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.956.400,00	1.854.243,20	1.016.110,34	1.016.110,34	915.353,19	838.132,86
Despesas de Capital (IX)		9.358.600,00	20.165.047,00	5.889.119,34	5.254.590,84	5.242.121,04	14.275.927,66
Investimentos		9.358.600,00	20.165.047,00	5.889.119,34	5.254.590,84	5.242.121,04	14.275.927,66
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		19.884.300,00	32.445.747,00	16.879.402,58	16.244.874,08	16.110.896,43	15.566.344,42
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		19.884.300,00	32.445.747,00	16.879.402,58	16.244.874,08	16.110.896,43	15.566.344,42
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		19.884.300,00	32.445.747,00	16.879.402,58	16.244.874,08	16.110.896,43	15.566.344,42
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	424.739,66	424.710,43	405.744,64	29,23	18.965,79
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	405.773,87	405.744,64	405.744,64	29,23	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	18.965,79	18.965,79	0,00	0,00	18.965,79
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	424.739,66	424.710,43	405.744,64	29,23	18.965,79

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		26.600,88	178.372,27	174.572,81	0,26	30.400,08
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	116.154,60	112.355,14	0,26	3.799,20
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		26.600,88	62.217,67	62.217,67	0,00	26.600,88
Despesas De Capital		0,00	90.686,28	90.686,28	0,00	0,00
Investimentos		0,00	90.686,28	90.686,28	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		26.600,88	269.058,55	265.259,09	0,26	30.400,08

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Secretário Adjunto

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		26.622.905,00	21.500.978,26	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		26.622.905,00	21.500.978,26	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		9.652.033,78	6.133.179,04	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		634.528,50	424.739,66	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		133.977,65	269.058,55	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.613.585,05	2.325.387,48	
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.374,75	87.060,51	
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		739.916,51	553.996,97	
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.027.423,82	871.173,34	
218810108 - ISS		336.264,92	40.085,47	
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		35.928,00	14.931,82	
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		195.183,73	229.327,59	
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		173.575,67	499.776,81	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.636,43	17.225,22	
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		610,36	574,94	
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		823,04	0,00	
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		12.836,96	11.234,81	
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		68.010,86	0,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		6.269.942,58	3.113.993,35	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		921.806,17	1.709.536,90	
Caixa e Equivalentes de Caixa		911.909,89	1.700.215,56	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		9.896,28	9.321,34	
TOTAL (V)		37.196.744,95	29.343.694,20	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		16.879.402,58	11.377.356,34
Ordinária		13.178.174,78	9.652.013,59
Vinculada		3.701.227,80	1.725.342,75
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		3.701.227,80	1.725.342,75
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		9.229.458,56	10.814.281,49
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		9.229.458,56	10.814.281,49
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		9.621.414,04	6.230.250,20
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		405.744,64	660.372,87
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		265.259,09	168.986,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.680.467,73	2.286.897,32
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		10.766,93	93.297,81
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		777.486,09	519.159,10
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.027.423,82	871.173,34
218810108 - ISS		336.328,66	41.250,70
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		36.828,43	14.031,39
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		210.257,01	213.990,47
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		180.125,67	507.478,31
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.580,26	15.281,39
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		823,04	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		12.836,96	11.234,81
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		68.010,86	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		6.269.942,58	3.113.993,35
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		1.466.469,77	921.806,17
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.455.963,13	911.909,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		10.506,64	9.896,28
TOTAL (X)		37.196.744,95	29.343.694,20

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Secretário Adjunto

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		687.734.335,67	666.363.677,08
Ativo Circulante		1.525.648,62	981.289,98
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.455.963,13	911.909,89
Créditos a Curto Prazo		68.702,09	68.091,73
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		983,40	1.288,36
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		686.208.687,05	665.382.387,10
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		679.136.368,66	663.382.472,14
Imobilizado		7.072.318,39	1.999.914,96
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		687.734.335,67	666.363.677,08
Passivo Circulante		255.925,25	675.739,06
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		40.713,22	387.321,77
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		165.429,98	172.177,54
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		49.782,05	116.239,75
Passivo Não Circulante		1.042,89	1.739,61
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		1.042,89	1.739,61
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		687.477.367,53	665.686.198,41
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		687.477.367,53	665.686.198,41
Superávits ou Déficits Acumulados		687.477.367,53	665.686.198,41
Superávits ou Déficits do Exercício		21.963.189,44	61.061.887,79
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		665.686.198,41	605.523.685,46
Ajustes de Exercícios Anteriores		(172.020,32)	(899.374,84)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		687.734.335,67	666.363.677,08
Ativo Financeiro		1.466.469,77	921.806,17
Ativo Permanente		686.267.865,90	665.441.870,91
PASSIVO (II)		891.496,64	1.102.218,33
Passivo Financeiro		867.229,09	836.638,84
Passivo Permanente		24.267,55	265.579,49
Saldo Patrimonial (I - II)		686.842.839,03	665.261.458,75

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		17.901.421,40	12.176.088,84
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		17.761.502,28	12.036.169,72
Direitos Contratuais		139.919,12	139.919,12
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		216.554,73	(297.575,37)
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		382.685,95	382.742,70
TOTAL		599.240,68	85.167,33

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Secretário Adjunto

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		48.558.665,97	89.268.843,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		26.640.195,00	21.560.978,26
Transferências Intragovernamentais		26.640.195,00	21.560.978,26
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,26	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,26	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	21.918.470,71	67.707.864,78
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	21.918.470,71	67.707.864,78
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	26.595.476,53	28.206.955,25
Pessoal e Encargos	10.131.341,42	8.687.249,90
Remuneração a Pessoal	8.141.744,93	7.014.864,12
Encargos Patronais	1.793.762,65	1.544.932,12
Benefícios a Pessoal	9.957,95	9.372,70
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	185.875,89	118.080,96
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	866.065,40	1.075.762,06
Uso de material de consumo	4.328,06	93.081,22
Serviços	854.324,81	973.830,80
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.412,53	8.850,04
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	9.628,24	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	9.628,24	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	15.398.222,86	17.893.369,24
Transferências Intragovernamentais	15.398.222,86	17.893.369,24
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	2.343,84	15.000,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	2.343,84	0,00
Contribuições	0,00	15.000,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	187.874,77	535.574,05
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	187.874,77	535.574,05

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**21.963.189,44****61.061.887,79**

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Secretário Adjunto

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	720.399,09	768.506,15	671.033,22	817.872,02
PROCESSADOS	295.659,43	133.977,65	265.259,35	164.377,73
2017	26.600,88	0,00	0,00	26.600,88
2018	269.058,55	0,00	265.259,35	3.799,20
2019	0,00	133.977,65	0,00	133.977,65
NÃO PROCESSADOS	424.739,66	634.528,50	405.773,87	653.494,29
2018	424.739,66	0,00	405.773,87	18.965,79
2019	0,00	634.528,50	0,00	634.528,50
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	116.239,75	2.613.585,05	2.680.467,73	49.357,07
VALORES RESTITUÍVEIS	116.239,75	2.613.585,05	2.680.467,73	49.357,07
218810101	5.392,18	5.374,75	10.766,93	0,00
218810102	37.569,58	739.916,51	777.486,09	0,00
218810104	0,00	1.027.423,82	1.027.423,82	0,00
218810108	656,29	336.264,92	336.328,66	592,55
218810110	900,43	35.928,00	36.828,43	0,00
218810111	15.337,12	195.183,73	210.257,01	263,84
218810115	44.544,04	173.575,67	180.125,67	37.994,04
218810199	1.943,83	17.636,43	19.580,26	0,00
218810401	9.896,28	610,36	0,00	10.506,64
218810403	0,00	823,04	823,04	0,00
218819901	0,00	12.836,96	12.836,96	0,00
218820101	0,00	68.010,86	68.010,86	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	164.377,73	0,00
NÃO PROCESSADOS	18.965,79	634.528,50
TOTAL:	183.343,52	634.528,50

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		35.506.432,63	26.940.359,09
Receitas derivadas e originárias		0,00	0,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		35.506.432,63	26.940.359,09
Desembolsos		29.629.572,07	26.224.662,73
Pessoal e demais despesas		11.124.772,03	9.657.530,61
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		324.320,81	351.385,02
Outros desembolsos operacionais		18.180.479,23	16.215.747,10
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		5.876.860,56	715.696,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		5.332.807,32	1.504.002,03
Aquisição de ativo não circulante		5.144.932,55	1.213.612,30
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		187.874,77	290.389,73
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(5.332.807,32)	(1.504.002,03)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		544.053,24	(788.305,67)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		911.909,89	1.700.215,56
Caixa e Equivalente de caixa final		1.455.963,13	911.909,89

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		324.320,81	351.385,02
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		324.320,81	351.385,02

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
Balço 2019			
	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	238.000,32
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		13.200,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		11.111.572,03	9.419.530,29
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		11.124.772,03	9.657.530,61

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Secretário Adjunto

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Base de Elaboração das Demonstrações Financeiras Contexto Operacional Prestação de Contas do Exercício de 2019

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A UG 570101 – SEINFRA – Secretaria de Estado de Infraestrutura, é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.236.119/0001-56, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, s/n, bloco 14, Jardim Veraneio no Parque dos Poderes.

Tem sua estrutura básica aprovada pelo **Decreto nº 12.246 de 17 de janeiro de 2007 em seu Art. 1º**, *tem como atribuição básica a elaboração de estudos e proposição de políticas públicas, objetivando orientar os agentes públicos e privados em suas atividades de desenvolvimento sustentável do Estado.*

As atividades operacionais da **UG 570101-SEINFRA**, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual/LOA) e pelas leis que autorizam os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial da **SEINFRA**.

As Demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18/12/2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 06, de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877, de 18/12/2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Públicos (NBC TSP 16).

Estas **notas explicativas** fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimoniais, orçamentárias, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

As **demonstrações financeiras** estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de MS.

As **disponibilidades** são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, as aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

Os **créditos e dívidas**, que são direitos, as obrigações e os títulos são mensurados ou avaliados pelo valor original. As provisões são mensuradas com base em estimativas pelos prováveis valores de realizações dos passivos.

NOTAS EXPLICATIVAS**BALANÇO GERAL 2019****BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12**

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

Evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Dotação Atualizada

A diferença demonstrada entre a “Dotação Inicial” da despesa e a “Dotação Atualizada” da despesa, no montante de **R\$ 12.561.447,00** (doze milhões, quinhentos e sessenta e um mil, quatrocentos e quarenta e sete reais), refere-se à:

Dotação Atualizada	Valor
Dotação Inicial	19.884.300,00
Suplementação	18.222.703,80
Anulação	5.661.256,80
Dotação Atualizada	32.445.747,00
Diferença	12.561.447,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi de **R\$ 16.879.402,58** (dezesesseis milhões, oitocentos e setenta e nove mil, quatrocentos e dois reais e cinquenta e oito centavos) e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período **R\$ 0,00 (zero)** e a despesa empenhada **R\$ 16.879.402,58**.

Execução de Restos a Pagar

Os Restos a pagar não processados de 2018, liquidados durante o exercício de 2019, foram transferidos para Restos a Pagar Processados.

No encerramento do exercício, o saldo da conta de Restos A Pagar Não Processados Liquidados a Pagar é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados a Pagar. Ou seja, os Restos a Pagar não Processados que forem liquidados, ao final do exercício em que ocorreu a liquidação, são transformados em Restos a Pagar Processados.

Restos a Pagar não Processados	Valor
Inscritos em Exercício DE 2018	424.739,66
Liquidados em 2019	424.710,43

Pagos	405.744,64
Cancelados	29,23
Inscritos como Restos a Pagar processados p/ 2019	18.965,79

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

a) a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos, discriminação as ordinárias e as vinculadas;

b) os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;

c) as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;

d) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício.

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

Transferência Financeiras Recebidas

Refletem as movimentações de recursos Financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta. São demonstradas as transferências orçamentárias e extra orçamentárias.

Transferência Financeiras Recebidas	Valor
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	26.622.905,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

a) ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros;

b) inscrição de restos a pagar.

Recebimentos Extra Orçamentários	Valor
Recebimentos Extra Orçamentários	9.652.033,78
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	634.528,50

Inscrição de Restos a Pagar Processados	133.977,65
Outros Recebimentos Extra orçamentários	6.269.942,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	... 2.613.585,05
218810101 – RPPS RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5.374,75
218810102 – CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	739.916,51
218810104 – IMPOSTOS SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF	1.027.423,82
218810108 – ISS	336.264,92
218810110 – PENSÃO ALIMENTÍCIA	35.928,00
218810111 – PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	195.183,73
218810115 – RETENÇÕES – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	173.575,67
218810199 – OUTROS CONSIGNATÁRIOS	17.636,43
218810401 – DEPÓSITOS E CAUÇÕES	610,36
218810403 – DEPÓSITOS DE TERCEIROS	823,04
218819901 – SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	12.836,96
218820101 – RPPS – RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	68.010,86

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

Conta Contábil	Outros Ingressos Extra (540354)	Outros Dispendios Extra (540355)
113230600	895.773,97	895.773,97
Compensação de INSS Patronal referente ao período de março a outubro de 2019		
113810600	5.361.331,65	5.361.331,65
Valores em Trânsito Realizável a Curto Prazo		
113810901	12.836,96	12.836,96
Créditos a Receber Reembolso de Salário Maternidade Pagos RGPS		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

Transferência Financeira Concedida

Refletem as movimentações de Recursos Financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a apagar. Estes valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeira concedidas.

Transferências Financeiras Concedidas	Valor
570201 0112290005	914.700,56
570201 0112290009	1.123.605,91
900003 0100000000	6.866.872,59
900003 0103000000	324.279,50
Total	9.229.458,56

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Resultado Financeiro

Saldo do Exercício Anterior	921.806,17
Saldo para o Exercício Seguinte	1.466.469,77

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas compensação (natureza de informações de controle).

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem um dos seguintes critérios:

- a) estarem disponíveis para realização imediata; ou
- b) terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação, sejam realizáveis no curto prazo.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras da SEINFRA são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

11111901 – Banco do Brasil S/A - R\$ 954.068,28

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

111115002 – Poupança R\$ 63.145,88

Estoque

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Material de expediente, conta, **contábil nº 115610700, valor de R\$ 983,40, em estoque.**

Crédito a curto prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferência e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

113510100 – Depósitos e cauções relativos a contratos ou convenções	10.506,64
113819999 – Outros créditos a receber e valores de curto prazo	58.195,45
Total	68.702,09

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Ativo Não Circulante

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Ativo Não Circulante	686.208.687,05

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Investimentos

Compreende as participações permanentes do Estado em outras entidades em forma de ações ou cotas, avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial.

Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial- Compreende as participações permanentes da unidade em outras entidades em forma de ações ou cotas, avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

As participações em empresas sobre as quais o Estado tenha influência significativa na administração são mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial: Companhia de Gás do Estado de Mato Grosso do Sul-MSGAS e a Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A-Sanesul.

Companhia de Gás do Estado de Mato Grosso do Sul-MSGAS	17.306.552,66
Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A-Sanesul	661.829.816,00
Total	679.136.368,66

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação

Valor dos Investimentos de **R\$ 7.072.318,39.**

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviço, no valor de **R\$ 152.218,43, registrado na conta contábil 123110000 (consolidado).**

Bens Imóveis - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente, no valor de **R\$ 6.944.249,06, registrado na conta contábil 123210000 (consolidado)**

O registro do valor de R\$ 6.903.329,06 (seis milhões, novecentos e três mil, trezentos e vinte e nove reais e seis centavos), refere-se a Obras em andamento registrado na conta contábil 123210601, que até a presente data não teve registro no SISTEMA SISPAT, dependendo de publicação das orientações da SAD para que possamos fazer a inclusão dos valores das Obras.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998, no valor de **R\$ 24.149,10, registrado na conta contábil 123810000 (consolidação).**

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade, no valor de **R\$ 255.925,25.**

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, águas, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a Pagar a Curto Prazo	40.713,22
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	165.429,98
Demais obrigações a Curto Prazo	49.782,05
Total	255.925,25

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Passivo Não Circulante

Compreendem os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Parcelamento do MS-Prev Patronal (Plano Previdenciário), referente a Folha de Pagamento dos meses de **novembro/2016 a dezembro de 2020**, em 60 parcelas a Longo Prazo.

221420201 Contribuição previdenciárias RPPS – Débitos parcelados/Patronal	1.042,89

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

É a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecidas no Balanço Patrimonial como Patrimônio Líquido.

A situação patrimonial líquida pode ser um montante residual positivo ou negativo.

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Capital Social

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	687.477.367,53	664.686.198,41

Superávit ou déficits do exercício	21.963.289,44	61.061.887,79
Superávits ou déficits do exercício anterior	665.686.198,41	605.523.685,46
Ajustes de exercícios anteriores	(172.020,32)	(899.374,84)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

a) VPD – Variação Patrimonial referente a recolhimento patrimonial de despesas de exercícios anteriores, das despesas Empenhadas no Elemento de 92 – Despesas de Exercícios Anteriores.

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

a) Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;

b) Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;

c) Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários);

Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, não atribuíveis a fatos subsequentes:

AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR – 2.3.7.1.1.03.00 – R\$ 172.020,32

Documentos que gerou o valor acima: **VPD** – (Variação patrimonial diminutiva) – referente a despesas no item 92 – VPD nº 001/003/004/005/006/007/0010/0012 e 0014;

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

	31/12/2019	31//12/2018
Variações Patrimoniais Aumentativas	48.558.665,97	89.268.843,04

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

As variações Patrimoniais Aumentativas-VPAs apresentam um decréscimo de aproximadamente de 83,84%, em relação ao exercício de 2018 para 2019.

Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências

do exterior.

Transferências e Delegações Recebidas	26.640.195,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de passivos	0,26
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	21.918.470,71

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Variações Patrimoniais Diminutivas

	31/12/2019	31/12/2018
Variações Patrimoniais Diminutivas	26.595.476,53	28.206.955,25

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

As variações Patrimoniais Diminutivas VPDs apresentam em decréscimo de aproximadamente 6,06% em relação ao exercício de 2019 para 2018. Dentre as VPDs que apresentaram menores variações foram os referentes as:

- a) **Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo** – Uso de material de consumo, Serviços, Depreciação, Amortização e Exaustão;
- b) **Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras** – Juros e Encargos de Mora;
- c) **Transferências e Delegações Concedidas** – Transferências Intragovernamentais;
- d) **Tributárias** – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria;
- e) **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas** – Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas.

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Descrição	Valor
Variações Patrimoniais Aumentativas	48.558.665,97
Variações Patrimoniais Diminutivas	26.595.476,53
Resultado Patrimonial	21.963.189,44

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Anexo 18

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

O valor da Receita Orçamentária Arrecadada foi de **R\$ 0,00** o que corresponde ao **Anexo 12** – Balanço Orçamentário e Anexo 13 – Balanço Financeiro, apresentado no Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) conforme abaixo:

Fluxo de caixa das Atividades Operacionais e de Investimentos

Ingressos – Outros Ingressos Operacionais	35.506.432,63
Desembolsos	29.629.572,07
Pessoal e demais despesas	11.124.772,03
Transferências Concedidas	324.320,81
Outros desembolsos operacionais	18.180.479,23

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos

Desembolsos	5.332.807,32
Aquisição de ativo não circulante	5.144.932,55
Outros Desembolsos de Investimentos	187.874,77

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Eliza S. Aquino Saravi
Contadora/SEINFRA
CRC/MS Nº 009433/O-7

RESOLUÇÃO Nº 002

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O Secretário de Estado de Infraestrutura, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário de Mato Grosso do Sul referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 02 DE MARÇO DE 2020.

Murilo Zauith
Secretário de Estado de Infraestrutura



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
 Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	719.192.368,17	719.192.368,17
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	5.544.003,80	5.544.003,80
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	713.456.120,40	713.456.120,40
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	192.243,97	192.243,97
Receitas de Capital (II)		640.785.600,00	640.785.600,00	0,00	(640.785.600,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		640.785.600,00	640.785.600,00	0,00	(640.785.600,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		640.785.600,00	640.785.600,00	719.192.368,17	78.406.768,17
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		640.785.600,00	640.785.600,00	719.192.368,17	78.406.768,17
Déficit (VI)		0,00	49.688.000,00	0,00	(49.688.000,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		640.785.600,00	690.473.600,00	719.192.368,17	28.718.768,17
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	49.688.000,00	0,00	(49.688.000,00)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	49.688.000,00	49.688.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		950.000,00	408.000,00	0,00	0,00	0,00	408.000,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		950.000,00	408.000,00	0,00	0,00	0,00	408.000,00
Despesas de Capital (IX)		639.835.600,00	690.065.600,00	0,00	0,00	0,00	690.065.600,00
Investimentos		639.835.600,00	690.065.600,00	0,00	0,00	0,00	690.065.600,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		640.785.600,00	690.473.600,00	0,00	0,00	0,00	690.473.600,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		640.785.600,00	690.473.600,00	0,00	0,00	0,00	690.473.600,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	719.192.368,17	0,00	0,00	(719.192.368,17)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		640.785.600,00	690.473.600,00	719.192.368,17	0,00	0,00	(28.718.768,17)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		719.192.368,17	608.300.971,34	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		719.192.368,17	608.300.971,34	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		719.192.368,17	608.300.971,34	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		282.000,00	3.258.743,86	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		282.000,00	3.258.743,86	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		39.054,50	6.594,34	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		39.054,50	6.594,34	
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		39.054,50	6.594,34	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		49.688.586,33	96.939.310,43	
Caixa e Equivalentes de Caixa		49.688.586,33	96.939.310,43	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
TOTAL (V)		769.202.009,00	708.505.619,97	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		657.852.821,96	658.810.362,62
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		657.852.821,96	658.810.362,62
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		29.942,73	6.671,02
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		29.942,73	6.671,02
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		29.942,73	6.671,02
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		111.319.244,31	49.688.586,33
Caixa e Equivalentes de Caixa		95.438.790,39	49.688.586,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		15.880.453,92	0,00
TOTAL (X)		769.202.009,00	708.505.619,97

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	719.192.368,17	0,00	719.192.368,17	608.300.971,34	0,00	608.300.971,34
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	719.192.368,17	0,00	719.192.368,17	608.300.971,34	0,00	608.300.971,34
TOTAL	719.192.368,17	0,00	719.192.368,17	608.300.971,34	0,00	608.300.971,34

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		111.319.244,31	49.688.586,33
Ativo Circulante		111.319.244,31	49.688.586,33
Caixa e Equivalentes de Caixa		95.438.790,39	49.688.586,33
Créditos a Curto Prazo		15.880.453,92	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		111.319.244,31	49.688.586,33
Passivo Circulante		9.111,77	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		9.111,77	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		111.310.132,54	49.688.586,33
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		111.310.132,54	49.688.586,33
Superávits ou Déficits Acumulados		111.310.132,54	49.688.586,33
Superávits ou Déficits do Exercício		61.621.546,21	(47.250.647,42)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		49.688.586,33	96.936.768,84
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	2.464,91
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		111.319.244,31	49.688.586,33
Ativo Financeiro		111.319.244,31	49.688.586,33
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		9.111,77	0,00
Passivo Financeiro		9.111,77	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		111.310.132,54	49.688.586,33

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
241 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDERSUL		111.310.132,54	49.688.586,33
TOTAL		111.310.132,54	49.688.586,33

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		719.474.368,17	611.559.715,20
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		5.544.003,80	4.237.765,45
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		5.544.003,80	4.237.765,45
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		713.738.120,40	607.211.100,97
Transferências Intragovernamentais		282.000,00	3.258.743,86
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		713.456.120,40	603.952.357,11
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	192.243,97	110.848,78
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	192.243,97	110.848,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	657.852.821,96	658.810.362,62
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	657.852.821,96	658.810.362,62
Transferências Intragovernamentais	657.852.821,96	658.810.362,62
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**61.621.546,21****(47.250.647,42)**

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	39.054,50	29.942,73	9.111,77
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	39.054,50	29.942,73	9.111,77
218810403	0,00	39.054,50	29.942,73	9.111,77

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		719.513.422,67	7.613.952,43
Receitas derivadas e originárias		5.736.247,77	4.348.614,23
Transferências correntes recebidas		713.456.120,40	0,00
Outros ingressos operacionais		321.054,50	3.265.338,20
Desembolsos		673.763.218,61	658.817.033,64
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		673.763.218,61	658.817.033,64
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		45.750.204,06	(651.203.081,21)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			603.952.357,11
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	603.952.357,11
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			603.952.357,11
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		45.750.204,06	(47.250.724,10)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		49.688.586,33	96.939.310,43
Caixa e Equivalente de caixa final		95.438.790,39	49.688.586,33

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		5.544.003,80	4.237.765,45
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		192.243,97	110.848,78
Total das Receitas Derivadas e Originárias		5.736.247,77	4.348.614,23

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		713.456.120,40	
Total das Transferências Recebidas		713.456.120,40	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

MURILO ZAUITH
SECRETÁRIO DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DE MS
UG 570901 - FUNDERSUL**

**Base de Elaboração das Demonstrações Financeiras Contexto Operacional
Prestação de Contas do Exercício de 2019**

A UG **570901 – FUNDERSUL** Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do Estado de Mato Grosso do Sul, é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número **03.364.788/0001-03**, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, s/n, bloco 14, Jardim Veraneio no Parque dos Poderes.

Conforme **Lei nº 1963, de 11 de junho de 1999**, em seu "Art. 1º, fica criado o Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do Estado de Mato Grosso do Sul - FUNDERSUL, destinado, exclusivamente, à:

- I** Aquisição e manutenção de equipamentos rodoviários, inclusive de combustíveis e lubrificantes destinados exclusivamente para atender a **AGESUL/MS**;
- II** Construção, manutenção, e recuperação, bem como melhoramento de rodovias estaduais, inclusive bueiros, pontes e obras complementares;
- III** Contribuição do Estado, devida a título e contrapartida obrigatória em decorrência de celebração, com a União ou com os Municípios, de convênios cuja finalidade seja a construção, manutenção, recuperação ou o melhoramento de rodovias localizadas em Mato Grosso do Sul. "

As atividades operacionais da **UG 570901**, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual/LOA) e pelas leis que autorizam os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do **FUNDERSUL**.

As Demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18/12/2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 06, de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877, de 18/12/2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Públicos (NBC TSP 16).

Estas **Notas Explicativas** fazem parte das Demonstrações Financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficiente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimoniais, orçamentárias, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não nas referidas demonstrações.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

NOTAS EXPLICATIVAS**BALANÇO GERAL 2019****Balanço Orçamentário Anexo nº 12**

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas em confronto com as realizadas.

Demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstra também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas as despesas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Foi utilizado no exercício de 2019 o valor de **R\$ 49.688.000,00** (quarenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e oito mil reais), do superávit financeiro do exercício anterior para abertura de créditos adicionais.

Dotação Atualizada

A diferença demonstrada entre a Dotação Inicial e a Dotação Autorizada da despesa é no montante de **R\$ 49.688.000,00**, conforme demonstrativo abaixo:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	
Dotação Inicial	640.785.600,00
Crédito Adicional –Suplementar	49.688.000,00
Dotação Atualizada	690.473.600,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Resultado Orçamentário

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	VALOR
Receita realizada	719.192.368,17
Resultado orçamentário	690.473.600,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

O resultado orçamentário do período foi superavitário de **R\$ 28.718.768,17**.

Balanço Financeiro Anexo nº13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira da entidade do setor público, demonstrando:

- 1) A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte, destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- 2) Os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;
- 3). As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPP;
- 4) O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receita Orçamentária

O valor da Receita Orçamentária apresentada no Balanço Financeiro foi de **R\$ 719.192.368,17**.

Transferências Financeiras Recebidas

Refletem as movimentações de recursos **Financeiros** entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta. São demonstradas as transferências orçamentárias e extra orçamentárias.

O valor da Transferência Financeira Recebida foi de **R\$ 282.000,00**, conforme demonstrações abaixo, emitida pela Unidade Gestora 570201 – AGESUL, referente à devolução de transferência concedida não utilizada pela UG:

Transferências Financeiras Recebidas – Conta contábil 451120201	
570201/AGESUL	282.000,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, como por exemplo Depósitos de Terceiros dentre outros, conforme quadro abaixo:

Recebimentos Extra orçamentários	Valor
Conta Contábil - 218810403 – Depósito de Terceiros	39.054,50

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Pagamentos Extra Orçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (devolução de Depósitos de Terceiros):

Pagamentos Extra Orçamentários	
Conta Contábil – 218810403 – Depósito de Terceiros	29.942,73

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Transferências Financeiras Concedidas

Refletem as movimentações de **Recursos Financeiros** entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Estes valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas. O Quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

Transferência Financeira Concedida	
Transferência Financeira Concedida para UG 350101 (Encargos Gerais do Estado de MS)	176.954.680,30
Transferência Financeira concedida para UG 570201 (AGESUL)	480.898.141,66
Total	657.852.821,96

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	
Saldo do Exercício Anterior	49.688.856,33
Saldo para o Exercício Seguinte	94.466.020,78

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

No decorrer do exercício de **2019**, os recursos do FUNDERSUL proporcionaram a execução de obras e serviços em todo território do Estado de Mato Grosso do Sul, através de **Destaque Concedido para a AGESUL** no montante de R\$ **480.898.141,66** (quatrocentos e oitenta milhões, oitocentos e noventa e oito mil, centos e quarenta e um reais e sessenta e seis centavos), que é previsto no **Decreto nº 10.267/2001 em seu "Art. 2º, tem por finalidade a formulação, a promoção e a implementação das políticas da malha viária e equipamentos sociais, da habitação e do desenvolvimento urbano do Estado do Mato Grosso do Sul e a execução de empreendimentos viários e social e de fiscalização de obras públicas."**:

- 1) Transferência Recursos Fundersul Combustível;
- 2) Transferência Recursos Fundersul Agropecuário;
- 3) Construção de Estradas;
- 4) Construção de ponte de concreto armado;
- 5) Construção, Reforma e desmanche de ponte de madeira;
- 6) Recuperação de pavimentação asfáltica, drenagem e obras complementares.

Essas obras ofereceram condições para o escoamento de produtos agrícolas e da pecuária, para o desenvolvimento do turismo e de outras atividades, contribuindo para o desenvolvimento econômico do Estado.

Balanco Patrimonial – Anexo nº14

O Balanco Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

- a) estarem disponíveis para realização imediata; ou
- b) terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendem a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

Caixa e Equivalente de Caixa

Este item demonstra as disponibilidades existentes na conta bancária n. **Banco 001, Agência 25763, Conta corrente 115.011-1**, conta bancária que não pertence ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais na **Lei nº 1.963 de 11/06/1999, em seu Art. 4º** e compreende também o somatório dos recursos referente as receitas arrecadadas e não recolhidas, na conta contábil 111113098 – Outros Agentes Arrecadores.

Dessa forma, as disponibilidades financeiras, são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança as contas públicas.

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços créditos tributários, dívida ativa, transferência, empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis. O valor de **R\$ 15.880.453,92**, valor apreendido por decisão Judicial/Bloqueio Judicial, conforme **Ofício nº 163.630.073.0266/2019**, cumprindo autos de Pedido de providências nº 158.0825/2015, processo nº LC 201/2019.

Ativo Circulante	
Conta	Valor
Caixa e Equivalência de Caixa - 111111901 - Banco	94.466.020,78
Caixa e Equivalência de Caixa - 11113098 - outros agentes arrecadadores	972.769,61
Créditos a Curto Prazo	15.880.453,92
Total	111.319.244,31

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Passivo Circulante

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis. Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referente a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reforma, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Demais Obrigações a Curto Prazo	
Conta Contábil – 218810403 – Depósitos de Terceiros	9.111,77

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

É a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecidas no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido.

A situação patrimonial líquida pode ser um montante positivo ou negativo.

Patrimônio Líquido		
Título	31/12/2019	31/12/2018
Total do patrimônio Líquido	111.310.132,54	49.688.586,33

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Resultados Acumulados		
Título	31/12/2019	31/12/2018
Superávits ou Déficits Acumulados	111.310.132,54	49.688.586,33
Superávits ou Déficits do Exercício	61.621,546,21	(47.250.647,42)
Superávits ou Déficits do Exercício Anterior	49.688.586,33	96.936.768,84

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este quadro apresenta os ativos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei n 4.320/1964.

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 “Crédito Empenhado a Liquidar” e “Restos a Pagar Não Processados a Liquidar”.

ATIVO	
Ativo Financeiro (F)	111.319.244,31
PASSIVO	
Passivo Financeiro (F)	9.111,77

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Demonstrativo das Operações Patrimoniais - Anexo nº15

A demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado

passa compor o resultado patrimonial de **R\$ 61.621.546,21**, do balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Variações Patrimoniais Aumentativas

Título	31/12/2019	31/12/2018
Variações Patrimoniais Aumentativas	719.474.368,17	611.559.715,20

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

As Variações Patrimoniais Aumentativas-VPAs apresentaram um acréscimo de aproximadamente 17,65% em relação ao exercício de 2018 para 2019.

Transferências e Delegações recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intragovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos e Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:

Transferências e Delegações recebidas	
Transferências Intragovernamentais	282.000,00
Transferências das Instituições Privadas	713.456.120,40
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	192.243,97

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

Multas Administrativas, valor de R\$ 192.243,97, compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não-tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos, **refere-se a valores de multas contratuais, juros de mora, multas administrativas aplicadas em processos de obras, devolução de saldo de convênios do exercício e de exercícios anteriores.**

Transferências e Delegações concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas como transferências Intragovernamentais no valor de **R\$ 657.852.821,96**, que são concedidos, conforme abaixo

a) Destaque Financeiro no de **R\$ 176.954.680,30**, transferido a **UG 350101** – Encargos Gerais do Estado de MS, para a transferência aos Municípios referente a receita do Combustível e Agropecuário;

b) Destaque Financeiro Concedido para a UG 570201 – AGESUL, no valor de **R\$ 480.898.141,66**, para atender diversos pagamento de obras.

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo nº18

Permite ao usuário projetar cenários de fluxo futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das Atividades Operacionais compreende os ingressos, decorrentes de receitas originárias e derivadas, transferências correntes recebidas e outros ingressos operacionais.

Fluxos de caixa Atividades Operacionais e de Investimento

O valor referente as Receitas Realizadas (anexo 12-Balanco Orçamentário), foi **R\$ 719.192.368,17**, correspondente aos Ingressos detalhados abaixo:

Receitas Orçamentárias	
Receitas derivadas e originárias	5.736.247,77
Transferências Correntes recebidas	713.456.120,40

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças –SPF

O valor de **R\$ 321.054,50** - Outros ingressos operacionais, corresponde ao Fluxo de Caixa de atividades de Investimentos.

Eliza S. Aquino Saravi
Contadora/FUNDERSUL
CRC/MS Nº 009433/O-7

Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos

PORTARIA Nº 005

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O Diretor Presidente da Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 02 DE MARÇO DE 2020.

Luis Roberto Martins de Araújo
Diretor Presidente/AGESUL



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		9.157.600,00	9.157.600,00	10.987.366,87	1.829.766,87
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		1.098.600,00	1.098.600,00	2.534.451,00	1.435.851,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		6.420.100,00	6.420.100,00	6.372.303,80	(47.796,20)
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		1.638.900,00	1.638.900,00	2.080.612,07	441.712,07
Receitas de Capital (II)		160.517.400,00	160.517.400,00	44.552.213,03	(115.965.186,97)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		160.517.400,00	160.517.400,00	44.552.213,03	(115.965.186,97)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		169.675.000,00	169.675.000,00	55.539.579,90	(114.135.420,10)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		169.675.000,00	169.675.000,00	55.539.579,90	(114.135.420,10)
Déficit (VI)		121.957.100,00	131.676.543,00	628.614.662,15	496.938.119,15
TOTAL (VII) = (V + VI)		291.632.100,00	301.351.543,00	684.154.242,05	382.802.699,05
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		103.848.700,00	106.309.851,00	80.923.123,05	80.923.123,05	78.209.878,62	25.386.727,95
Pessoal e Encargos Sociais		73.968.100,00	83.029.774,00	70.589.559,38	70.589.559,38	68.274.516,26	12.440.214,62
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		29.880.600,00	23.280.077,00	10.333.563,67	10.333.563,67	9.935.362,36	12.946.513,33
Despesas de Capital (IX)		187.783.400,00	195.041.692,00	603.231.119,00	530.250.545,40	530.233.795,10	(408.189.427,00)
Investimentos		187.783.400,00	188.220.143,00	603.231.119,00	530.250.545,40	530.233.795,10	(415.010.976,00)
Inversões Financeiras		0,00	6.821.549,00	0,00	0,00	0,00	6.821.549,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		291.632.100,00	301.351.543,00	684.154.242,05	611.173.668,45	608.443.673,72	(382.802.699,05)
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		291.632.100,00	301.351.543,00	684.154.242,05	611.173.668,45	608.443.673,72	(382.802.699,05)
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		291.632.100,00	301.351.543,00	684.154.242,05	611.173.668,45	608.443.673,72	(382.802.699,05)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	2.027.867,62	1.957.630,70	1.957.630,70	70.236,92	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	1.961.436,65	1.957.630,70	1.957.630,70	3.805,95	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	66.430,97	0,00	0,00	66.430,97	0,00
Despesas De Capital		0,00	95.258.832,65	49.295.309,74	49.295.309,74	45.963.522,91	0,00
Investimentos		0,00	95.258.832,65	49.295.309,74	49.295.309,74	45.963.522,91	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	97.286.700,27	51.252.940,44	51.252.940,44	46.033.759,83	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		220.689,15	1.588.919,10	1.579.376,65	230.231,60	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		13.699,26	1.572.833,22	1.563.290,77	23.241,71	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		206.989,89	16.085,88	16.085,88	206.989,89	0,00
Despesas De Capital		589.935,68	591.702,64	595.177,90	586.460,42	0,00
Investimentos		589.935,68	591.702,64	595.177,90	586.460,42	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		810.624,83	2.180.621,74	2.174.554,55	816.692,02	0,00

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

ANDRÉ SIMÕES
Diretor de Administração e Finanças

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		55.539.579,90	117.740.314,42
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		55.539.579,90	117.740.314,42
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,50	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		55.539.579,40	117.740.314,42
Transferências Financeiras Recebidas (II)		632.044.352,57	683.819.479,75
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		632.044.352,57	683.819.479,75
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		229.242.925,77	227.868.405,03
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		72.980.573,60	97.286.700,27
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.729.994,73	2.180.621,74
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		42.466.058,44	53.940.626,26
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	3.390.095,99
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		12.158.748,91	13.482.158,66
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.367.215,05	4.808.843,77
218810108 - ISS		13.582.839,76	16.533.440,17
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		263.770,40	319.678,95
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.661.932,14	2.191.159,13
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		118.622,61	117.619,03
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		0,00	917,26
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.426.576,02	5.028.013,70
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.056.818,88	1.958.721,47
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		0,00	60.370,14
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		2.069.338,83	2.618.414,46
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		164.939,84	3.185.952,09
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		24.556,71	245.241,44
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.570.699,29	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		111.066.299,00	74.460.456,76
Saldo do Exercício Anterior (IV)		76.124.625,17	141.157.785,54
Caixa e Equivalentes de Caixa		75.610.101,44	140.724.816,70
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		514.523,73	432.968,84
TOTAL (V)		992.951.483,41	1.170.585.984,74

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		684.154.242,05	844.615.281,96
Ordinária		81.262.799,55	89.159.513,03
Vinculada		602.891.442,50	755.455.768,93
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		602.891.442,50	755.455.768,93
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		51.186.509,02	56.921.214,09
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		51.186.509,02	54.284.569,53
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	2.636.644,56
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		210.280.189,08	192.924.863,52
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		51.252.940,44	53.836.475,14
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.174.554,55	9.796.201,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		42.847.600,02	54.514.609,71
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		215.227,84	3.673.901,77
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		12.224.882,66	13.474.441,78
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.367.215,05	4.808.843,77
218810108 - ISS		13.594.643,36	16.561.522,90
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		285.330,17	298.119,18
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.823.723,50	2.029.367,77
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		134.085,86	90.324,03
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		0,00	917,26
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.690.718,27	4.690.773,12
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.136.277,43	1.863.780,07
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		0,00	60.370,14
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		1.615.300,04	3.531.054,39
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		164.939,84	3.185.952,09
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		24.556,71	245.241,44
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.570.699,29	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		114.005.094,07	74.777.577,44
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		47.330.543,26	76.124.625,17
Caixa e Equivalentes de Caixa		46.025.162,14	75.610.101,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.305.381,12	514.523,73
TOTAL (X)		992.951.483,41	1.170.585.984,74

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	55.539.579,90	0,00	55.539.579,90	117.740.314,42	0,00	117.740.314,42
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,50	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	55.539.579,40	0,00	55.539.579,40	117.740.314,42	0,00	117.740.314,42
TOTAL	55.539.579,90	0,00	55.539.579,90	117.740.314,42	0,00	117.740.314,42

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

ANDRÉ SIMÕES
Diretor de Administração e Finanças

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		2.488.939.119,10	2.122.494.717,15
Ativo Circulante		55.569.179,20	84.224.214,03
Caixa e Equivalentes de Caixa		46.025.162,14	75.610.101,44
Créditos a Curto Prazo		7.903.534,17	6.581.097,95
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		1.640.482,89	2.033.014,64
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		2.433.369.939,90	2.038.270.503,12
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		596.183,40	585.000,00
Imobilizado		2.431.257.556,50	2.036.169.303,12
Intangível		1.516.200,00	1.516.200,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercício 2019	Exercício 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.488.939.119,10	2.122.494.717,15
Passivo Circulante		36.502.767,49	34.760.697,29
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		25.429.812,94	24.796.281,70
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		2.814.780,81	1.395.465,74
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		8.258.173,74	8.568.949,85
Passivo Não Circulante		163.413.927,68	163.413.927,68
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		163.413.927,68	163.413.927,68
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		2.289.022.423,93	1.924.320.092,18
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		2.289.022.423,93	1.924.320.092,18
Superávits ou Déficits Acumulados		2.289.022.423,93	1.924.320.092,18
Superávits ou Déficits do Exercício		387.773.235,37	592.415.731,57
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		1.924.320.092,18	1.332.188.003,82
Ajustes de Exercícios Anteriores		(23.070.903,62)	(283.643,21)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		2.488.939.119,10	2.122.494.717,15
Ativo Financeiro		47.330.543,26	76.124.625,17
Ativo Permanente		2.441.608.575,84	2.046.370.091,98
PASSIVO (II)		272.897.268,77	295.461.325,24
Passivo Financeiro		105.303.464,54	130.252.384,63
Passivo Permanente		167.593.804,23	165.208.940,61
Saldo Patrimonial (I - II)		2.216.041.850,33	1.827.033.391,91

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		501.619.614,98	454.794.339,02
Garantias e Contra garantias recebidas		110.947.705,03	110.947.705,03
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		366.394.491,41	319.569.215,45
Direitos Contratuais		24.277.418,54	24.277.418,54
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		39.897.234,61	39.897.234,61
Garantias e Contra garantias concedidas		39.897.234,61	39.897.234,61
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(24.286.981,31)	(25.608.051,65)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		33,13	32,46
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		434.359,96	318.473,38
105 RECURSOS VINCULADOS AO FUNFAZ		0,00	(212.478,50)
108 COTA-PARTE DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO - CONTA ESTADUAL		0,00	75.884,13
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		345.585,13	1.162.198,27
113 OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		4.170.731,28	2.482.617,74
118 COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO (CIDE)		10.061,39	(4.713.744,11)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		1.891.158,86	1.488.018,54
241 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDERSUL		2.277.589,08	3.150.893,29
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		(1.007.413,88)	(7.975.382,27)
248 RECEITA FUNDO A FUNDO DA SAÚDE		1.356,15	(1.676.285,21)
254 RECURSOS DA TFRM - LEI ESTADUAL Nº 4.301, DE 20 DE DEZEMBRO DE 2012		347.589,09	340.605,12
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		(42.156.990,16)	(22.960.540,65)
TOTAL		(57.972.921,28)	(54.127.759,46)

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

ANDRÉ SIMÕES
Diretor de Administração e Finanças

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		697.431.132,88	821.060.180,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		6.480.508,33	5.173.882,51
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		6.480.508,33	5.173.882,51
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		2.426.246,47	1.859.647,32
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	33.254,46
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		2.426.246,47	1.826.392,86
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		676.992.202,64	794.997.223,73
Transferências Intragovernamentais		632.439.989,61	686.108.472,98
Transferências Intergovernamentais		44.552.213,03	108.888.750,75
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	9.440.379,97	17.157.392,81
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	8.623.687,95	17.154.424,32
Ganhos com Desincorporação de Passivos	816.692,02	2.968,49
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.091.795,47	1.872.033,84
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	11.183,40	54.000,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.080.612,07	1.818.033,84
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	309.657.897,51	228.644.448,64
Pessoal e Encargos	71.179.442,16	66.021.348,79
Remuneração a Pessoal	34.037.271,60	41.843.662,17
Encargos Patronais	34.705.982,49	21.175.291,33
Benefícios a Pessoal	31.391,04	48.116,95
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.404.797,03	2.954.278,34
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	132.567,89	158.019,68
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	130.547,92	128.606,73
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.019,97	29.412,95
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	16.276.369,09	37.449.623,38
Uso de material de consumo	9.303.319,10	16.486.539,93
Serviços	6.388.571,95	20.399.118,74
Depreciação, Amortização e Exaustão	584.478,04	563.964,71
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.982,00	806,40
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	8.982,00	806,40
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	208.556.469,28	91.658.800,47
Transferências Intragovernamentais	191.224.326,64	75.143.114,37
Transferências Intergovernamentais	17.332.142,64	16.515.686,10
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	10.459.948,83	16.925.889,25
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	1.836.260,88	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	8.623.687,95	16.925.889,25
Tributárias	129.399,02	123.046,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	45.845,26	54.895,40
Contribuições	83.553,76	68.150,60
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.914.719,24	16.306.914,67
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.914.719,24	16.306.914,67

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)

387.773.235,37

592.415.731,57

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

ANDRÉ SIMÕES
Diretor de Administração e Finanças

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	100.277.946,84	75.710.568,33	100.277.946,84	75.710.568,33
PROCESSADOS	2.991.246,57	2.729.994,73	2.991.246,57	2.729.994,73
2015	692.531,15	0,00	692.531,15	0,00
2016	21.669,69	0,00	21.669,69	0,00
2017	96.423,99	0,00	96.423,99	0,00
2018	2.180.621,74	0,00	2.180.621,74	0,00
2019	0,00	2.729.994,73	0,00	2.729.994,73
NÃO PROCESSADOS	97.286.700,27	72.980.573,60	97.286.700,27	72.980.573,60
2018	97.286.700,27	0,00	97.286.700,27	0,00
2019	0,00	72.980.573,60	0,00	72.980.573,60
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	8.457.578,70	42.466.058,44	42.847.600,02	8.076.037,12
VALORES RESTITUÍVEIS	8.457.578,70	42.466.058,44	42.847.600,02	8.076.037,12
218810101	215.227,84	0,00	215.227,84	0,00
218810102	66.133,75	12.158.748,91	12.224.882,66	0,00
218810104	0,00	3.367.215,05	3.367.215,05	0,00
218810108	26.413,34	13.582.839,76	13.594.643,36	14.609,74
218810110	21.559,77	263.770,40	285.330,17	0,00
218810111	161.791,36	1.661.932,14	1.823.723,50	0,00
218810113	27.295,00	118.622,61	134.085,86	11.831,75
218810115	855.885,94	3.426.576,02	3.690.718,27	591.743,69
218810199	107.064,43	3.056.818,88	3.136.277,43	27.605,88
218810401	6.976.207,27	2.069.338,83	1.615.300,04	7.430.246,06
218810403	0,00	164.939,84	164.939,84	0,00
218819901	0,00	24.556,71	24.556,71	0,00
218820101	0,00	2.570.699,29	2.570.699,29	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	2.729.994,73	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	72.980.573,60
TOTAL:	2.729.994,73	72.980.573,60

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		797.687.407,68	822.480.495,85
Receitas derivadas e originárias		10.987.366,87	8.851.563,67
Transferências correntes recebidas		0,00	73.417,50
Outros ingressos operacionais		786.700.040,81	813.555.514,68
Desembolsos		309.032.419,91	298.231.442,85
Pessoal e demais despesas		46.538.581,14	57.404.439,35
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		52.540.447,47	53.197.095,46
Outros desembolsos operacionais		209.953.391,30	187.629.908,04
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		488.654.987,77	524.249.053,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		44.552.213,03	108.815.333,25
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		44.552.213,03	108.815.333,25
Desembolsos		562.792.140,10	698.179.101,51
Aquisição de ativo não circulante		546.874.374,37	683.201.843,48
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		15.917.765,73	14.977.258,03
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(518.239.927,07)	(589.363.768,26)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(29.584.939,30)	(65.114.715,26)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		75.610.101,44	140.724.816,70
Caixa e Equivalente de caixa final		46.025.162,14	75.610.101,44

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		2.534.451,00	2.086.930,90
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		6.372.303,80	4.946.598,93
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		2.080.612,07	1.818.033,84
Total das Receitas Derivadas e Originárias		10.987.366,87	8.851.563,67

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			73.417,50
da União		0,00	73.417,50
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			73.417,50
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		17.332.142,64	16.277.037,53
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		17.332.142,64	16.277.037,53
Intragovernamentais		35.174.051,42	36.681.409,36
Outras transferências concedidas		34.253,41	238.648,57
Total das Transferências Concedidas		52.540.447,47	53.197.095,46

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	487.646,82
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	82.301,34
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		975,98	152.043,03
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		46.537.605,16	56.682.448,16
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		46.538.581,14	57.404.439,35

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ELIZA S AQUINO SARAVI
Contadora - CRC/MS 009433/0-7

LUIS ROBERTO MARTINS DE ARAUJO
Diretor Presidente

ANDRÉ SIMÕES
Diretor de Administração e Finanças

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Base de Elaboração das Demonstrações Financeiras Contexto Operacional Prestação de Contas do Exercício de 2019

A UG 570201 – AGESUL – Agência Estadual de Gestão e Empreendimentos, é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 15.457.856/0001-68, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua Av. Desembargador José Nunes da Cunha, s/n, bloco 14, Jardim Veraneio no Parque dos Poderes.

Tem sua estrutura básica aprovada pelo Decreto nº 10.267/2001 em seu "Art. 2º, tem por finalidade a formulação, a promoção e a implementação das políticas da malha viária e equipamentos sociais, da habitação e do desenvolvimento urbano do Estado do Mato Grosso do Sul e a execução de empreendimentos viários e social e de *fiscalização de obras públicas*.

As atividades operacionais da UG 570901, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual/LOA) e pelas leis que autorizam os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do FUNDERSUL.

As Demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Demonstrações Contábeis Aplicadas

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18/12/2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 06, de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877, de 18/12/2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Públicos (NBC TSP 16).

Estas Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficiente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimoniais, orçamentárias, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não nas referidas demonstrações.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de MS.

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO GERAL 2019

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas em confronto com as realizadas.

Demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstra também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas as despesas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Foi utilizado no exercício de 2019 o valor de R\$ 9.719.443,00 (nove milhões, setecentos e dezenove mil, quatrocentos e quarenta e três reais), do superávit financeiro do exercício anterior para abertura de créditos adicionais:

A diferença ocorre porque a Unidade AGESUL recebe DESTAQUE ORÇAMENTÁRIO e TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA de outras Unidades Gestoras, para a execução das Despesas.

Fonte	UG Receptora	UG Concedente	Destaque Recebido
0100000000	570201	310101	6.691,93
0240000000	570201	110904	2.961.031,17
0100000000	570201	310101	6.691,93
0100000000	570201	310101	233.651,58
0100000000	570201	310101	973.880,00
0100000000	570201	310101	1.925.635,86
0240000000	570201	310201	46.735,62
0240000000	570201	310901	245.279,06
0281190001	570201	510202	162.443,88
0100000000	570201	510203	59.960,20
0100000000	570201	510901	922.302,91
4100000000	570201	510901	922.302,91
0100000000	570201	530101	111.636,58
0112290005	570201	570101	2.080.775,56
0112290009	570201	570101	2.080.775,56
0241000000	570201	570901	10.694.120,43
0241000000	570201	570901	22.246.705,89
0241000000	570201	570901	448.899.712,60
4241000000	570201	570901	22.246.705,89
0244000000	570201	710204	32.002,31
0240000000	570201	710205	10.016,61

0100000000	570201	710208	212.300,06
4100000000	570201	410208	212.300,06
0240000000	570201	710901	102.700,00
Total		517.389.966,67	

UG/FONTE	Repasse Recebido
1109040240000000	3.771.562,55
2709010248000000	7,51
2709010248000040	19,24
2709010281110010	514,67
2709010281110040	9.153,88
2901010112260010	3.372,06
3102010240000000	46.735,62
3109010240000000	245.279,06
5109014100000000	370.911,70
5109014240000000	233.534,36
5701010112290000	914.700,56
5701010112290000	1.123.605,91
5709010241000000	480.898.141,66
7102040244000000	132.632,11
7102040254000000	6.983,97
7102050240000000	10.642,39
7102080281220000	335.387,68
7102084100000000	975,98
7109010240000000	102.700,00
9000030100000000	110.528.440,27
9000030102000000	0,67
9000030103000000	115.844,40
9000030108000000	824,01
9000030112110010	2.916,80
9000030112290000	81,02
9000030113000000	3.243,49
9000030113040000	11.658.490,01
9000030118000000	21.389.715,24
9000034100000000	137.935,75

Total	632.044.352,57
Receita e Despesas Intra Orçamentárias	
Receita Intra Orçamentária	Valor
Previsão Inicial	291.632.100,00
Previsão Atualizada	301.351.543,00
Receitas Realizada	684.154.242,05

Fonte: Anexo 1

Execução dos Restos a Pagar

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício, foram transferidos para Restos a Pagar Processados.

No encerramento do exercício, o saldo da conta de Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados a Pagar. Ou seja, os Restos a Pagar não Processados que forem liquidados, ao final do exercício em que ocorreu a liquidação, são transformados em Restos a Pagar Processados.

Restos a Pagar não Processados	Valor
Inscritos no Exercício de 2019	72.980.573,60
Restos a Pagar Processados	Valor
Liquidados no exercício – inscritos como processados	2.729.994,73
Total Inscritos	75.710.568,33
Restos a pagar Processados pagos anterior a 2019	Valor
2015	9.813,65
2018	2.164.740,90
Restos a Pagar não Processados pagos anterior a 2019	Valor
2018	51.252.940,44
Restos a pagar Processados Cancelados anterior a 2019	Valor
2015	682.171,50
2016	21.669,69
2017	96.423,99
2018	15.880,84
Total	816.692,02
Restos a pagar não Processados Cancelados anterior a 2019	Valor
2018	46.033.759,83

BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira da entidade do setor público, demonstrando:

- 1) A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte, destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- 2) Os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;
- 3). As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPP;
- 4) O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- 1) ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, e dentre outros; e
- 2) inscrição de restos a pagar.

Recebimentos Extra orçamentários	229.242.925,77
Inscrição de restos a pagar não processados	72.980.573,60
Inscrição de restos a pagar processados	2.729.994,73
Depósitos restituíveis e valores vinculados'	42.466.058,44
Outros recebimentos extra orçamentários	111.066.299,00
Saldo do Exercício Anterior	76.124.625,17
Caixa e equivalentes de caixa	75.610.101,44
Depósitos restituíveis e valores vinculados	514.523,73

Transferência Financeira Recebida e Concedidas

Refletem as movimentações de recursos Financeiros entre órgãos e entidades de Administração Direta e Indireta. Podem ser orçamentárias ou extra orçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasse e sub-repasses. Aqueles que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar Estes valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

Transferência Financeira Recebida	632.044.352,57
Transferências recebidas para execução orçamentária	632.044.352,57
Transferência Financeira Concedida	51.186.509,02
Transferências concedida para execução orçamentária	51.186.509,02

Pagamentos Extra Orçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- 1) relativo a obrigações que apresentaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2) restos a pagar inscritos em exercício anteriores e pagos no exercício.

Pagamentos Extra orçamentários	210.280.189,08
Pagamento de restos a pagar não processados	51.252.940,44
Pagamentos de restos a pagar processados	2.174.554,55
Depósitos restituíveis e valores vinculados	42.847.600,02
Outros pagamentos extra orçamentários	114.005.094,07

Conta contábil	Outros Ingressos Extra (540354)	Outros Dispendios Extra (540355)
113110203	10.273,12	10.273,12
113230600	2.365.166,96	2.365.166,96
113810600	108.568.370,80	108.568.370,80
113810801	11,64	11,64
113810901	9.869,11	9.869,11
113810902	2.128,04	2.128,04
113810903	2.274,80	2.274,80
237110300	0,00	2.938.795,07
491010101	108.204,53	108.204,53
Total	111.066.299,00	114.005.094,07

Resultado Financeiro

Saldo do Exercício anterior (2018)	76.124.625,17
Saldo para o exercício seguinte	47.330.543,26

BALANÇO PATRIMONIAL –Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

- 1) estarem disponíveis para realização imediata; ou
- 2) terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo

Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras da Unidade Gestora 570201/AGESUL, são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos, sendo o Banco do Brasil e a Caixa Econômica Federal.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios e as cauções, referente a assinatura de contratos e participações de licitações.

Rede Bancaria – Arrecadação

Compreende o somatório dos recursos referente as receitas arrecadadas e não recolhidas.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração.

Ativo Circulante	55.569.179,20
Caixa e Equivalentes de Caixa	46.025.162,14
Créditos a Curto Prazo	7.903.534,17
Estoque	1.640.482,89

Ativo Não Circulante

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, em forma de ações ou cotas, avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

As participações em empresas sobre as quais o Estado tenha influência significativa na administração são mensuradas ou avaliadas pelo Método da Equivalência Patrimonial.

A Aplicação do MEP, consiste em atualizar o valor contábil do investimento ao valor equivalente à participação societária da sociedade investidora na demonstração no patrimônio líquido da sociedade investida, e no reconhecimento dos seus efeitos na demonstração do resultado do exercício, sendo que o valor do investimento será

determinado mediante a aplicação da porcentagem de participação no capital social, sobre o patrimônio líquido de cada sociedade coligada ou controlada

O saldo referente a resultado de Equivalência patrimonial referente ao exercício de 20197, conforme abaixo:

DIVIDENDOS PAGOS	
SANESUL - Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A.SANESUL (%.,.º)	11.183,40
Participações Societárias saldo	596.183,40

Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

Bens Móveis

Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

R\$ 48.047.243,25 - Bens Móveis consolidado

Bens Imóveis

Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

O valor de R\$ 2.375.805.217,59 (Dois bilhões, trezentos e setenta e cinco milhões, oitocentos e cinco mil, duzentos e dezessete reais e cinquenta e nove centavos), registrado na Conta contábil 123210601 – Obras em Andamento, referente as Notas de Liquidações de Obras, pavimentação asfáltica, drenagens, esgotamento sanitário, não consta registro no Sistema de patrimônio SISPAT da SAD, aguardando ato oficial para futuros lançamentos. O valor da conta contábil tem lançamentos de obras de outras unidades Gestoras que a AGESUL executa mediante transferência orçamentária e financeira, aguardando a SAD para avaliações dos Bens e as documentações dos mesmos.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis

Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

R\$ 2.144.419,31 – Depreciação saldo consolidado.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, valor de R\$ 1.516.200,00

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante

Registrado o valor de R\$ 36.502.767,49 (Trinta e seis milhões, quinhentos e dois mil, setecentos e sessenta e sete reais e quarenta e nove centavos).

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis, conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes crité-

rios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referente a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadoria, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimentos no curto prazo.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matéria-prima, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas contas a pagar inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- 1) Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo – R\$ 25.429.812,94;
- 2) Fornecedores e contas a pagar a curto prazo – R\$ 2.814.780,81;
- 3) Demais obrigações a curto prazo – R\$ 8.258.173,74.

Passivo Não Circulante

Registrado o valor de R\$ 163.413.927,68 (cento e sessenta e três milhões, quatrocentos e treze mil, novecentos e vinte e sete reais e sessenta e oito centavos). Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimentos no longo prazo.

Registra o valor de R\$ 163.413.927,68.

Patrimônio Líquido

Registrado o valor de R\$ 2.289.022.423,93 (dois bilhões, duzentos e oitenta e nove milhões, vinte e dois mil, quatrocentos e vinte e Três reais e noventa e três centavos).

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

É a diferença entre os ativos e passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser um montante residual positivo ou negativo.

Resultado Acumulados		
Título	31/12/2019	31/12/2018
Ajustes de Exercícios Anteriores	(23.070.903,62)	(283.643,21)
Superávits ou Déficits do Exercício Anterior	1.924.320.092,18	1.332.188.003,82

Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de: Despesas Empenhadas no Elemento "92 - Despesas de Exercícios Anteriores".

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- 1) Refere-se as despesas que não foram processadas dentro do exercício de 2019, mas que os fornecedores cumpriram com suas obrigações;
- 2) Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- 3) Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente.

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi negativo de R\$ 387.773.235,37, ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 592.415.731,57.

Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar não processados a Liquidar".

ATIVO	2.488.939.119,10
Ativo Financeiro(F)	47.330.543,26
Ativo Permanente(P)	2.441.608.575,84

Comparando o Ativo (Balancete de Verificação), com o Ativo (anexo 14 – Balanço Patrimonial), verificamos que a Elaboração dos Relatórios estão corretas.

PASSIVO	272.897.268,77
Passivo Financeiro(F)	105.303.464,54
Passivo Permanente(P)	167.593.804,23

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado foi de R\$ 2.216.041.850,33 que é o saldo patrimonial do Anexo 14 – Balanço Patrimonial.

	31/12/2019	31/12/2018
Variações Patrimoniais Aumentativas	697.431.132,88	821.060.180,21

As Variações Patrimoniais Aumentativas – VPAs, apresentam um decréscimo de aproximadamente 17,73% em relação ao exercício de 2018 a 2019.

Dentre as VPAs que apresentaram maiores variações foram os referentes a:

- a) Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviço;
- b) Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras.

Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências

de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior

Transferências e Delegações Recebidas	676.992.202,64
Transferências Intragovernamentais	632.439.989,61
Transferências Intergovernamentais	44.552.213,03

Valorização e ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Os registros referentes as Desincorporações de Passivos, no valor de R\$ 816.692,02, referem-se a cancelamentos de saldos de empenhos de Restos a Pagar Processados;

O registro de Ganhos com incorporação de Ativos de R\$ 8.623.687,95, refere-se à valores lançados como entrada no ALMOXARIFADO, através de eventos próprios, que dão entrada nas contas contábeis 115610100 - item 01 Combustíveis e na conta contábil 115610400 - item 39, autopeças. Os lançamentos são necessários, pois os empenhos estão na Natureza de despesa 449051 com a fonte 0241/Fundersul.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.091.795,47
Resultado Positivo de Participações	11.183,40
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.080.612,07

O valor de R\$ 11.173,40 – refere-se ao Patrimônio Liquidado referente ao último trimestre de 2019 da Empresa Sanesul – Registro de resultado positivo de Equivalência Patrimonial.

O valor de R\$ 2.080.612,07 –refere-se à apropriação de multas de Transito do Termo de Convênio entre Secretaria de Estado de Infraestrutura, SEJUSP, com a interveniência da AGESUL/PMMS/DETRAN

Variações Patrimoniais Diminutivas

	31/12/2019	31/12/2018
Variações Patrimoniais Diminutivas	309.657.897,51	228.644.448,64

As Variações Patrimoniais Diminutivas VPDs, apresentam um acréscimo de aproximadamente 31,50% em relação ao exercício de 2018 para 2019.

Dentre as VPDs que apresentaram maiores variações foram os referentes a:

- a) Pessoal e Encargos – encargos Patronais;
- b) Benefícios Previdenciários e Assistenciais – Pensões;
- c) Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras – Juros e encargos de mora;
- d) Transferências e Delegações Concedidas – Transferências Intragovernamentais e Transferências Intergovernamentais;
- e) Tributárias – Contribuições;

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Descrição	Valor
Variações Patrimoniais Aumentativas	697.431.132,88
Variações Patrimoniais Diminutivas	309.657.897,51
Resultado Patrimonial	387.773.235,37

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - Anexo 18

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das Atividades Operacionais compreende os ingressos, decorrentes de receitas originárias e derivadas, transferências correntes recebidas.

Receita Patrimonial	2.534.451,00
Receita de Serviço	6.372.303,80
Outras Receitas derivadas e Originárias	2.080.612,07
Total das Receitas	10.987.366,87

Transferências Recebidas e Concedidas

Intergovernamentais – a Municípios	17.332.142,64
Intragovernamentais	35.174.051,42
Outras Receitas Concedidas	34.253,41
Total das Transferências Concedidas	52.540.447,47

Eliza S. Aquino Saravi
Contadora/AGESUL
CRC/MS Nº 009433/O-7

Fundação Escola de Governo de Mato Grosso do Sul

PORTARIA ESCOLAGOV n. 01/2020, DE 04 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL – ESCOLAGOV, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução-TCE-MS n. 119, de 18 de dezembro de 2019, que altera a Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL – ESCOLAGOV referente ao exercício de 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande-MS, 04 de março de 2019.

Wilton Paulino Junior
Diretor-Presidente da Fundação Escola de Governo de Mato Grosso do Sul



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		20.317.000,00	20.317.000,00	10.786.482,23	(9.530.517,77)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		20.317.000,00	20.317.000,00	10.786.482,23	(9.530.517,77)
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		20.317.000,00	20.317.000,00	10.786.482,23	(9.530.517,77)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		20.317.000,00	20.317.000,00	10.786.482,23	(9.530.517,77)
Déficit (VI)		154.200,00	154.200,00	0,00	(154.200,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		20.471.200,00	20.471.200,00	10.786.482,23	(9.684.717,77)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		12.693.200,00	12.693.200,00	1.356.109,71	1.353.055,53	1.353.055,53	11.337.090,29
Pessoal e Encargos Sociais		3.381.100,00	3.381.100,00	905.448,75	905.448,75	905.448,75	2.475.651,25
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		9.312.100,00	9.312.100,00	450.660,96	447.606,78	447.606,78	8.861.439,04
Despesas de Capital (IX)		7.778.000,00	7.778.000,00	0,00	0,00	0,00	7.778.000,00
Investimentos		7.778.000,00	7.778.000,00	0,00	0,00	0,00	7.778.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		20.471.200,00	20.471.200,00	1.356.109,71	1.353.055,53	1.353.055,53	19.115.090,29
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		20.471.200,00	20.471.200,00	1.356.109,71	1.353.055,53	1.353.055,53	19.115.090,29
Superávit (XIV)		0,00	0,00	9.430.372,52	0,00	0,00	(9.430.372,52)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		20.471.200,00	20.471.200,00	10.786.482,23	1.353.055,53	1.353.055,53	9.684.717,77
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	50.056,59	48.980,75	48.980,75	1.030,84	45,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	45.628,32	45.628,32	45.628,32	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	4.428,27	3.352,43	3.352,43	1.030,84	45,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	50.056,59	48.980,75	48.980,75	1.030,84	45,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		1.298,69	0,00	0,00	1.298,69	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.298,69	0,00	0,00	1.298,69	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.298,69	0,00	0,00	1.298,69	0,00

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANDERSON CANALE
Diretor de Administração, Orçamento e Finanças

WILTON PAULINO JÚNIOR
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		10.786.482,23	13.838.886,20
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		10.786.482,23	13.838.886,20
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		10.786.482,23	13.838.886,20
Transferências Financeiras Recebidas (II)		232.933,57	550.725,49
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		232.933,57	550.725,49
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		11.231.990,45	14.448.068,72
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		3.054,18	50.056,59
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		314.249,57	333.885,08
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		81.364,65	89.709,90
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		109.419,99	124.390,84
218810108 - ISS		13.069,51	16.557,15
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.990,00	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		58.807,88	47.610,16
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		44.445,27	37.379,45
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		940,62	735,84
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.211,65	17.456,08
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		0,00	45,66
Outros Recebimentos Extraorçamentários		10.914.686,70	14.064.127,05
Saldo do Exercício Anterior (IV)		6.453.528,02	2.597.459,46
Caixa e Equivalentes de Caixa		6.453.528,02	2.597.459,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		28.704.934,27	31.435.139,87

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		1.356.109,71	1.286.958,05
Ordinária		203.241,00	160.287,00
Vinculada		1.152.868,71	1.126.671,05
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		1.152.868,71	1.126.671,05
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		12.472.068,44	9.282.884,22
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		12.472.068,44	9.282.884,22
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		11.328.120,51	14.411.769,58
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		48.980,75	43.702,61
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	12.903,30
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		364.453,06	291.036,62
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		85.462,74	85.611,81
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		147.102,25	86.708,58
218810108 - ISS		13.207,48	16.557,15
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.990,00	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		63.944,44	42.473,60
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		47.513,24	39.395,13
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		940,62	735,84
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.292,29	19.508,85
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		0,00	45,66
Outros Pagamentos Extraorçamentários		10.914.686,70	14.064.127,05
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		3.548.635,61	6.453.528,02
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.548.635,61	6.453.528,02
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		28.704.934,27	31.435.139,87

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	10.786.482,23	0,00	10.786.482,23	13.838.886,20	0,00	13.838.886,20
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	10.786.482,23	0,00	10.786.482,23	13.838.886,20	0,00	13.838.886,20
TOTAL	10.786.482,23	0,00	10.786.482,23	13.838.886,20	0,00	13.838.886,20

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANDERSON CANALE
Diretor de Administração, Orçamento e Finanças

WILTON PAULINO JÚNIOR
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		3.693.096,77	6.600.072,68
Ativo Circulante		3.558.342,48	6.464.720,91
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.548.635,61	6.453.528,02
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		9.491,02	10.686,50
VPD Pagas Antecipadamente		215,85	506,39
Ativo Não Circulante		134.754,29	135.351,77
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		134.754,29	135.351,77
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.693.096,77	6.600.072,68
Passivo Circulante		6.141,99	62.459,18
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		6.129,99	10.945,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	1.298,69
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		12,00	50.215,49
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		3.686.954,78	6.537.613,50
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		3.686.954,78	6.537.613,50
Superávits ou Déficits Acumulados		3.686.954,78	6.537.613,50
Superávits ou Déficits do Exercício		(2.825.785,58)	3.815.056,19
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		6.537.613,50	2.722.557,31
Ajustes de Exercícios Anteriores		(24.873,14)	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		3.693.096,77	6.600.072,68
Ativo Financeiro		3.548.635,61	6.453.528,02
Ativo Permanente		144.461,16	146.544,66
PASSIVO (II)		9.241,17	112.515,77
Passivo Financeiro		3.111,18	101.570,77
Passivo Permanente		6.129,99	10.945,00
Saldo Patrimonial (I - II)		3.683.855,60	6.487.556,91

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		0,00	3.820.099,03
101 DRE - DESVINCULAÇÃO DE RECEITA DO ESTADO		0,00	381.612,33
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		3.545.524,43	2.150.245,89
TOTAL		3.545.524,43	6.351.957,25

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANDERSON CANALE
Diretor de Administração, Orçamento e Finanças

WILTON PAULINO JÚNIOR
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		11.020.714,49	14.395.674,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		10.786.482,23	13.832.484,76
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		10.786.482,23	13.832.484,76
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		232.933,57	556.787,99
Transferências Intragovernamentais		232.933,57	556.787,99
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.298,69	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	1.298,69	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	6.401,44
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	6.401,44
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.846.500,07	10.580.618,00
Pessoal e Encargos	947.889,46	824.377,70
Remuneração a Pessoal	831.629,76	689.529,91
Encargos Patronais	114.632,30	107.174,65
Benefícios a Pessoal	1.627,40	578,80
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	27.094,34
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	344.726,32	375.846,15
Uso de material de consumo	7.047,11	6.008,08
Serviços	337.081,73	369.240,59
Depreciação, Amortização e Exaustão	597,48	597,48
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	12.472.068,44	9.288.946,72
Transferências Intragovernamentais	12.472.068,44	9.288.946,72
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	57.095,85	66.487,43
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	57.095,85	66.487,43
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	24.720,00	24.960,00
Premiações	24.720,00	24.960,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**(2.825.785,58)****3.815.056,19**

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANDERSON CANALE
Diretor de Administração, Orçamento e Finanças

WILTON PAULINO JÚNIOR
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	51.355,28	3.054,18	51.310,28	3.099,18
PROCESSADOS	1.298,69	0,00	1.298,69	0,00
2017	1.298,69	0,00	1.298,69	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	50.056,59	3.054,18	50.011,59	3.099,18
2018	50.056,59	0,00	50.011,59	45,00
2019	0,00	3.054,18	0,00	3.054,18
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	50.215,49	314.249,57	364.453,06	12,00
VALORES RESTITUÍVEIS	50.215,49	314.249,57	364.453,06	12,00
218810102	4.098,09	81.364,65	85.462,74	0,00
218810104	37.682,26	109.419,99	147.102,25	0,00
218810108	149,97	13.069,51	13.207,48	12,00
218810110	0,00	4.990,00	4.990,00	0,00
218810111	5.136,56	58.807,88	63.944,44	0,00
218810115	3.067,97	44.445,27	47.513,24	0,00
218810116	0,00	940,62	940,62	0,00
218810199	80,64	1.211,65	1.292,29	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
NÃO PROCESSADOS	0,00	3.099,18
TOTAL:	0,00	3.099,18

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		22.248.352,07	28.787.623,82
Receitas derivadas e originárias		10.786.482,23	13.838.886,20
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		11.461.869,84	14.948.737,62
Desembolsos		25.153.244,48	24.931.555,26
Pessoal e demais despesas		1.402.036,28	1.293.507,37
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		23.751.208,20	23.638.047,89
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(2.904.892,41)	3.856.068,56
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(2.904.892,41)	3.856.068,56
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		6.453.528,02	2.597.459,46
Caixa e Equivalente de caixa final		3.548.635,61	6.453.528,02

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		10.786.482,23	13.832.484,76
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	6.401,44
Total das Receitas Derivadas e Originárias		10.786.482,23	13.838.886,20

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		1.198.795,28	1.133.220,37
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		203.241,00	160.287,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.402.036,28	1.293.507,37

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ANDERSON CANALE
Contador - CRC/MS 12671-0

ANDERSON CANALE
Diretor de Administração, Orçamento e Finanças

WILTON PAULINO JÚNIOR
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

A FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 04.499.327/0001-00, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Mato Grosso nº 5778 Bloco II.

As atividades operacionais da FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL são amparadas pela Lei Estadual nº 4.807 de 21 de dezembro de 2015 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 20.317.000,00, refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	20.317.000,00
Alteração da Lei Orçamentaria	
Acréscimo	288.220,00
(-) Redução	288.220,00
Dotação Atualizada	20.317.000,00

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 9.430.372,52 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 10.786.482,23 e a despesa empenhada R\$ 1.356.109,71.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (350000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	232.933,57		232.933,57
TOTAL	232.933,57		232.933,57

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	104.518,07

491010101-VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	10.810.168,63
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	10.914.686,70

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	12.472.068,44		12.472.068,44
TOTAL	12.472.068,44		12.472.068,44

Os valores das transferências financeiras concedidas, são referentes aos repasses as unidades, para pagamento dos contratos vigentes, por meio de destaque, e também, por desvinculação de recursos, para o FUNPROV, e já regularizados no fechamento do ano corrente.

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	104.518,07
491010101-VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	10.810.168,63
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	10.914.686,70

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (111000000)

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única. As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos. Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios, quando existe.

3.2 ESTOQUE (115000000)

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

3.3 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE (119000000)

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Realizável A Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis no longo prazo.

3.4 IMOBILIZADO (123000000)

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares. Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação. No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

Bens Imóveis - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução

Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.5 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (213000000)

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Fornecedores Não Financiados a Pagar - Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

Restos a Pagar Anterior ao Exercício de 2015 - Valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, de exercícios anteriores a 2015, tendo sido executados no Sistema de Execução Orçamentária e Financeira –SIAFEM, sistema utilizado anteriormente ao SPF-Sistema de Planejamento e Finanças, utilizado desde 2015.

3.6 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.7 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	3.686.954,78	6.537.613,50
Total do Patrimônio Líquido	6.537.613,50	2.722.557,31

3.7.1 Resultados Acumulados (237000000) – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores	6.537.613,50	2.722.557,31
Resultado Patrimonial do Período-DVP	(2.825.785,58)	3.815.056,19
*Ajustes de Exercícios Anteriores	(24.873,14)	0,00
Resultados Acumulados	3.686.954,78	6.537.613,50

Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

Despesas Empenhadas no Elemento “92-Despesas de Exercícios Anteriores”:

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, inclusive:

- Retificação de valores das Provisões de Precatórios, para regularização dos registros já realizados, conforme saldo e execução informada pelo Tribunal de Justiça (disponível em: www.tj.ms.gov.br) e consolidados em Relatórios pela PGE-Procuradoria Geral do Estado e apresentada nesta Prestação de Contas;
 - Retificação de valores (Saldo final de 2015) registrados na Dívida Ativa Tributária, conforme relatório da Procuradoria Geral do Estado.
- c) Mudanças de procedimentos Contábeis-

-Regularização de procedimentos contábeis da conta contábil "Convênios a Comprovar" para adequação do PCASP-em que as contas de Convênios a Comprovar, são contas do Grupo 7 e 8- contas de controle.

Mudança de Procedimentos no registro das contas " Bens de Terceiros em Poder do Estado.

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	24.873,14
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	24.873,14

Despesas Empenhadas no Elemento "92"			
Despesas	Descrição	Valor	Data
2019VPD00001	Despesa com VYGA do mês de Dezembro de 2018	2.999,57	15/01/2019
2019VPD00002	Despesa com Print & Copy do mês de Dezembro de 2018	3.350,00	15/01/2019
2019VPD00003	Regularização com IMPCG Patronal de 2018	18.523,57	21/02/2019
TOTAL			24.873,14

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 6.537.613,50 ante um resultado em 2018 de R\$ 2.722.557,31

4 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
		Financeiras	Não Financeiras
		Saldo	
TRANSFERÊNCIAS PARA A ORÇAMENTÁRIA	RECEBIDAS EXECUÇÃO	232.933,57	232.933,57
TRANSFERÊNCIAS INDEPENDENTES DA ORÇAMENTÁRIA	RECEBIDAS EXECUÇÃO	-	-
TOTAL		232.933,57	232.933,57

4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

4.2.1 Ganhos com Desincorporação de Passivos - Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos Cancelamentos, *Decreto nº 15.324*, de 05 de Dezembro de 2019.

Sendo:

ANULAÇÃO DE RESTOS A PAGAR		
NUMERO DO CANCELAMENTO	EMPENHO	VALOR
2019ARN00001	2018NE000170	R\$ 620,00
2019ARN00002	2018NE000171	R\$ 40,00
2019ARN00003	2018NE000172	R\$ 30,00
2019ARN00004	2018NE000173	R\$ 40,00
2019ARN00005	2018NE000222	R\$ 255,47
2019ARN00006	2018NE000240	R\$ 42,80
2019ARN00007	2018NE000241	R\$ 2,57
2019ARP00001	2017NE000019	R\$ 446,23
2019ARP00002	2017NE000019	R\$ 386,00
2019ARP00003	2017NE000019	R\$ 466,46

4.3 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
	Financeiras	Não Financeiras
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
	12.472.068,44	12.472.068,44
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
	-	-
TOTAL	12.472.068,44	-

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	10.786.482,23
TOTAL	10.786.482,23

ANDERSON CANALE

Analista Contábil

Diretor de Administração, Orçamento e Finanças

CRC-MS: 012671-O

Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul**PORTARIA "N" FCMS/Nº 008/2020, DE 03 DE MARÇO DE 2020.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

A DIRETORA-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondente as Contas Anuais de Gestão da Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul referente ao exercício 2019, conforme anexo desta portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande, 03 de março de 2020

MARA CASEIRO

Diretora-Presidente da Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		260.000,00	711.000,00	473.097,53	(237.902,47)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	5.000,00	8.997,03	3.997,03
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		30.000,00	30.000,00	0,00	(30.000,00)
Transferências Correntes		230.000,00	676.000,00	380.000,00	(296.000,00)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	84.100,50	84.100,50
Receitas de Capital (II)		281.000,00	281.000,00	0,00	(281.000,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		281.000,00	281.000,00	0,00	(281.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		541.000,00	992.000,00	473.097,53	(518.902,47)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		541.000,00	992.000,00	473.097,53	(518.902,47)
Déficit (VI)		11.995.100,00	43.400.650,00	39.035.909,40	(4.364.740,60)
TOTAL (VII) = (V + VI)		12.536.100,00	44.392.650,00	39.509.006,93	(4.883.643,07)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		12.249.300,00	43.983.840,00	39.102.409,91	37.560.904,20	35.346.222,97	4.881.430,09
Pessoal e Encargos Sociais		7.292.900,00	10.237.165,00	8.126.409,69	8.124.606,36	8.117.603,50	2.110.755,31
Juros e Encargos da Dívida		5.300,00	5.410,00	3.981,27	3.981,27	3.981,27	1.428,73
Outras Despesas Correntes		4.951.100,00	33.741.265,00	30.972.018,95	29.432.316,57	27.224.638,20	2.769.246,05
Despesas de Capital (IX)		286.800,00	408.810,00	406.597,02	406.597,02	406.597,02	2.212,98
Investimentos		281.000,00	403.010,00	402.760,38	402.760,38	402.760,38	249,62
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		5.800,00	5.800,00	3.836,64	3.836,64	3.836,64	1.963,36
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		12.536.100,00	44.392.650,00	39.509.006,93	37.967.501,22	35.752.819,99	4.883.643,07
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		12.536.100,00	44.392.650,00	39.509.006,93	37.967.501,22	35.752.819,99	4.883.643,07
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		12.536.100,00	44.392.650,00	39.509.006,93	37.967.501,22	35.752.819,99	4.883.643,07
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	3.021.475,27	2.100.531,77	2.035.634,18	288.454,31	697.386,78
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	165.369,36	164.116,40	164.116,40	1.252,96	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	2.856.105,91	1.936.415,37	1.871.517,78	287.201,35	697.386,78
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	3.021.475,27	2.100.531,77	2.035.634,18	288.454,31	697.386,78

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		508.216,89	2.010.737,58	1.823.260,68	27.969,19	667.724,60
Pessoal E Encargos Sociais		30.878,69	169.117,95	108.041,17	27.969,19	63.986,28
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		477.338,20	1.841.619,63	1.715.219,51	0,00	603.738,32
Despesas De Capital		14.902,08	1.493.585,28	758.487,36	0,00	750.000,00
Investimentos		14.422,50	1.493.585,28	758.007,78	0,00	750.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		479,58	0,00	479,58	0,00	0,00
TOTAL		523.118,97	3.504.322,86	2.581.748,04	27.969,19	1.417.724,60

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		473.097,53	673.278,33
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		473.097,53	673.278,33
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		473.097,53	673.278,33
Transferências Financeiras Recebidas (II)		41.195.163,87	39.733.351,84
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		41.195.163,87	39.733.351,84
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		9.197.255,31	9.760.373,55
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.541.505,71	3.021.475,27
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.214.681,23	3.504.322,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.823.832,90	2.900.297,84
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		36.640,79	505.229,41
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		256.053,77	138.171,22
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		851,68	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		558.659,11	419.162,07
218810108 - ISS		605.778,31	481.331,26
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		34.824,24	29.327,05
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		437.727,83	375.289,55
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		52.129,94	29.223,96
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		854.251,62	702.318,76
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		39.579,35	19.345,05
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		387.984,42	174.123,76
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		40.301,86	26.775,75
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		519.049,98	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.617.235,47	334.277,58
Saldo do Exercício Anterior (IV)		423.770,71	131.782,75
Caixa e Equivalentes de Caixa		423.770,71	131.782,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		51.289.287,42	50.298.786,47

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		39.509.006,93	41.718.727,60
Ordinária		38.972.775,05	16.290.710,59
Vinculada		536.231,88	25.428.017,01
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		536.231,88	25.428.017,01
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		1.374.449,36	681.243,40
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		1.374.449,36	681.243,40
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		10.029.136,97	7.475.044,76
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		2.035.634,18	3.047.315,56
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.581.748,04	1.234.439,85
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.794.519,28	2.830.954,05
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		36.640,79	576.464,15
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		249.135,51	139.120,90
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		851,68	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		546.113,88	416.940,27
218810108 - ISS		623.112,19	440.828,22
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		34.824,24	29.327,05
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		405.280,76	375.289,55
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		58.065,81	23.288,09
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		843.855,44	652.884,44
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		41.230,66	17.693,74
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		396.056,48	132.341,89
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		40.301,86	26.775,75
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		519.049,98	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.617.235,47	362.335,30
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		376.694,16	423.770,71
Caixa e Equivalentes de Caixa		376.694,16	423.770,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		51.289.287,42	50.298.786,47

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	473.097,53	0,00	473.097,53	673.278,33	0,00	673.278,33
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	473.097,53	0,00	473.097,53	673.278,33	0,00	673.278,33
TOTAL	473.097,53	0,00	473.097,53	673.278,33	0,00	673.278,33

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercício 2019	Exercício 2018
ATIVO		19.604.415,85	19.174.541,89
Ativo Circulante		6.069.917,60	6.085.515,02
Caixa e Equivalentes de Caixa		376.694,16	423.770,71
Créditos a Curto Prazo		5.692.244,31	5.645.189,37
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		979,13	15.348,95
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	1.205,99
Ativo Não Circulante		13.534.498,25	13.089.026,87
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		13.534.498,25	13.089.026,87
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.604.415,85	19.174.541,89
Passivo Circulante		4.529.977,75	4.831.234,04
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		589.159,58	726.534,73
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		2.754.801,33	2.203.789,78
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.186.016,84	1.900.909,53
Passivo Não Circulante		3.149,89	5.249,77
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		3.149,89	5.249,77
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		15.071.288,21	14.338.058,08
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		15.071.288,21	14.338.058,08
Superávits ou Déficits Acumulados		15.071.288,21	14.338.058,08
Superávits ou Déficits do Exercício		766.590,80	1.798.107,42
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		14.338.058,08	12.572.961,24
Ajustes de Exercícios Anteriores		(33.360,67)	(33.010,58)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		19.604.415,85	19.174.541,89
Ativo Financeiro		376.694,16	423.770,71
Ativo Permanente		19.227.721,69	18.750.771,18
PASSIVO (II)		6.707.122,54	7.857.959,08
Passivo Financeiro		6.418.071,09	7.566.997,28
Passivo Permanente		289.051,45	290.961,80
Saldo Patrimonial (I - II)		12.897.293,31	11.316.582,81

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		4.839.608,21	4.839.608,21
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		4.839.608,21	4.839.608,21
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(4.705.496,53)	(3.998.367,81)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(1.335.880,40)	(3.452.017,64)
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		0,00	307.158,88
TOTAL		(6.041.376,93)	(7.143.226,57)

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		41.805.444,28	40.410.760,84
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	51.433,51
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	51.433,51
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		8.997,03	11.530,65
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		8.997,03	11.530,65
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		41.656.022,56	40.264.423,03
Transferências Intragovernamentais		41.276.022,56	39.737.482,51
Transferências Intergovernamentais		0,00	281.000,00
Transferências das Instituições Privadas		380.000,00	245.940,52
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	56.324,19	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	28.355,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	27.969,19	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	84.100,50	83.373,65
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	84.100,50	83.373,65
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	41.038.853,48	38.612.653,42
Pessoal e Encargos	8.020.876,47	7.078.642,33
Remuneração a Pessoal	6.171.162,36	5.491.102,00
Encargos Patronais	1.752.865,77	1.512.490,53
Benefícios a Pessoal	25.208,90	23.128,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	71.639,44	51.921,80
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	23.180.943,89	24.111.471,59
Uso de material de consumo	97.135,96	125.395,68
Serviços	23.001.310,62	23.911.998,35
Depreciação, Amortização e Exaustão	82.497,31	74.077,56
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3.981,27	4.999,56
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3.981,27	4.999,56

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	9.341.766,38	7.012.890,95
Transferências Intragovernamentais	1.374.449,36	709.301,12
Transferências Intergovernamentais	2.148.317,02	1.623.589,83
Transferências a Instituições Privadas	5.819.000,00	4.680.000,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	108.280,09	165.717,71
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	108.280,09	165.717,71
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	383.005,38	238.931,28
Premiações	0,00	50.000,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	383.005,38	188.931,28

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**766.590,80****1.798.107,42**

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balção 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	7.048.917,10	10.805.104,04	11.982.722,82	5.871.298,32
PROCESSADOS	4.027.441,83	6.242.123,06	6.637.159,06	3.632.405,83
2014	27.969,19	27.969,19	55.938,38	0,00
2015	8.728,24	8.728,24	8.728,24	8.728,24
2016	32.168,19	32.168,19	32.168,19	32.168,19
2017	454.253,35	454.253,35	469.155,43	439.351,27
2018	3.504.322,86	3.504.322,86	6.071.168,82	937.476,90
2019	0,00	2.214.681,23	0,00	2.214.681,23
NÃO PROCESSADOS	3.021.475,27	4.562.980,98	5.345.563,76	2.238.892,49
2018	3.021.475,27	3.021.475,27	5.345.563,76	697.386,78
2019	0,00	1.541.505,71	0,00	1.541.505,71
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	296.567,75	3.823.832,90	3.795.140,31	325.260,34
VALORES RESTITUÍVEIS	296.567,75	3.823.832,90	3.795.140,31	325.260,34
218810101	0,00	36.640,79	36.640,79	0,00
218810102	17.446,45	256.053,77	249.756,54	23.743,68
218810103	0,00	851,68	851,68	0,00
218810104	21.155,73	558.659,11	546.113,88	33.700,96
218810108	92.880,26	605.778,31	623.112,19	75.546,38
218810110	0,00	34.824,24	34.824,24	0,00
218810111	0,00	437.727,83	405.280,76	32.447,07
218810113	5.935,87	52.129,94	58.065,81	0,00
218810115	97.596,63	854.251,62	843.855,44	107.992,81
218810199	1.651,31	39.579,35	41.230,66	0,00
218810403	59.901,50	387.984,42	396.056,48	51.829,44
218819901	0,00	40.301,86	40.301,86	0,00
218820101	0,00	519.049,98	519.049,98	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	3.632.405,83	0,00
NÃO PROCESSADOS	64.897,59	2.173.994,90
TOTAL:	3.697.303,42	2.173.994,90

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		47.109.329,77	43.360.205,59
Receitas derivadas e originárias		93.097,53	146.337,81
Transferências correntes recebidas		380.000,00	245.940,52
Outros ingressos operacionais		46.636.232,24	42.967.927,26
Desembolsos		46.734.907,22	43.323.462,67
Pessoal e demais despesas		29.592.521,22	28.629.926,76
Juros e encargos da dívida		3.981,27	4.999,56
Transferências concedidas		10.352.200,62	10.814.003,60
Outros desembolsos operacionais		6.786.204,11	3.874.532,75
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		374.422,55	36.742,92
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			281.000,00
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	281.000,00
Desembolsos		417.182,88	20.000,00
Aquisição de ativo não circulante		34.177,50	20.000,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		383.005,38	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(417.182,88)	261.000,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		4.316,22	5.754,96

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		4.316,22	5.754,96
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)		(4.316,22)	(5.754,96)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(47.076,55)	291.987,96
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		423.770,71	131.782,75
Caixa e Equivalente de caixa final		376.694,16	423.770,71

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		8.997,03	11.530,65
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	51.433,51
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		84.100,50	83.373,65
Total das Receitas Derivadas e Originárias		93.097,53	146.337,81

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		380.000,00	245.940,52
Total das Transferências Recebidas		380.000,00	245.940,52
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		1.256.371,96	2.181.270,29
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		1.256.371,96	2.181.270,29
Intragovernamentais		1.594.243,38	1.987.913,11
Outras transferências concedidas		7.501.585,28	6.644.820,20
Total das Transferências Concedidas		10.352.200,62	10.814.003,60

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		7.805.398,30	5.665.599,26
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		21.787.122,92	22.964.327,50
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		29.592.521,22	28.629.926,76

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		3.981,27	4.999,56
Total dos Juros e Encargos da Dívida		3.981,27	4.999,56

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MS é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 15.579.196/0001-98, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Fernando Correa da Costa nr. 559.

As atividades operacionais da Fundação de Cultura de MS são amparadas pela Lei Estadual nº 4.807 de 21 de dezembro de 2015 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Neste exercício esta Fundação de Cultura de MS sofreu alteração da UG 690201 cujo orçamento foi aprovado pela Lei 5.310 de 21 de dezembro de 2018, para UG 510203, sendo aberto Crédito adicional Especial conforme Decreto "O" nº 001/2019 de 11 de janeiro de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

A diferença demonstrada entre a "Previsão Atualizada" da receita e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ (31.856,550,00) refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	12.536.100,00
Créditos Especiais Abertos	
Créditos Suplementares	46.302.158,00
Anulação/Supl.	(14.445.608,00)
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	44.392.650,00

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi **(DEFICITÁRIO)** em R\$ 39.035.909,40 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 473.097,53 e a despesa empenhada R\$ 39.509.006,93

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (4511000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	41.195.163,87		41.195.163,87
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			0,00
TOTAL	41.195.163,87		41.195.163,87

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários-
Compreendem os ingressos não previstos no orçamento,
conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS

CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113230600-Contribuição ao RGPS a Compensar	221.891,48
113810600-Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	623.798,41
113810902-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago-RPPS	5.049,95
113810903-Créditos A Receber por Reembolso de SM,SF e Outros pago - RPPS	30.201,96
237110402-Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão, e Cisão-Financeiro	736.293,67
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.617.235,47

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
	Financeiras	Não Financeiras
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.374.449,36	
		1.374.449,96

TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		
TOTAL	1.374.449,36	1.374.449,96

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113230600-Contribuição ao RGPS a Compensar	221.891,48
113810902-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pafo-RPPS	5.049,95
113810903-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago-RPPS	30.201,96
113810600-Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	623.798,41
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	880.941,80

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA) (111000000

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

Rede Bancaria – Arrecadação

Compreende o somatório dos recursos referentes a receitas arrecadadas e não recolhidas.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

3.2 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

. Adiantamentos Concedidos

- O valor de R\$ 5.692.244,31 refere-se a Transferências Voluntárias a Municípios e Pessoas Jurídicas sem fins lucrativos.

3.3 ESTOQUE (115000000)

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

3.5 IMOBILIZADO

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora

da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

Bens Imóveis - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

Esclarecemos que o total apresentado de R\$ 11.169.397,64 refere-se a Obras executadas em exercícios anteriores, que permanecem em nossos registros contábeis, por falta de documentação legal para a transferência à Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

OBS – No total da Depreciação Acumulada temos uma diferença apresentada entre o Relatório Sintético de Inventário/SISPAT e o SPF, no item 0201- Processamento de Dados de R\$ 71,58 que se refere a Depreciação contabilizada em duplicidade sem tempo hábil para estorno da mesma.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.6 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

Contratos de Empréstimos Internos - Compreende os valores em liquidação, decorrentes de contratos de empréstimos internos. (Anexo 17-volume III)

Juros de Contratos- Financiamentos Internos - Compreende os valores exigíveis decorrentes dos juros de contratos de financiamentos internos.

Encargos- Financiamentos Internos - Compreende os valores exigíveis decorrentes dos encargos de contratos de financiamentos internos.

3.7 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo

3.8 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS – obrigação ref. Parcelamento do INSS previsto na Lei 11.941/09 conf. Proc. 14120.000441/07-34 – Receita Federal PIS/PASEP - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

3.9 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos por determinação judicial e depósitos para recursos judiciais.

Depósitos Não Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

Indenizações a Servidores- Valor das despesas a serem indenizadas decorrentes de liquidação de pagamentos efetuados com auxílio - alimentação bem como reembolsos de gastos realizados pelos servidores custeados pelo programa de assistência à saúde e benefícios sociais do órgão responsável.

Indenizações e Restituições Diversas do Exercício- Valores relativos as diversas indenizações e restituições no exercício, exceto à servidores.

Indenizações e Restituições Diversas de Exercícios Anteriores- Valores relativos as diversas indenizações e restituições de exercícios anteriores, exceto à servidores.

Diárias a Pagar- Valores relativos as diárias a pagar.

Suprimento de Fundos a Pagar- Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes- Valores relativos a bolsa de estudo e auxílio financeiro a estudantes.

Convênios a Pagar- Valores a pagar retidos a título de convênios.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

INSS Débito Parcelado - Valores de debito parcelado que se referem ao não recolhimento de obrigações de serviços de terceiros.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.10 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULO	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00

Resultados Acumulados	15.071.288,21	14.338.058,08
Total do Patrimônio Líquido	15.071.288,21	14.338.058,08

3.10.1 Resultados Acumulados- Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da Administração Direta, Autarquias, Fundações e Fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	14.338.058,08	12.572.961,24
Resultado Patrimonial do Período-DVP	766.590,80	1.798.107,42
*Ajustes de Exercícios Anteriores	(33.360,67)	(33.010,58)
Resultados Acumulados	15.071.288,21	14.388.058,08

*Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários)

Mudanças de procedimentos Contábeis-

Regularização de procedimentos contábeis da conta contábil "Convênios a Comprovar" para adequação do PCASP-em que as contas de Convênios a Comprovar, são contas do Grupo 7 e 8- contas de controle.

-Mudança de Procedimentos no registro da contas " Bens de Terceiros em Poder do Estado.

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	523.690,52
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	606.837,73
Mudanças de Procedimentos Contábeis	116.507,88
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	(33.360,67)

OBS.: A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores está assim demonstrada:
DESPESAS EMPENHADAS '92'

3190-Pessoal R\$ 217.243,39
3191-AGEPREV/Contribuições.....R\$ 84.658,69
3390-Serv.Terceiros P.Jurídica/PASEP/INSS.....R\$ 106.151,03
3391-AGEPREV/Obrigação Patronal.....R\$ 31.849,19

RETIFICAÇÃO DE ERROS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Por ocasião da Reforma Administrativa no exercício de 2017/2018, não houve a transição do Inativo para o Ativo desta FCMS, referente aquisição de Documentários de Longa Metragem e Reproduções de Média Metragem o qual foi regularizado neste exercício, conf. Memorando de Reforma Administrativa nr 00006/2019 e 2019NL 000168.....R\$ 399.000,00

Anulação de VPD indevidas R\$ 91.010,59
Baixa de saldo indevido/Parcelamento de INSS.....R\$ 0,01
Anulação de retenção indevida/INSS.....R\$ 621,03
Regularização de conta contábil.....R\$ 116.206,10

MUDANÇA DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Regularização de conta contábil/AGEPREV.....R\$ 116.507,88

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 766.590,80 ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 1.798.107,42

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as varia es patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	40.882.640,91		40.882.640,91
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		80.858,69	80.858,69
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	380.000,00		380.000,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS			
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS			
TOTAL	41.262.640,91	80.858,69	41.343.499,60

4.2 Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto N.º 15.117 de 13 de dezembro de 2018.

4.3 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

4.3.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas (499000000)

Outras Indenizações e Restituições- Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio.

Outras Receitas- Compreende o valor correspondente da rubrica de receitas orçamentárias "19909900".

4.4 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS-

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.374.449,36		1.374.449,36
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
DISTRIBUIÇÃO CONSTITUCIONAL E LEGAL DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	2.148.317,02		2.148.317,02

TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	5.819.000,00	5.819.000,00
TRANSFERÊNCIAS À CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TOTAL	9.341,766,38	9.341.766,38

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada –

VALORES NO FLUXO DE CAIXA -INGRESSOS

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	93.097,53
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	380.000,00
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	
TOTAL	473.097,53

Ana Maria Escalanete Ribeiro
Analista Contabil
CRC/MS N. 002126/O-4

PORTARIA "N" FIC/FCMS Nº 001/2020, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

A DIRETORA-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondente as Contas Anuais de Gestão do Fundo de Investimento Culturais/FIC referente ao exercício 2019, conforme anexo desta portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande, 05 de março de 2020

MARA CASEIRO

Diretora-Presidente da Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		30.033.100,00	30.033.100,00	387.677,97	(29.645.422,03)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	264,35	264,35
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		30.033.100,00	30.033.100,00	279.353,76	(29.753.746,24)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	108.059,86	108.059,86
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		30.033.100,00	30.033.100,00	387.677,97	(29.645.422,03)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		30.033.100,00	30.033.100,00	387.677,97	(29.645.422,03)
Déficit (VI)		0,00	220.000,00	0,00	(220.000,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		30.033.100,00	30.253.100,00	387.677,97	(29.865.422,03)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		29.997.100,00	30.217.100,00	7.892,82	7.892,82	7.892,82	30.209.207,18
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		29.997.100,00	30.217.100,00	7.892,82	7.892,82	7.892,82	30.209.207,18
Despesas de Capital (IX)		36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00
Investimentos		36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		30.033.100,00	30.253.100,00	7.892,82	7.892,82	7.892,82	30.245.207,18
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		30.033.100,00	30.253.100,00	7.892,82	7.892,82	7.892,82	30.245.207,18
Superávit (XIV)		0,00	0,00	379.785,15	0,00	0,00	(379.785,15)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		30.033.100,00	30.253.100,00	387.677,97	7.892,82	7.892,82	29.865.422,03
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MARA REGINA DE BARROS VENEZA
Contadora - CRC/MS 00406107

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Ordenadora de Despesa

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		387.677,97	27.441.337,56
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		387.677,97	27.441.337,56
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		387.677,97	27.441.337,56
Transferências Financeiras Recebidas (II)		227.126,64	10.342,08
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		227.126,64	10.342,08
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		461.760,06	28.924.885,90
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		113.815,66	80.198,11
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		31.839,56	1.882,12
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		81.976,10	78.315,99
Outros Recebimentos Extraorçamentários		347.944,40	28.844.687,79
Saldo do Exercício Anterior (IV)		57.181,88	59.580,03
Caixa e Equivalentes de Caixa		27.234,18	31.372,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		29.947,70	28.207,90
TOTAL (V)		1.133.746,55	56.436.145,57

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		7.892,82	10.891,36
Ordinária		7.892,82	2.554,14
Vinculada		0,00	8.337,22
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	8.337,22
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		529.378,90	26.693.269,28
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		529.378,90	26.693.269,28
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		499.666,12	29.674.803,05
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	764.387,30
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		151.721,72	65.727,96
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		29.992,47	142,32
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		121.729,25	65.585,64
Outros Pagamentos Extraorçamentários		347.944,40	28.844.687,79
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		96.808,71	57.181,88
Caixa e Equivalentes de Caixa		65.013,92	27.234,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		31.794,79	29.947,70
TOTAL (X)		1.133.746,55	56.436.145,57

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	387.677,97	0,00	387.677,97	27.441.337,56	0,00	27.441.337,56
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	387.677,97	0,00	387.677,97	27.441.337,56	0,00	27.441.337,56
TOTAL	387.677,97	0,00	387.677,97	27.441.337,56	0,00	27.441.337,56

MARA REGINA DE BARROS VENEZA
Contadora - CRC/MS 00406107

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Ordenadora de Despesa

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		99.393,47	59.766,64
Ativo Circulante		99.393,47	59.766,64
Caixa e Equivalentes de Caixa		65.013,92	27.234,18
Créditos a Curto Prazo		34.379,55	32.532,46
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercício 2019	Exercício 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		99.393,47	59.766,64
Passivo Circulante		31.794,79	69.700,85
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		31.794,79	69.700,85
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		67.598,68	(9.934,21)
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		67.598,68	(9.934,21)
Superávits ou Déficits Acumulados		67.598,68	(9.934,21)
Superávits ou Déficits do Exercício		77.532,89	(1.718.200,00)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(9.934,21)	1.708.265,79
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		99.393,47	59.766,64
Ativo Financeiro		96.808,71	57.181,88
Ativo Permanente		2.584,76	2.584,76
PASSIVO (II)		31.794,79	69.700,85
Passivo Financeiro		31.794,79	69.700,85
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		67.598,68	(9.934,21)

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		5.634.192,50	5.634.085,68
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		5.634.192,50	5.634.085,68
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		465,68	0,00
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		64.548,24	(12.518,97)
TOTAL		65.013,92	(12.518,97)

MARA REGINA DE BARROS VENEZA
Contadora - CRC/MS 00406107

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Ordenadora de Despesa

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		614.804,61	27.451.679,64
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		264,35	510,93
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		264,35	510,93
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		506.480,40	27.417.540,49
Transferências Intragovernamentais		227.126,64	10.342,08
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		279.353,76	27.407.198,41
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	108.059,86	33.628,22
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	108.059,86	33.628,22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	537.271,72	29.169.879,64
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	7.892,82	10.891,36
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	7.892,82	10.891,36
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	529.378,90	29.158.988,28
Transferências Intragovernamentais	529.378,90	26.693.269,28
Transferências Intergovernamentais	0,00	2.465.719,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**77.532,89****(1.718.200,00)**

MARA REGINA DE BARROS VENEZA
Contadora - CRC/MS 00406107

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Ordenadora de Despesa

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	69.700,85	113.815,66	151.721,72	31.794,79
VALORES RESTITUÍVEIS	69.700,85	113.815,66	151.721,72	31.794,79
218810401	29.947,70	31.839,56	29.992,47	31.794,79
218810403	39.753,15	81.976,10	121.729,25	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		1.106.557,14	56.376.707,86
Receitas derivadas e originárias		108.324,21	34.139,15
Transferências correntes recebidas		279.353,76	27.407.198,41
Outros ingressos operacionais		718.879,17	28.935.370,30
Desembolsos		1.068.777,40	56.380.845,81
Pessoal e demais despesas		7.892,82	10.891,36
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	764.387,30
Outros desembolsos operacionais		1.060.884,58	55.605.567,15
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		37.779,74	(4.137,95)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		37.779,74	(4.137,95)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		27.234,18	31.372,13
Caixa e Equivalente de caixa final		65.013,92	27.234,18

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		264,35	510,93
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		108.059,86	33.628,22
Total das Receitas Derivadas e Originárias		108.324,21	34.139,15

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		279.353,76	27.407.198,41
Total das Transferências Recebidas		279.353,76	27.407.198,41
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			718.112,96
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	718.112,96
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			46.274,34
Total das Transferências Concedidas			764.387,30

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		7.892,82	10.891,36
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		7.892,82	10.891,36

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MARA REGINA DE BARROS VENEZA
Contadora - CRC/MS 00406107

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Ordenadora de Despesa

MARA ELISA NAVACCHI CASEIRO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

A UG FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL-FIC é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 04.879.913/0001-80, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Fernando Correa da Costa, 559, 6º andar-Centro.

As atividades operacionais da UG 510093 são amparadas pela Lei Estadual nº 4.807 de 21 de dezembro de 2015 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2018.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativa aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 220.000,00, refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	30.033.100,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Déficit	220.000,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	30.253.100,00

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 379.785,15 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 387.677,97 e a despesa empenhada R\$ 7.892,82.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (4511000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	394.356,27		394.356,27
TOTAL	394.356,27		394.356,27

2.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (3511000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	684.650,19	684.650,19
TOTAL	684.650,19	684.650,19

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (111000000)

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo- Créditos vencidos a favor do Estado, provenientes de obrigação legal relativa a tributos acrescidos dos respectivos juros e encargos, com expectativa de realização até doze meses da data destas demonstrações contábeis.

Tributos a Recuperar/Compensar- Compreende o somatório dos valores dos tributos a recuperar/compensar.

Tributos a Recuperar/Compensar- Compreende o somatório dos valores dos tributos a recuperar/compensar.

Créditos por Danos ao Patrimônio- Compreende os valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos oriundos de danos ao patrimônio, apurados em sindicância, prestação de contas, tomada de contas, processos judiciais e outros.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados- Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.

Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo- Compreende os valores relativos aos créditos a receber, decorrentes das contribuições previdenciárias do RPPS, retidas dos servidores, aposentados e pensionistas e contribuições patronais, parceladas ou não, realizáveis no curto prazo.

Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo- Compreende os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.2 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (211000000)

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.3 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

Compreendem as obrigações das entidades junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Outros Credores, Entidades e Agentes- Valores devidos a entidades de classe, associações e sindicatos.

Bens Alienados Para Entrega Futura- Bens alienados e com recebimento parcelado, sendo que o bem só é entregue ao adquirente após ao término do pagamento das parcelas.

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Judiciais- Compreendem os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos por determinação judicial e depósitos para recursos judiciais.

Depósitos Não Judiciais- Compreendem os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

Indenizações a Servidores- Valor das despesas a serem indenizadas decorrentes de liquidação de pagamentos efetuados com auxílio - alimentação bem como reembolsos de gastos realizados pelos servidores custeados pelo programa de assistência à saúde e benefícios sociais do órgão responsável.

Indenizações e Restituições Diversas do Exercício- Valores relativos as diversas indenizações e restituições no exercício, exceto à servidores.

Indenizações e Restituições Diversas de Exercícios Anteriores- Valores relativos as diversas indenizações e restituições de exercícios anteriores, exceto à servidores.

Diárias a Pagar- Valores relativos as diárias a pagar.

Suprimento de Fundos a Pagar- Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes- Valores relativos a bolsa de estudo e auxílio financeiro a estudantes.

Convênios a Pagar- Valores a pagar retidos a título de convênios.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

3.4 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (228000000)

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

Depósitos Judiciais e Administrativos – Valores referente a Depósitos Judiciais e Administrativos a pagar a longo prazo.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Anexo 14)

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	67.598,68	(9.934,21)
Total do Patrimônio Líquido	67.598,68	(9.934,21)

3.5 Resultados Acumulados (Anexo 14) – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultado Patrimonial do Período-DVP	0,00	0,00
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultados Acumulados	67.598,68	(9.934,21)

Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- a. Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- b. Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- c. Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 67.598,68 ante um resultado negativo em 2018 de R\$ (9.934,21).

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 VALORIZAÇÕES E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

4.1.1 Ganhos com Desincorporação de Passivos

Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto Nº 14.564 de 15 de setembro de 2016.

4.2 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

4.2.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas (499000000)

Compensação Financeira Entre Regime Geral E RPPS- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes da compensação financeira entre o regime geral de previdência social e os regimes próprios de previdência social dos servidores da União, dos estados, do distrito federal e dos municípios na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição (não concomitante).

Multas Administrativas- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos.

Indenização por Danos ao Patrimônio Público- Variação patrimonial aumentativa proveniente de indenizações por danos causados ao patrimônio público.

Outras Indenizações e Restituições- Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio.

Outras Receitas- Compreende o valor correspondente da rubrica de receitas orçamentárias "19909900".

Retorno De Material De Consumo Para Estoque- Devolução de material para o Estoque em razão de não ser consumido no mês.

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada

VALORES NO FLUXO DE CAIXA – INGRESSOS (Anexo 18)

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas Derivadas e Originárias	108.324,21
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	279.353,76
5.1.3 Outros Ingressos Operacionais	718.879,17
TOTAL	1.068.777,40

MARA REGINA DE BARROS VENEZA

Contadora/FIC

CRC/MS 004061

Fundação de Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul

PORTARIA/FUNSAU/MS Nº 001 DE 03 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

A DIRETORA-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Fundação Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul, relativo ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande/MS, 03 de março de 2020.

ROSANA LEITE DE MELO
Diretora Presidente da Funsau



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		63.890.000,00	63.890.000,00	54.490.044,47	(9.399.955,53)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	1.594,28	1.594,28
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		63.735.000,00	63.735.000,00	54.285.537,66	(9.449.462,34)
Transferências Correntes		155.000,00	155.000,00	202.912,53	47.912,53
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		63.890.000,00	63.890.000,00	54.490.044,47	(9.399.955,53)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		63.890.000,00	63.890.000,00	54.490.044,47	(9.399.955,53)
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		63.890.000,00	63.890.000,00	54.490.044,47	(9.399.955,53)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		63.390.000,00	63.390.000,00	51.462.156,94	41.607.299,05	40.180.889,53	11.927.843,06
Pessoal e Encargos Sociais		1.450.000,00	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		61.940.000,00	61.940.000,00	51.462.156,94	41.607.299,05	40.180.889,53	10.477.843,06
Despesas de Capital (IX)		500.000,00	500.000,00	243.577,70	159.745,40	57.951,00	256.422,30
Investimentos		500.000,00	500.000,00	243.577,70	159.745,40	57.951,00	256.422,30
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		63.890.000,00	63.890.000,00	51.705.734,64	41.767.044,45	40.238.840,53	12.184.265,36
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		63.890.000,00	63.890.000,00	51.705.734,64	41.767.044,45	40.238.840,53	12.184.265,36
Superávit (XIV)		0,00	0,00	2.784.309,83	0,00	0,00	(2.784.309,83)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		63.890.000,00	63.890.000,00	54.490.044,47	41.767.044,45	40.238.840,53	9.399.955,53
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes	484.937,09	5.929.226,71	5.454.073,42	5.436.975,92	271.682,33	705.505,55
Pessoal E Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	484.937,09	5.929.226,71	5.454.073,42	5.436.975,92	271.682,33	705.505,55
Despesas De Capital	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17
Investimentos	0,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	484.937,26	5.929.226,71	5.454.073,42	5.436.975,92	271.682,33	705.505,72

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		1.414.691,56	4.536.559,85	4.580.452,22	32.892,80	1.337.906,39
Pessoal E Encargos Sociais		222.992,32	0,00	0,00	6.447,97	216.544,35
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.191.699,24	4.536.559,85	4.580.452,22	26.444,83	1.121.362,04
Despesas De Capital		116.800,00	0,00	0,00	0,00	116.800,00
Investimentos		116.800,00	0,00	0,00	0,00	116.800,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.531.491,56	4.536.559,85	4.580.452,22	32.892,80	1.454.706,39

MARIA KAROLINA DE OLIVEIRA ALENCAR
Contadora - MS-012489/O-4

CRISTIANO FIGUEIRÓ
GERENTE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
DE CONTAS

DANILO DE SOUZA VASCONCELOS
Diretor Financeiro

ROSANA LEITE DE MELO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		54.490.044,47	54.129.000,61	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		54.490.044,47	54.129.000,61	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		54.490.044,47	54.129.000,61	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		497.853,59	32.116.190,07	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		497.853,59	32.116.190,07	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		21.667.619,76	17.877.345,73	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		9.938.690,19	5.929.226,71	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.528.203,92	4.536.559,85	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		530.282,94	2.730.216,03	
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	0,00	
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		89.284,14	1.230.594,52	
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		133.213,68	238.760,73	
218810108 - ISS		299.670,12	696.181,89	
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	0,00	
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		0,00	0,00	
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	0,00	
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		0,00	0,00	
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	0,00	
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		8.115,00	564.678,89	
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		0,00	0,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		9.670.442,71	4.681.343,14	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		5.196.875,25	5.337.291,34	
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.195.921,25	5.337.291,34	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		954,00	0,00	
TOTAL (V)		81.852.393,07	109.459.827,75	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		51.705.734,64	54.915.061,40
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		51.705.734,64	54.915.061,40
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		51.705.734,64	54.915.061,40
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		361.493,54	536.862,94
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		361.493,54	536.862,94
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		20.291.116,54	48.811.028,16
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		5.436.975,92	15.175.917,13
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		4.580.452,22	16.808.223,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		603.245,69	12.231.126,21
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	3.246.984,55
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		161.236,47	1.397.838,09
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		130.552,26	2.045.064,41
218810108 - ISS		311.361,96	728.418,67
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	37.223,09
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		0,00	401.667,09
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	23.988,84
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		0,00	8.560,07
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	3.648.722,05
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	45.379,89
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		95,00	574.816,54
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		0,00	72.462,92
Outros Pagamentos Extraorçamentários		9.670.442,71	4.595.761,43
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		9.494.048,35	5.196.875,25
Caixa e Equivalentes de Caixa		9.494.048,35	5.195.921,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	954,00
TOTAL (X)		81.852.393,07	109.459.827,75

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	54.490.044,47	0,00	54.490.044,47	54.129.000,61	0,00	54.129.000,61
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	54.490.044,47	0,00	54.490.044,47	54.129.000,61	0,00	54.129.000,61
TOTAL	54.490.044,47	0,00	54.490.044,47	54.129.000,61	0,00	54.129.000,61

MARIA KAROLINA DE OLIVEIRA ALENCAR
Contadora - MS-012489/O-4

CRISTIANO FIGUEIRÓ
ENTE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
DE CONTAS

DANILO DE SOUZA VASCONCELOS
Diretor Financeiro

ROSANA LEITE DE MELO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		91.295.020,74	89.344.891,10
Ativo Circulante		61.961.589,26	58.806.822,36
Caixa e Equivalentes de Caixa		9.494.048,35	5.195.921,25
Créditos a Curto Prazo		23.361.188,32	23.362.142,32
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		29.106.352,59	30.248.758,79
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		29.333.431,48	30.538.068,74
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		29.333.431,48	30.538.068,74
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		91.295.020,74	89.344.891,10
Passivo Circulante		7.792.614,05	10.942.390,92
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		4.109.394,20	4.109.394,20
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		3.617.725,28	6.694.539,40
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,69	0,69
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		65.493,88	138.456,63
Passivo Não Circulante		901.978,12	1.503.296,92
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		901.978,12	1.503.296,92
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		82.600.428,57	76.899.203,26
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		82.600.428,57	76.899.203,26
Superávits ou Déficits Acumulados		82.600.428,57	76.899.203,26
Superávits ou Déficits do Exercício		5.743.197,11	17.016.445,11
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		76.899.203,26	59.898.139,89
Ajustes de Exercícios Anteriores		(41.971,80)	(15.381,74)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		91.295.020,74	89.344.891,10
Ativo Financeiro		9.494.048,35	5.196.875,25
Ativo Permanente		81.800.972,39	84.148.015,85
PASSIVO (II)		19.321.690,58	18.859.851,81
Passivo Financeiro		13.692.600,10	12.620.672,01
Passivo Permanente		5.629.090,48	6.239.179,80
Saldo Patrimonial (I - II)		71.973.330,16	70.485.039,29

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		651.177,43	651.177,43
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		651.177,43	651.177,43
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(572.624,13)	(598.411,83)
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		(19.117,26)	(118.464,50)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(5.504.866,99)	(8.481.453,63)
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		3.393,29	3.325,11
248 RECEITA FUNDO A FUNDO DA SAÚDE		1.946.877,33	1.823.422,13
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		(52.213,99)	(52.214,04)
TOTAL		(4.198.551,75)	(7.423.796,76)

MARIA KAROLINA DE OLIVEIRA ALENCAR
Contadora - MS-012489/O-4

CRISTIANO FIGUEIRÓ
GERENTE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
DE CONTAS

DANILO DE SOUZA VASCONCELOS
Diretor Financeiro

ROSANA LEITE DE MELO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		84.902.997,04	127.691.137,14
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		54.285.537,66	53.872.263,98
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		54.285.537,66	53.872.263,98
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.594,28	1.698,98
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		1.594,28	1.698,98
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		25.883.629,85	68.440.348,89
Transferências Intragovernamentais		25.680.717,32	68.195.748,89
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		202.912,53	244.600,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	4.732.235,25	5.366.387,64
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	4.699.342,45	4.927.554,47
Ganhos com Desincorporação de Passivos	32.892,80	438.833,17
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	10.437,65
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	10.437,65
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	79.159.799,93	110.674.692,03
Pessoal e Encargos	0,00	2.925,76
Remuneração a Pessoal	0,00	2.925,76
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	78.099.661,93	106.480.608,45
Uso de material de consumo	62.831.480,76	82.112.096,80
Serviços	14.174.572,13	23.289.672,96
Depreciação, Amortização e Exaustão	1.093.609,04	1.078.838,69
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	885.480,01	4.079.131,14
Transferências Intragovernamentais	885.480,01	4.079.131,14
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	112.026,68
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	77.157,53
Contribuições	0,00	34.869,15
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	174.657,99	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	174.657,99	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**5.743.197,11****17.016.445,11**

MARIA KAROLINA DE OLIVEIRA ALENCAR
Contadora - MS-012489/O-4

CRISTIANO FIGUEIRÓ
GERENTE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
DE CONTAS

DANILO DE SOUZA VASCONCELOS
Diretor Financeiro

ROSANA LEITE DE MELO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	12.482.215,38	11.466.894,11	10.322.003,27	13.627.106,22
PROCESSADOS	6.068.051,41	1.528.203,92	4.613.345,02	2.982.910,31
2014	272.595,65	0,00	32.892,80	239.702,85
2015	955.860,21	0,00	0,00	955.860,21
2017	303.035,70	0,00	43.893,06	259.142,64
2018	4.536.559,85	0,00	4.536.559,16	0,69
2019	0,00	1.528.203,92	0,00	1.528.203,92
NÃO PROCESSADOS	6.414.163,97	9.938.690,19	5.708.658,25	10.644.195,91
2017	484.937,26	0,00	331.886,89	153.050,37
2018	5.929.226,71	0,00	5.376.771,36	552.455,35
2019	0,00	9.938.690,19	0,00	9.938.690,19
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	138.456,63	530.282,94	603.245,69	65.493,88
VALORES RESTITUÍVEIS	138.456,63	530.282,94	603.245,69	65.493,88
218810102	75.316,73	89.284,14	161.236,47	3.364,40
218810104	15.922,21	133.213,68	130.552,26	18.583,63
218810108	47.217,69	299.670,12	311.361,96	35.525,85
218810403	0,00	8.115,00	95,00	8.020,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	2.982.910,31	0,00
NÃO PROCESSADOS	17.097,50	10.627.098,41
TOTAL:	3.000.007,81	10.627.098,41

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		65.193.393,71	93.656.749,85
Receitas derivadas e originárias		54.287.131,94	53.884.400,61
Transferências correntes recebidas		202.912,53	244.600,00
Outros ingressos operacionais		10.703.349,24	39.527.749,24
Desembolsos		60.837.315,61	91.040.000,90
Pessoal e demais despesas		50.198.317,67	66.885.310,19
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	6.789.986,13
Outros desembolsos operacionais		10.638.997,94	17.364.704,58
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		4.356.078,10	2.616.748,95
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		57.951,00	2.758.119,04
Aquisição de ativo não circulante		57.951,00	2.758.119,04
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(57.951,00)	(2.758.119,04)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		4.298.127,10	(141.370,09)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		5.195.921,25	5.337.291,34
Caixa e Equivalente de caixa final		9.494.048,35	5.195.921,25

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		1.594,28	1.698,98
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		54.285.537,66	53.872.263,98
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	10.437,65
Total das Receitas Derivadas e Originárias		54.287.131,94	53.884.400,61

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		202.912,53	244.600,00
Total das Transferências Recebidas		202.912,53	244.600,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			6.789.986,13
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			6.789.986,13

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		50.198.317,67	66.885.310,19
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		50.198.317,67	66.885.310,19

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MARIA KAROLINA DE OLIVEIRA ALENCAR
Contadora - MS-012489/O-4

CRISTIANO FIGUEIRÓ
CHEFE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
DE CONTAS

DANILO DE SOUZA VASCONCELOS
Diretor Financeiro

ROSANA LEITE DE MELO
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Relação de Notas Explicativas

1. Contexto Operacional
2. Base de Preparação
3. Moeda Funcional e de Apresentação
4. Balanço Orçamentário
5. Balanço Financeiro
6. Balanço Patrimonial
7. Demonstrativo das Variações Patrimoniais
8. Demonstração dos Fluxos de Caixa

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1. Contexto Operacional**

A FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MATO GROSSO DO SUL - FUNSAU/MS, entidade dotada de personalidade jurídica de direito público, integrante da administração indireta do Poder Executivo, sem fins lucrativos, com patrimônio próprio, sede e foro na Capital do Estado situada em Campo Grande/MS na Rua Engenheiro Luthero Lopes, nº 36 no Bairro Jardim Aero Rancho, inscrita no CNPJ sob o número 04.224.734/0001-83, instituída nos termos da Lei nº 2.153, de 26 de outubro de 2000 e regulamentada pelo Decreto nº 10.204 de 11 de janeiro de 2001.

A Funsau tem por finalidade, promover e executar as atividades de prevenção, proteção e recuperação da saúde no território do Estado e Administração do Hospital Regional de Mato Grosso do Sul, suas atividades operacionais são amparadas pela Lei Estadual nº 5.489, de 18 de dezembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas Leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

2. Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) em sua 8ª edição, sendo aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964 (Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal), a Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000 (Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências) e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

3. Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações Financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

4. Balanço Orçamentário- Anexo 12

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

Com o intuito de centralizar a gestão dos recursos do Sistema Único de Saúde (SUS) e do Estado de MS, dentro do Fundo Especial de Saúde (FESA), não foram previstas para a Funsau durante o ano de 2019, as fontes (0100000000-Recursos Ordinários do Tesouro), (0103000000-Recursos Proveniente da Lei nº 2.105/2000) e (0248000000-Receita Fundo a Fundo da Saúde), devido ao Decreto nº 2018/14.921, de 05 de janeiro de 2018, "que dispõe sobre a delegação de competência para executar e ordenar despesas de recursos do Fundo Especial de Saúde Mato Grosso do Sul, nos casos que especifica". Diante deste fato, foi previsto para Funsau apenas receitas na fonte (0240000000-Recursos Diretamente Arrecadados).

Com a delegação de competência que obteve por finalidade executar e ordenar despesas de recursos do FESA gerou o impacto no resultado do Balanço Financeiro reduzindo seus valores em R\$ 27.607.434,63 (vinte e sete milhões e seiscentos e sete mil e quatrocentos e trinta e quatro reais e sessenta e três centavos), no comparativo do Exercício de 2018 R\$ 109.459.827,75 (cento e nove milhões e quatrocentos e cinquenta e nove mil e oitocentos e vinte e sete reais e setenta e cinco centavos), em face ao exercício de 2019 R\$ 37.277.877,34 (trinta e sete milhões e duzentos e setenta e sete mil e oitocentos e setenta e sete reais e trinta e quatro centavos) conforme informações extraídas do Anexo 13.

4.1 Dotação Atualizada

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 63.890.000,00 (sessenta e três milhões e oitocentos e noventa mil reais) refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
DOTAÇÃO INICIAL	R\$ 63.890.000,00
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 0,00
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	R\$ 0,00
CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	R\$ 0,00
DOTAÇÃO ATUALIZADA	R\$ 63.890.000,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

4.2 Resultado Orçamentário

O Resultado Orçamentário do período foi superavitário em R\$ 2.784.309,83 (dois milhões e setecentos e oitenta e quatro mil e trezentos e nove reais e oitenta e três centavos) e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 54.490.044,47 (cinquenta e quatro milhões e quatrocentos e noventa mil e quarenta e quatro reais e quarenta e sete centavos) e a Despesa Empenhada R\$ 51.705.734,64 (cinquenta e um milhões e setecentos e cinco mil e setecentos e trinta e quatro reais e sessenta e quatro centavos), conforme informações extraídas do Anexo 12.

5. Balanço Financeiro – Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- a. a receita orçamentária realizada e despesa orçamentária executada, por fonte, por destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c. as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- d. o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Ou seja, no Balanço Financeiro - Anexo 13, por ser elaborado pelo Regime de Caixa (MCASP 8ª edição), são consideradas somente os registros que "sensibilizem" caixa ou equivalente, diferente do Balancete Contábil e do Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17, pois nesses demonstrativos são considerados todos os registros contábeis.

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício.

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

5.1 Transferências Financeiras Recebidas

O Balanço Financeiro evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 497.853,59	R\$ 0,00	R\$ 497.853,59
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 497.853,59	R\$ 0,00	R\$ 497.853,59

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

5.2 Recebimentos Extraorçamentário

5.2.1 Outros Recebimentos Extraorçamentários: Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
UG	CÓDIGO CONTÁBIL	CONTA CONTÁBIL	VALOR
270201	113810600	= VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 9.670.442,71
270201	113810900	= CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00
270201	113820800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	R\$ 0,00
270201	113820900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00
270201	113822903	OUTROS CREDORES ENTIDADES E AGENTES	R\$ 0,00
TOTAL			R\$ 9.670.442,71

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

5.3 Transferências Financeiras Concedidas

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
CONTA CONTÁBIL 351120200 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 353.473,54	R\$ 0,00	R\$ 353.473,54
CONTA CONTÁBIL 351120300 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 353.473,54	R\$ 0,00	R\$ 353.473,54

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

5.4 Pagamentos Extraorçamentário

Outros Pagamentos Extraorçamentários: Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
UG	CÓDIGO CONTÁBIL	CONTA CONTÁBIL	VALOR
270201	113810600	= VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 9.670.442,71
270201	113810900	= CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00
270201	113820800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	R\$ 0,00
270201	113820900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00
270201	113822903	OUTROS CREDORES ENTIDADES E AGENTES	R\$ 0,00
TOTAL			R\$ 9.670.442,71

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6. Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

6.1 Ativo

6.1.1 Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

- estarem disponíveis para realização imediata; ou
- terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

6.1.1.1 Caixa e Equivalente de Caixa

-Conta Única/Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de aperfeiçoar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

-Demais Contas: Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

-Aplicações Financeiras: Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro.

Os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

-Clientes- Faturas/Duplicatas A Receber – Descontadas: Esta conta apresenta os valores a receber por vendas, prestação de serviços ou ressarcimentos de despesas

entre os diversos órgãos do Estado.

-Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: Créditos vencidos a favor do Estado, provenientes de obrigação legal relativa a tributos acrescidos dos respectivos juros e encargos, com expectativa de realização até doze meses da data destas demonstrações contábeis.

-Adiantamentos Concedidos a Pessoal: Compreende as antecipações concedidas à pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13º salário, adiantamentos de férias e outros) e a terceiros, incluídos os adiantamentos a fornecedores.

-Tributos a Recuperar/Compensar: Compreende o somatório dos valores dos tributos a recuperar/compensar.

-Créditos por Danos ao Patrimônio: Compreende os valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos oriundos de danos ao patrimônio, apurados em sindicância, prestação de contas, tomada de contas, processos judiciais e outros.

-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.

-Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo: Compreende os valores relativos aos créditos a receber, decorrentes das contribuições previdenciárias do RPPS, retidas dos servidores, aposentados e pensionistas e contribuições patronais, parceladas ou não, realizáveis no curto prazo.

-Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo: Compreende os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores.

6.1.1.2 Estoque

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Para a Fundação Serviços Saúde MS, o estoque tem por objetivo de atender as demandas nos serviços de saúde pública, para a população do Estado de Mato Grosso do Sul conforme expresso no artigo 196 da Constituição Federal - "A saúde é direito de todos e dever do Estado, garantindo mediante políticas sociais e econômicas que visem à redução do risco de doença e de outros agravos e ao acesso universal e igualitário às ações e serviços para sua promoção, proteção e recuperação".

Atualmente é coordenado pelo Setor de Logística e Suprimentos onde localiza o Almoxarifado do Hospital Regional de Mato Grosso do Sul, que é a unidade administrativa responsável pelo controle e pela movimentação dos bens de consumo, que são registrados de acordo com as normas vigentes. E cabe ao responsável pelo almoxarifado: Examinar, conferir e receber o material adquirido de acordo com as notas de empenho, podendo, quando for o caso, solicitar o exame dos setores técnicos requisitantes ou especializados; conferir os documentos de entrada de material, e liberar as notas fiscais para pagamento e devidamente atestadas conforme a Lei 4.320/64; atender às requisições de materiais dos departamentos e seus setores; controlar e manter os registros de entrada e saída dos materiais sob guarda; realizar o balanço mensal em conformidade com o estoque físico para elaboração de demonstrativo mensal de operações; organizar o almoxarifado de forma a garantir o armazenamento adequado, e a segurança dos materiais em estoque; fazer ocorrência de mercadorias entregues em desacordo com o empenho; realizar o inventário anual; acompanhar a comissão nomeada por realizar o inventário anual e para tomada de contas, no final do exercício; executar outras atividades inerentes à área de competência;

6.1.1.3 VPD – Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

Assinaturas e anuidades a apropriar: compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis em até 12 (doze) meses da data das demonstrações.

6.1.2 Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

6.1.2.1 Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis no longo prazo.

6.1.2.2 Créditos a Longo Prazo

-Faturas Duplicatas a Receber: Compreende os valores das faturas/duplicatas a receber decorrentes das vendas a prazo de mercadorias ou serviços que ocorrem no curso normal das operações da entidade (com vencimento após 12 (doze) meses da data das demonstrações), representando um direito a cobrar de seus clientes.

-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis após os doze meses

seguintes a data de publicação das demonstrações contábeis.

6.1.2.3 Imobilizado

Compreende direitos que tenha por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

-Bens Móveis: Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

-Bens Imóveis: Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

O saldo da conta contábil 1.2.3.2.0.00.00-Bens Imóveis do exercício em 2019 foi transportado para o exercício de 2020 para futura regularização, visto que há divergência de valores entre os dois Sistemas Operacionais utilizados para conferência e controle da conta contábil.

O Balancete da Unidade Gestora demonstra o saldo de R\$ 404.668,96 (Quatrocentos e Quatro Mil e Seiscentos e Sessenta e Oito Reais e Noventa e Seis Centavos) conforme registro no Sistema de Planejamento e Finanças/SPF em 31/12/2019, por sua vez, o saldo constante no Sistema de Patrimônio/SISPAT acusa o total de R\$ 0,00 (zero real).

Foi instaurado o Processo nº 27/101234/2019 de 23 de setembro de 2019, com a finalidade de regularizar a inconsistência detectada pela Auditoria Geral do Estado mediante ofício n.99/AGE-MS/CGE-MS de 15 de maio de 2019 (Código no e-doc OF00C54BC) e até a data de 31/12/2019 está "em regularização" para conclusão do fato exposto.

-(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis: Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

6.2 Passivo e Patrimônio Líquido

6.2.1 Passivo Circulante

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis. Compreende as obrigações conhecidas e estimuladas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperado no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

6.2.1.1 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

6.2.1.2 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

-Pessoal a Pagar: Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

-Benefícios Previdenciários a Pagar: Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

-Benefícios Assistenciais a Pagar: Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

-Encargos Sociais a Pagar: Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e

as demais contribuições sociais.

6.2.1.3 Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguel e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

-Fornecedores Não Financiados a Pagar: Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

-Restos a Pagar Anterior ao Exercício de 2018: Valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, de exercícios anteriores a 2018, tendo sido executados no Sistema de Execução Orçamentária e Financeira – SIAFEM, sistema utilizado anteriormente ao SPF- Sistema de Planejamento e Finanças, utilizado desde 2018.

-Demais Fornecedores a Pagar: Valores a pagar não financiados, ou seja, em parcelas, referente à aquisição de materiais para o auxílio à acadêmicos e pesquisadores, das Unidades Gestoras: 590203 - Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do estado de Mato grosso do Sul e 290204-Fundação Universidade Estadual de Mato Grosso do Sul.

6.2.1.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

-PIS/PASEP a Recolher - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

-Tributos Federais Renegociados - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a tributos federais que tenham sido renegociados.

-Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a multas pagas ao Departamento Estadual de Trânsito – DETRAN.

6.2.1.5 Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

-Outros Credores, Entidades e Agentes: Valores devidos a entidades de classe, associações e sindicatos.

-Bens Alienados Para Entrega Futura: Bens alienados e com recebimento parcelado, sendo que o bem só é entregue ao adquirente após o término do pagamento das parcelas.

-Consignações: Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

-Depósitos Judiciais: Compreendem os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos por determinação judicial e depósitos para recursos judiciais.

-Depósitos Não Judiciais: Compreendem os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

-Indenizações a Servidores: Valor das despesas a serem indenizadas decorrentes de liquidação de pagamentos efetuados com auxílio - alimentação bem como reembolso de gastos realizados pelos servidores custeados pelo programa de assistência à saúde e benefícios sociais do órgão responsável.

-Indenizações e Restituições Diversas do Exercício: Valores relativos as diversas indenizações e restituições no exercício, exceto à servidores.

Indenizações e Restituições Diversas de Exercícios Anteriores: Valores relativos as diversas indenizações e restituições de exercícios anteriores, exceto à servidores.

-Diárias a Pagar: Valores relativos às diárias a pagar.

-Suprimento de Fundos a Pagar: Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

-Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes: Valores relativos a bolsa de estudo e auxílio financeiro a estudantes.

-Convênios a Pagar: Valores a pagar retidos a título de convênios.

6.2.2 Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

6.2.2.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

-Pessoal a Pagar: Obrigações a longo prazo referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

-INSS Débito Parcelado: Valores de débito parcelado que se referem ao não recolhimento de obrigações da folha de pagamento junto ao INSS.

6.2.3 Patrimônio Líquido

-Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 82.600.428,57	R\$ 76.899.203,26
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 82.600.428,57	R\$ 76.899.203,26

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

-Resultados Acumulados: Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da fundação.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
SUPERÁVITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO-DVP	R\$ 5.743.197,11	R\$ 17.016.445,11
*AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-R\$ 41.971,80	-R\$ 15.381,74
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 82.600.428,57	R\$ 76.899.203,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 76.899.203,26	R\$ 59.898.139,89

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

-Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

a)Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O artigo 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

b)Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, inclusive:

- Retificação de valores das Provisões de Precatórios, para regularização dos registros já realizados, conforme saldo e execução informada pelo Tribunal de Justiça (disponível em: www.tj.ms.gov.br) e consolidados em Relatórios pela Procuradoria Geral do Estado e apresentada nesta Prestação de Contas;
- Retificação de valores (Saldo final de 2015) registrados na Dívida Ativa Tributária, conforme relatório da Procuradoria Geral do Estado.

c) Mudanças de procedimentos Contábeis:

-Regularização de procedimentos contábeis da conta contábil "Convênios a Comprovar" para adequação do PCASP em que as contas de Convênios a Comprovar, são contas do Grupo 7 e 8 contas de controle.

-Mudança de Procedimentos no registro das contas " Bens de Terceiros em Poder do Estado.

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES DECORRENTES DE:	
DESPESAS EMPENHADAS NO ELEMENTO "92"	R\$ 50.742,32
RETIFICAÇÃO DE ERROS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 121.438,06
MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS	R\$ 0,00
TOTAL DE AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 172.180,38

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

As despesas empenhadas no elemento "92" da tabela acima de Ajustes de Exercícios anteriores referem-se aos reempenhos para atender despesas com exercício anterior com intuito de regularizar os contratos administrativos, no valor de R\$ 50.742,32 (cinquenta mil e setecentos e quarenta e dois reais e trinta e dois centavos) , já o valor de R\$ 121.438,06 (cento e vinte e um mil e quatrocentos e trinta e oito reais e seis centavos) foram destinados para adequação das baixas de valores re-conhecidos no momento da migração das Retenções do exercício 2014 para o exercício de 2015, lançados de forma divergentes, valores baixados para adequação e prestação de contas sob a orientação da Superintendência da Contabilidade Geral do Estado de MS.

Compondo o montante de R\$ 172.180,38 (cento e setenta e dois mil e cento e oitenta reais e trinta e oito centavos) de Ajustes de Exercícios Anteriores.

-Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período de 2019 foi positivo de R\$ 71.973.330,16 (setenta e um milhões e novecentos e setenta e três mil e trezentos e trinta reais e dezesseis centavos) ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 70.485.039,29 (setenta milhões e quatrocentos e oitenta e cinco mil e trinta e nove reais e vinte e nove centavos).

7. Demonstrações das Variações Patrimoniais – Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

7.1 Transferências e Delegações Recebidas

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 497.853,59	R\$ 0,00	R\$ 497.853,59
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 25.182.863,73	R\$ 25.182.863,73
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	R\$ 0,00	R\$ 202.912,53	R\$ 202.912,53
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 497.853,59	R\$ 25.385,776,26	R\$ 25.883.629,85

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

7.2 Transferências e Delegações Concedidas

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 361.493,54	R\$ 0,00	R\$ 361.493,54
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 523.986,47	R\$ 523.986,47
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
DISTRIBUIÇÃO CONSTITUCIONAL E LEGAL DE RECEITAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS À CONSÓRCIOS PÚBLICOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 361.493,54	R\$ 523.986,47	R\$ 885.480,01

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

8. Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

Destacamos que o valor da Receita Orçamentária Arrecadada apresentado nos Anexos 12 e 13 no saldo de R\$ 54.490.044,47 (cinquenta e quatro milhões e quatrocentos e noventa mil e quarenta e quatro reais e quarenta e sete centavos), não difere do apresentado no Fluxo de Caixa.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 RECEITAS DERIVADAS E ORIGINAIS	R\$ 54.287.131,94
5.1.2 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	R\$ 202.912,53
5.1.3 ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 0,00
5.1.4 AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	R\$ 0,00
5.1.5 OPERAÇÃO DE CRÉDITO	R\$ 0,00
5.1.6 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 54.490.044,47

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

MARIA KAROLINA DE OLIVEIRA ALENCAR
Contadora da Funsau/MS

CRISTIANO FIGUEIRÓ
Gerente de Contabilidade e Tomada de Contas da Funsau/MS

DANILO DE SOUZA VASCONCELOS
Diretor-Financeiro da Funsau/MS

ROSANA LEITE DE MELO
Diretora-Presidente da Funsau/MS

Agência de Previdência Social de Mato Grosso do Sul

PORTARIA AGEPREV n. 018, DE 5 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MS – AGEPREV, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Agência de Previdência Social de MS - AGEPREV correspondente ao Balanço 2019.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 5 de março de 2020

JORGE OLIVEIRA MARTINS
Diretor Presidente/AGEPREV



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		2.040.298.300,00	3.336.932.300,00	2.807.634.548,44	(529.297.751,56)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		1.606.234.100,00	2.740.458.600,00	2.066.582.295,20	(673.876.304,80)
Receita Patrimonial		9.328.800,00	9.328.800,00	572.559,85	(8.756.240,15)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		424.735.400,00	587.144.900,00	740.479.693,39	153.334.793,39
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		2.040.298.300,00	3.336.932.300,00	2.807.634.548,44	(529.297.751,56)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		2.040.298.300,00	3.336.932.300,00	2.807.634.548,44	(529.297.751,56)
Déficit (VI)		0,00	0,00	475.731.218,80	475.731.218,80
TOTAL (VII) = (V + VI)		2.040.298.300,00	3.336.932.300,00	3.283.365.767,24	(53.566.532,76)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		2.032.510.300,00	3.335.532.300,00	3.283.365.767,24	3.282.515.333,45	3.282.441.274,14	52.166.532,76
Pessoal e Encargos Sociais		2.002.359.300,00	3.328.241.020,00	3.278.805.871,73	3.278.793.092,18	3.278.771.014,42	49.435.148,27
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		30.151.000,00	7.291.280,00	4.559.895,51	3.722.241,27	3.670.259,72	2.731.384,49
Despesas de Capital (IX)		7.788.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
Investimentos		7.788.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		2.040.298.300,00	3.336.932.300,00	3.283.365.767,24	3.282.515.333,45	3.282.441.274,14	53.566.532,76
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		2.040.298.300,00	3.336.932.300,00	3.283.365.767,24	3.282.515.333,45	3.282.441.274,14	53.566.532,76
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		2.040.298.300,00	3.336.932.300,00	3.283.365.767,24	3.282.515.333,45	3.282.441.274,14	53.566.532,76
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	258.657.856,38	850.700,87	850.700,87	257.807.155,51	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	258.657.399,43	850.379,75	850.379,75	257.807.019,68	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	456,95	321,12	321,12	135,83	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	258.657.856,38	850.700,87	850.700,87	257.807.155,51	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	386.245,88	280.101,23	106.144,65	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	386.084,93	279.940,28	106.144,65	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	160,95	160,95	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	386.245,88	280.101,23	106.144,65	0,00

PEDRO PEDROSO DOS SANTOS
Contador - CRC/MS 006231/0-8

ANÁLIA DO AMARAL ARRUDA
Diretora Financeira

JORGE OLIVEIRA MARTINS
Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		2.807.634.548,44	2.922.474.529,16
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		2.807.634.548,44	2.922.474.529,16
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		2.807.634.548,44	2.922.474.529,16
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		370.633.070,16	95.060.445,28
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		47.111.838,58	38.044.412,14
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		323.521.231,58	57.016.033,14
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		6.092.530.616,71	5.685.108.995,17
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		850.433,79	258.657.856,38
Inscrição de Restos a Pagar Processados		74.059,31	386.245,88
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.267.332.407,95	1.304.005.446,49
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.971.066,33	231.808.851,82
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		406.718,26	243.499,09
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		410.011.578,32	387.902.821,79
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.443.666,08	841.218,31
218810108 - ISS		71.136,52	15.980,80
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		28.968.611,05	23.499.196,35
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		19.766.916,73	18.369.572,24
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		164.710.308,95	148.926.803,04
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		18.511.891,00	18.358.223,08
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		3.816.995,94	4.235.441,52
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		380.949.958,60	432.506.374,69
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		33.434.041,40	37.065.899,37
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		400.025,44	229.163,40
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		9.093,52	0,00
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	2.400,99
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		202.860.399,81	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		4.824.273.715,66	4.122.059.446,42
Saldo do Exercício Anterior (IV)		74.055.013,47	77.564.517,62
Caixa e Equivalentes de Caixa		74.055.013,47	77.564.517,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
TOTAL (V)		9.344.853.248,78	8.780.208.487,23

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		3.283.365.767,24	3.113.313.173,01
Ordinária		31.209.567,06	27.286.515,89
Vinculada		3.252.156.200,18	3.086.026.657,12
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		3.252.156.200,18	3.086.026.657,12
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		14.124.989,62	2.095.568,09
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		14.124.989,62	2.095.568,09
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		6.047.355.819,75	5.590.744.732,66
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		850.700,87	3.175.735,71
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		280.101,23	122.801.279,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.143.677.800,55	1.344.398.721,12
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.971.066,33	231.810.210,64
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		405.611,67	253.550,70
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		319.413.714,35	384.401.291,96
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.419.937,09	848.927,37
218810108 - ISS		71.136,52	16.280,75
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		28.967.749,73	25.439.157,39
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		22.435.158,78	16.928.883,58
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		164.707.851,91	159.958.605,66
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		21.146.560,22	16.916.158,78
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		4.415.657,76	3.920.226,89
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		353.272.327,73	467.367.604,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		22.399.935,38	36.353.633,83
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		175.676,48	179.387,59
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		9.093,52	0,00
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		6.799,50	4.801,98
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		202.859.523,58	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.902.547.217,10	4.120.368.996,63
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		6.672,17	74.055.013,47
Caixa e Equivalentes de Caixa		6.672,17	74.055.013,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		9.344.853.248,78	8.780.208.487,23

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	2.807.634.548,44	0,00	2.807.634.548,44	2.922.474.529,16	0,00	2.922.474.529,16
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	2.807.634.548,44	0,00	2.807.634.548,44	2.922.474.529,16	0,00	2.922.474.529,16
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.807.634.548,44	0,00	2.807.634.548,44	2.922.474.529,16	0,00	2.922.474.529,16

PEDRO PEDROSO DOS SANTOS
Contador - CRC/MS 006231/0-8

ANÁLIA DO AMARAL ARRUDA
Diretora Financeira

JORGE OLIVEIRA MARTINS
Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		418.093.424,39	446.508.699,17
Ativo Circulante		406.312.150,20	428.285.014,40
Caixa e Equivalentes de Caixa		6.672,17	128.208,25
Créditos a Curto Prazo		320.610.702,92	354.223.388,04
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		85.688.256,84	73.926.805,22
Estoques		6.518,27	6.612,89
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		11.781.274,19	18.223.684,77
Realizável a Longo Prazo		11.419.207,91	17.839.850,88
Créditos a Longo Prazo		11.419.207,91	17.839.850,88
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		362.066,28	383.833,89
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercício 2019	Exercício 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		418.093.424,39	446.508.699,17
Passivo Circulante		238.372.065,95	118.010.440,06
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		22.077,76	3.364.289,98
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		56.014,33	4.319,44
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		238.293.973,86	114.641.830,64
Passivo Não Circulante		11.065.155.674,75	22.128.937.086,69
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		11.065.155.674,75	22.128.937.086,69
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		(10.885.434.316,31)	(21.800.438.827,58)
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(10.885.434.316,31)	(21.800.438.827,58)
Superávits ou Déficits Acumulados		(10.885.434.316,31)	(21.800.438.827,58)
Superávits ou Déficits do Exercício		7.312.090.876,24	(86.550.340,49)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(21.800.438.827,58)	142.269.046,67
Ajustes de Exercícios Anteriores		3.602.913.635,03	(21.856.157.533,76)
Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		418.093.424,39	446.508.699,17
Ativo Financeiro		78.206.262,14	71.048.073,45
Ativo Permanente		339.887.162,25	375.460.625,72
PASSIVO (II)		11.304.378.174,49	22.505.605.383,13
Passivo Financeiro		239.218.279,76	373.685.932,90
Passivo Permanente		11.065.159.894,73	22.131.919.450,23
Saldo Patrimonial (I - II)		(10.886.284.750,10)	(22.059.096.683,96)

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(18.352.250,21)	(18.051.414,43)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(13.773.332,13)	(13.783.810,51)
247 RECEITA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		(128.886.435,28)	(15.526.767,12)
249 Receita do Plano Financeiro/AGEPREV		0,00	(255.275.867,39)
TOTAL		(161.012.017,62)	(302.637.859,45)

PEDRO PEDROSO DOS SANTOS
Contador - CRC/MS 006231/0-8

ANÁLIA DO AMARAL ARRUDA
Diretora Financeira

JORGE OLIVEIRA MARTINS
Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		10.607.781.519,00	2.773.402.065,26
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		2.787.543.011,72	2.624.841.895,09
Contribuições Sociais		2.787.543.011,72	2.624.841.895,09
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	1.954,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	1.954,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		10.989.657,43	8.925.829,14
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		2.832.432,15	1.472.601,93
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		8.157.225,28	7.453.227,21
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		341.624.505,71	117.562.701,57
Transferências Intragovernamentais		341.624.505,71	117.562.701,57
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	106.144,65	261.665,33
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	20.742,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	106.144,65	240.923,33
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	7.467.518.199,49	21.808.020,13
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	7.466.782.475,91	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	735.723,58	21.808.020,13
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.295.690.642,76	2.859.952.405,75
Pessoal e Encargos	3.139.857,36	2.604.608,80
Remuneração a Pessoal	2.525.691,19	2.485.227,30
Encargos Patronais	591.036,02	115.840,60
Benefícios a Pessoal	5.115,15	3.540,90
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	18.015,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.274.572.987,40	2.844.349.645,20
Aposentadorias e Reformas	2.834.272.151,43	2.455.625.150,19
Pensões	416.420.105,03	367.117.305,34
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	23.880.730,94	21.607.189,67
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.947.653,90	1.474.830,53
Uso de material de consumo	92.828,78	62.219,00
Serviços	2.833.985,41	1.391.561,37
Depreciação, Amortização e Exaustão	20.839,71	21.050,16
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	14.124.989,62	2.095.568,09
Transferências Intragovernamentais	14.124.989,62	2.095.568,09
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	170.837,93	1.453.427,50
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	169.910,03	1.453.427,50
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	927,90	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	73.229,67	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	73.229,67	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	661.086,88	7.974.325,63
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	661.086,88	7.974.325,63

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)

7.312.090.876,24

(86.550.340,49)

PEDRO PEDROSO DOS SANTOS
Contador - CRC/MS 006231/0-8

ANÁLIA DO AMARAL ARRUDA
Diretora Financeira

JORGE OLIVEIRA MARTINS
Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
 Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	259.044.102,26	924.493,10	259.044.102,26	924.493,10
PROCESSADOS	386.245,88	74.059,31	386.245,88	74.059,31
2018	386.245,88	0,00	386.245,88	0,00
2019	0,00	74.059,31	0,00	74.059,31
NÃO PROCESSADOS	258.657.856,38	850.433,79	258.657.856,38	850.433,79
2018	258.657.856,38	0,00	258.657.856,38	0,00
2019	0,00	850.433,79	0,00	850.433,79
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	114.641.830,64	1.267.332.407,95	1.143.680.451,93	238.293.786,66
VALORES RESTITUÍVEIS	114.641.830,64	1.267.332.407,95	1.143.680.451,93	238.293.786,66
218810101	0,00	1.971.066,33	1.971.066,33	0,00
218810102	378,00	406.718,26	405.989,67	1.106,59
218810104	79.172.154,38	410.011.578,32	319.413.714,35	169.770.018,35
218810105	17.928,27	1.443.666,08	1.419.937,09	41.657,26
218810108	0,00	71.136,52	71.136,52	0,00
218810110	0,00	28.968.611,05	28.967.749,73	861,32
218810111	2.668.458,25	19.766.916,73	22.435.158,78	216,20
218810112	0,00	164.710.308,95	164.707.851,91	2.457,04
218810113	2.664.443,21	18.511.891,00	21.146.560,22	29.773,99
218810114	608.235,97	3.816.995,94	4.415.657,76	9.574,15
218810115	25.111.392,43	380.949.958,60	353.272.327,73	52.789.023,30
218810199	4.033.906,29	33.434.041,40	22.399.935,38	15.068.012,31
218810403	70.375,94	400.025,44	175.676,48	294.724,90
218810499	2.273,38	9.093,52	11.366,90	0,00
218819999	292.284,52	0,00	6.799,50	285.485,02
218820101	0,00	202.860.399,81	202.859.523,58	876,23

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanco 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	74.059,31	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	850.433,79
TOTAL:	74.059,31	850.433,79

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		9.269.873.742,21	8.443.599.867,35
Receitas derivadas e originárias		2.807.634.548,44	2.922.474.529,16
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		6.462.239.193,77	5.521.125.338,19
Desembolsos		9.343.922.083,51	8.447.109.371,50
Pessoal e demais despesas		3.283.480.824,55	2.976.505.688,37
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		91.251,69	3.740.397,29
Outros desembolsos operacionais		6.060.350.007,27	5.466.863.285,84
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(74.048.341,30)	(3.509.504,15)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(74.048.341,30)	(3.509.504,15)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		74.055.013,47	77.564.517,62
Caixa e Equivalente de caixa final		6.672,17	74.055.013,47

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		2.066.582.295,20	2.176.506.716,48
Receita Patrimonial		572.559,85	4.311.303,92
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		740.479.693,39	741.656.508,76
Total das Receitas Derivadas e Originárias		2.807.634.548,44	2.922.474.529,16

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			3.650.149,90
a União		0,00	3.650.149,90
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		91.251,69	90.247,39
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		91.251,69	3.740.397,29

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		21.326,66	149.286,62
Administração		208.523,70	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	101.225,30
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		3.252.975.025,03	2.949.622.104,24
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		30.275.949,16	26.633.072,21
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		3.283.480.824,55	2.976.505.688,37

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

PEDRO PEDROSO DOS SANTOS
Contador - CRC/MS 006231/0-8

ANÁLIA DO AMARAL ARRUDA
Diretora Financeira

JORGE OLIVEIRA MARTINS
Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS**CONSIDERAÇÕES INICIAIS****1. DA DENOMINAÇÃO, DA PERSONALIDADE JURÍDICA E OBJETIVOS**

A Agência de Previdência Social de MS – AGEPREV-MS é uma entidade autárquica vinculada à Secretaria de Estado de Administração – SAD/MS, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, que tem por finalidade administrar o Regime Próprio de Previdência Social do Estado de Mato Grosso do Sul conforme Lei nº. 3.545, de 17 de julho de 2008 como gestora única. Ressaltamos que com a extinção da Autarquia PREVISUL-MS Instituto de Previdência Social de Mato Grosso do Sul, foi criado o MS-PREV - Fundo de Previdência Social de MS, conforme a Lei 2.207 de dezembro de 2000 e posteriormente os Bens Móveis, Direitos e Obrigações foram transferidos para incorporação na AGEPREV-MS.

Com a reestruturação da Previdência do Estado de MS, o governo no exercício de 2017 conforme Lei nº. 5.1011 de 01/12/2017 que estabeleceu a unificação dos planos Financeiro e Previdenciário o que cominou com a incorporação e existência de um Plano Único - Previdenciário. Cabe ressaltar que com a Lei 5.101 trouxe considerável alterações no RPPS, entre as principais modificações, podem ser destacadas:

“Art. 22 – Os segurados ativos, inativos e pensionistas contribuirão para o regime mensalmente, nos percentuais abaixo estabelecidos, incidentes sobre a respectiva remuneração de contribuição: – 11% (onze por cento) sobre a parcela da base de contribuição cujo valor seja igual ou inferior ao limite máximo estabelecido para os benefícios do Regime Geral de Previdência Social (RGPS); – 14% (quatorze por cento) sobre a parcela da base de contribuição cujo valor seja superior ao limite máximo estabelecido para os benefícios do Regime Geral de Previdência Social (RGPS); “Art. 23. Os poderes Executivo, Legislativo e Judiciário e o Tribunal de Contas, o Ministério Público, a Defensoria Pública, as Autarquias e as fundações estaduais contribuirão, mensalmente, para o MSPREV no percentual de 24% (vinte e quatro por cento) sobre a soma dos subsídios e das remunerações mensais de seus segurados ativos do MSPREV. O percentual da alíquota passa a ser 25% a partir de 01 de maio de 2019 conforme orienta a LEI Nº 5.101, de 01 de dezembro de 2017.

1.2 PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A escrituração contábil da AGEPREV/MS é mantida pelo ente federativo, porém, incorporada ao Sistema de Planejamento e Finanças – SPF patrocinada pela Secretaria do Estado de Fazenda de MS de forma total, sendo os Balanços consolidados ao Balanço Geral do Estado. A sua escrituração está mantida em registros permanentes, em obediência aos preceitos definidos pela Lei. Nº. 4.320/64 e aos princípios fundamentais de contabilidade adotados pelo novo PCASP2 e DCASP3, observados os critérios uniformes no tempo. Com registro das mutações patrimoniais segundo o princípio da competência.

As atividades operacionais da UG 550203 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310 de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2018.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro. A Contabilidade é uma ciência que estuda o patrimônio das empresas e entidades (públicas) e suas mutações, aplicando-lhe três funções: registro, controle e orientação dos atos e fatos da administração. Esta definição clássica da ciência contábil não é atribuída a nenhum doutrinador em particular, pois é uma espécie de consolidação das diversas definições que constam na literatura contábil.

A Contabilidade não melhora não influencia e nem dificulta a situação patrimonial de uma entidade, apenas retrata a realidade do patrimônio e a partir da geração de informações qualificadas e quantificadas levando ao equacionamento do problema patrimonial existente ou quanto ao encaminhamento a uma situação patrimonial positiva. Entre outras questões, estão as definições das políticas de construção do sistema previdenciário brasileiro.

Considerando a obrigatoriedade da separação dos sistemas de saúde e previdência, tanto no RGPS – Regime Geral de Previdência Social, quanto no RPPS - Regime Próprio de Previdência Social, também ocorreu à previsão de observância do equilíbrio financeiro e atuarial conforme consta no art. 40 da 5CF, emenda 20/1998.

Não obstante, é imperativo destacar que a Ciência contábil que detém, inegavelmente, a mesma autonomia da Ciência Jurídica com base nos seus princípios e nas suas normas técnicas, que também emanadas dos órgãos governamentais normalizadores tem força de lei e, como tal, devem ser observadas e adotadas.

Desta forma, embora a norma jurídica prescreva que o fundo financeiro estruturado com base na Segregação da Massa, tendo como modelo de financiamento a repartição simples não tenha a obrigatoriedade de acumulação de reservas previdenciárias, tal situação não desobriga o referido fundo de realizar o registro contábil, bem como de divulgar nos seus balanços e demais demonstrativos contábeis e fiscais, e o déficit atuarial apurado em estudo atuarial elaborado e assinado por atuário

habilitado legalmente.

A preocupação dos gestores quanto aos possíveis problemas de liquidez dos fundos de previdência e dos entes federados, que poderiam resultar em restrição ao crédito, é dirimida na Nota Técnica do CONAPREV, e contém o embasamento para a realização do registro contábil em questão, pois o valor do déficit atuarial que poderia afetar o resultado contábil do exercício como despesa e conseqüentemente influenciando na redução do superávit patrimonial, ou mesmo para a geração de déficit patrimonial, terá repercussão zero no referido resultado contábil e econômico. Uma vez que no plano de contas oficial para a contabilidade do RPPS (portarias MPS nº. 916/2003 e 95/2007) foram introduzidas contas que funcionam como redutoras e anuladoras dos efeitos resultantes do registro do déficit atuarial, tanto no passivo não circulante (dívida fundada) quanto no Demonstrativo das Variações Patrimoniais, onde é evidenciado o resultado contábil e econômico do RPPS.

1.3 BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16). Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contém informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

2 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

A Secretaria do Tesouro Nacional-STN por meio da Portaria nº 700, de 10 de dezembro de 2014, procedeu à atualização das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da 6ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

As demonstrações foram elaboradas conforme metodologia das Instruções de Procedimentos Contábeis- IPCs da STN:

Balanco Orçamentário

Balanco Financeiro

Balanco Patrimonial

Demonstração das Variações patrimoniais

Demonstração dos Fluxos de Caixa.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO N.º 12 DA LEI 4320/64

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

O Orçamento da AGEPREV para o exercício em questão foi aprovado através de Créditos Orçamentários no valor de R\$ 3.336.932.300,00 (Três bilhões, trezentos e trinta e seis milhões, novecentos e trinta e dois mil e trezentos reais), estimando a Receita e fixando as Despesas em igual valor. Entre a Receita e a Despesa realizada houve um déficit orçamentário no valor de R\$ 475.731.218,80 (Quatrocentos e setenta e cinco milhões, setecentos e trinta e um mil, duzentos e dezoito reais e oitenta centavos) "A Dotação Atualizada menos a Despesas Empenhadas temos R\$ 53.566.532,76 (Cinquenta e três milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, quinhentos e trinta e dois reais e setenta e seis centavos) de sobra orçamentária".

DOTAÇÃO ATUALIZADA VALOR	
Dotação Inicial	2.040.298.300,00
Créditos Especiais Abertos	1.411.064.202,00
Remanejamento de dotação	(114.430.202,00)
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	3.336.932.300,00

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado (orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO) em R\$ 53.566.532,76 e é obtido por meio da diferença entre a receita atualizada no período R\$ 3.336.932.300,00 e a despesa empenhada R\$ 3.283.365.767,24.

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO N.º 13 DA LEI 4.320/64

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (350000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	47.111.838,58		47.111.838,58

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		
	323.521.231,58	323.521.231,58
TOTAL	370.633.070,16	370.633.070,16

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS.

Outros Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
DESCRIÇÃO	VALOR
Empenhos Não Liquidados a Pagar	850.433,79
Empenhos Liquidados a Pagar	74.059,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.267.332.407,95
113810600-Valores em Trânsito Realizável a Curto Prazo	875.021.152,21
114110901-Títulos de Responsabilidade do Tesouro	268.274.429,02
114111401-Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS	286.422,91
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.680.691.711,52
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	6.092.530.616,71

PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS**Outros Pagamentos Extra Orçamentários**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo: relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos); e restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS.	
DESCRIÇÃO	VALOR
Restos Não Processados Pagos no exercício	850.700,87
Restos Processados pagos no exercício	280.101,23

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.143.677.800,55
113810600-Valores em Trânsito Realizável a Curto Prazo	875.021.152,21
114110901-Títulos de Responsabilidade do Tesouro	346.545.300,10
114111401-Aplicações com a Taxa de Administração do RPPS	289.053,27
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.680.691.711,52
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	6.047.355.819,75

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		
Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
		14.124.989,62
		14.124.989,62
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		
TOTAL	14.124.989,62	14.124.989,62

BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO Nº 14 DA LEI 4320/64

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

ATIVO CIRCULANTE**CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (111000000)**

Conta Única – RPPS: Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). Da mesma forma que a sistemática da conta única do Tesouro, as rubricas credoras " (-) Aplicações Financeiras – Plano Previdenciário" e " (-) Aplicações Financeiras – Taxa de Administração"

demonstram os recursos financeiros aplicados do Regime Próprio de Previdência dos Servidores. Os valores de rendimentos de aplicações financeira relativo aos Fundos de Curto Prazo e Longo foram contabilizados em consonância com a IPC 09 (Instrução de Procedimentos Contábeis).

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

Rede Bancaria – Arrecadação

Compreende o somatório dos recursos referentes a receitas arrecadadas e não recolhidas.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo- Créditos vencidos a favor do Estado, provenientes de obrigação legal relativa a tributos acrescidos dos respectivos juros e encargos, com expectativa de realização até doze meses da data destas demonstrações contábeis.

Adiantamentos Concedidos a Pessoal- Compreende as antecipações concedidas à pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13º salário, adiantamentos de férias e outros) e a terceiros, incluídos os adiantamentos a fornecedores. Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo- Compreende os valores relativos aos créditos a receber, decorrentes das contribuições previdenciárias do RPPS, retidas dos servidores, aposentados e pensionistas e contribuições patronais, parceladas ou não, realizáveis no curto prazo.

Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo- Compreende os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores.

INVESTIMENTOS E APLICACOES TEMPORARIAS A CURTO PRAZO (114000000)

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo.

Aplicações em Segmento de Renda Fixa-Títulos de Responsabilidade do Tesouro- Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis em até 12 (doze) meses da data das demonstrações. As aplicações são contabilizadas em consonância com a IPC 09 (Instrução de Procedimentos Contábeis).

ESTOQUE (115000000)

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no longo prazo.

Assinaturas e anuidades a apropriar- compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis em após 12 (doze) meses da data das demonstrações.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis no longo prazo.

CRÉDITOS A LONGO PRAZO (121100000;121200000)

Compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis após 12 (doze) meses da data das demonstrações.

Empréstimos e Financiamentos concedidos- compreende o somatório dos valores de empréstimos e financiamentos concedidos por autorizações legais ou vinculações a contratos e acordos.

IMOBILIZADO (123000000)

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares. Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

PASSIVO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (211000000)

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

Pessoal a Pagar - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos qual o empregado ou servidor tenha direito.

Benefícios Previdenciários a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado,

reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Benefícios Assistenciais a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Encargos Sociais a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Fornecedores Não Financiados a Pagar - Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Outros Credores, Entidades e Agentes- Valores devidos a entidades de classe, associações e sindicatos.

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Não Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

Imposto de Renda Retido na fonte - Valores retidos quando da liquidação da folha de ativos da AGEPREV, Inativos, Pensionistas e fornecedores de serviços que serão repassados ao Tesouro-MS.

Indenizações e Restituições Diversas do Exercício- Valores relativos as diversas indenizações e restituições no exercício, exceto à servidores.

Diárias a Pagar- Valores relativos às diárias a pagar.

Suprimento de Fundos a Pagar- Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS

Esta conta registra o valor a receber de contribuições patronais devida a AGEPREV, cujos servidores estavam segurados pela Agência de Previdência do Estado, conforme Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários (Acordo CADPREV n.º 00613/2017, a Agência de Previdência Social de Mato Grosso do Sul da quantia de R\$ 33.295.149,76 (trinta e três milhões e duzentos e noventa e cinco mil e cento e quarenta e nove reais e setenta e seis centavos) que serão pagos em 60 (sessenta) parcelas mensais e sucessivas, correspondentes aos valores de Contribuição Patronal devidos e não repassados ao Regime Próprio de Previdência Social-RPPS dos servidores públicos ao período de 11/2016 a 05/2017.

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Créditos Previdenciários Parcelados Curto Prazo	6.829.322,55	6.828.541,54

Créditos Previdenciários Parcelados Longo Prazo	11.419.207,91	17.839.850,88
Créditos Previdenciários Parcelados	18.248.530,46	24.668.392,42

3. PROVISÕES

Provisões Matemáticas Previdenciárias

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS		
PLANO PREVIDENCIÁRIO-R\$		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Provisões de Benefícios Concedidos	14.302.258.445,38	16.954.852.231,73
(+) Aposentadoria/Pensões/Outros Benefícios	31.557.429.722,14	37.392.605.936,98
(-) Contribuições do Ente	15.263.477.131,94	18.321.704.659,12
(-) Contribuições dos Aposentado	1.660.037.184,84	1.891.692.341,66
(-) Contribuições do Pensionista	236.984.670,81	217.814.277,00
(-) Compensação Previdenciária	94.672.289,17	6.542.427,47
Provisões de Benefícios a Conceder	(3.237.102.770,63)	1.577.085.918,93
(+) Aposentadoria/Pensões/Outros Benefícios	14.489.347.915,53	18.474.320.749,05

(-) Contribuições do Ente	10.231.744.336,71	12.470.720.745,07
(-) Contribuições do Servidor	6.045.771.557,90	3.318.054.840,11
(-) Compensação Previdenciária	1.448.934.791,55	1.108.459.244,94
Provisões Atuariais Para Ajuste do Plano	0,00	0,00
(+) Ajuste de resultado Atuarial Superavitário	0,00	0,00

SITUAÇÃO ATUARIAL	
Plano Financeiro - Equilíbrio Técnico Atuarial	0,00
Plano Previdenciário - Déficit Técnico Atuarial	(10.961.214.845,64)

Os valores acima foram registrados na Agência de Previdência Social – AGEPREV e estão consolidados no Balanço Patrimonial como Passivo Atuarial, em consonância com o Anexo I- Demonstrativo de Reserva matemática realizado pela Brasilis Consultoria, conforme Relatório de Avaliação Atuarial. E contabilizado em consonância com MCASP e IPC 14.

4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)

	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Líquido	(10.885.434.316,31)	(21.800.438.827,58)
Resultados Acumulados	(10.885.434.316,31)	(21.800.438.827,58)
Superávits ou Déficit do Exercício	(10.885.434.316,31)	(86.550.340,49)
Superávits de Exercícios Anteriores	(21.800.438.827,58)	142.269.046,67
*Ajustes de Exercícios Anteriores	3.602.913.635,03	(21.856.157.533,76)

*Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

VPD-Variação Patrimonial Passiva referente a reconhecimento patrimonial de despesas de exercícios anteriores, das despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores".

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica. Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se: Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;

Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;

Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários), e Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, não atribuíveis a fatos subsequentes.

Registro de Provisões Matemáticas Previdenciárias pela AGEPREV, conforme DRAA do exercício de 2019 - Dados cadastrais o mês de dezembro/2019, elaborado pela Brasilis Consultoria Atuarial LTDA. CF. Lei 5.101/2017.

Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$
VPD de Reconhecimento Patrimonial de despesas empenhadas no elemento "92"	(1.953.721,03)
VPD de Reconhecimento Patrimonial de despesas empenhadas "92" - Outras UG's	-(5.908.055,96)
*Ajustes de Exercícios Anteriores	(7.861.776,99)

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 7.312.090.876,24 ante um resultado negativo em 2018 de R\$ (86.550.349,49)

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15).

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A VPD demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	47.111.838,58		47.111.838,58
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORES DE RECURSOS PARA O RPPS	323.521.231,58		323.521.231,58

TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS			
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS			
TOTAL	370.633.070,16	0,00	370.633.070,16

GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto N.º 15.324 de 05 de dezembro de 2019.

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (499000000)

Compensação Financeira Entre Regime Geral E RPPS- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes da compensação financeira entre o regime geral de previdência social e os regimes próprios de previdência social dos servidores da União, dos estados, do distrito federal e dos municípios na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição (não concomitante).

Multas Administrativas- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não-tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos.

Indenização por Danos ao Patrimônio Público- Variação patrimonial aumentativa proveniente de indenizações por danos causados ao patrimônio público.

Outras Indenizações e Restituições- Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio.

Outras Receitas- Compreende o valor correspondente da rubrica de receitas orçamentárias "19909900".

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 14.124.989,62		14.124.989,62
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		

DISTRIBUIÇÃO CONSTITUCIONAL E LEGAL DE RECEITAS

TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB

TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	
TRANSFERÊNCIAS Á CONSÓRCIOS PÚBLICOS	
TOTAL	14.124.989,62

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e. Originárias Receitas de	
Contribuições	2.066.582.295,20
Receita Patrimonial	572.559,85
5.1.2 Outros Receitas derivadas e Originais	740.479.693,39

5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Transferências Concedidas	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	2.807.634.548,44

Contador: Pedro Pedroso dos Santos
CRC/MS Nº 006231/O-8

Jorge Oliveira Martins
Diretor Presidente

Junta Comercial do Estado de Mato Grosso do Sul**PORTARIA "N" JUCEMS/GP/Nº 004/2020, DE 05 DE MARÇO DE 2020**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O PRESIDENTE DA JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL- Jucems, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondente as Contas Anuais de Gestão da Junta Comercial do Estado de Mato Grosso do Sul, referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande, 04 de março de 2020

Augusto César Ferreira de Castro

Presidente da Junta Comercial do Estado de Mato Grosso do Sul



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balço 2019 - JUNTAS COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		11.269.900,00	11.269.900,00	11.851.045,13	581.145,13
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		14.900,00	14.900,00	27.489,91	12.589,91
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		11.255.000,00	11.255.000,00	11.777.290,00	522.290,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	46.265,22	46.265,22
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		11.269.900,00	11.269.900,00	11.851.045,13	581.145,13
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		11.269.900,00	11.269.900,00	11.851.045,13	581.145,13
Déficit (VI)		0,00	160.106,00	0,00	(160.106,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		11.269.900,00	11.430.006,00	11.851.045,13	421.039,13
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	160.106,00	0,00	(160.106,00)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	160.106,00	160.106,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		10.769.900,00	10.614.800,00	7.622.297,73	7.541.822,56	7.469.083,02	2.992.502,27
Pessoal e Encargos Sociais		7.108.500,00	7.384.400,00	5.295.487,56	5.295.487,56	5.234.526,64	2.088.912,44
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		3.661.400,00	3.230.400,00	2.326.810,17	2.246.335,00	2.234.556,38	903.589,83
Despesas de Capital (IX)		500.000,00	815.206,00	448.630,00	6.830,00	6.830,00	366.576,00
Investimentos		500.000,00	815.206,00	448.630,00	6.830,00	6.830,00	366.576,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		11.269.900,00	11.430.006,00	8.070.927,73	7.548.652,56	7.475.913,02	3.359.078,27
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		11.269.900,00	11.430.006,00	8.070.927,73	7.548.652,56	7.475.913,02	3.359.078,27
Superávit (XIV)		0,00	0,00	3.780.117,40	0,00	0,00	(3.780.117,40)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		11.269.900,00	11.430.006,00	11.851.045,13	7.548.652,56	7.475.913,02	(421.039,13)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	228.957,74	227.139,46	227.139,46	1.818,28	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	227.139,46	227.139,46	227.139,46	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	1.818,28	0,00	0,00	1.818,28	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	228.957,74	227.139,46	227.139,46	1.818,28	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	142.307,40	127.727,50	3.070,31	11.509,59
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	68.815,85	65.745,54	3.070,31	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	73.491,55	61.981,96	0,00	11.509,59
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	142.307,40	127.727,50	3.070,31	11.509,59

MARISTELA DI GIORGIO
Contadora - CRC/MS 4169

NIVALDO DOMINGOS DA ROCHA
Secretário Geral

AUGUSTO CESAR FERREIRA DE CASTRO
Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 Balanço Geral do Estado de Mato Grosso do Sul

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		11.851.045,13	11.971.475,95
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		11.851.045,13	11.971.475,95
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		11.851.045,13	11.971.475,95
Transferências Financeiras Recebidas (II)		79,55	187.458,73
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		79,55	187.458,73
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		16.419.985,37	15.920.345,15
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		522.275,17	228.957,74
Inscrição de Restos a Pagar Processados		72.739,54	142.307,40
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.415.185,56	2.832.982,07
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	406.040,04
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		98.934,34	94.335,96
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		20,37	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		279.479,67	304.679,21
218810108 - ISS		56.887,91	70.724,05
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		331,14	665,28
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.796,32	4.085,83
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		226.445,64	319.072,11
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		591,30	723,18
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		485,50	631,15
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		477.657,78	659.865,73
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		156.754,58	151.605,61
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		115.551,77	0,00
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		181.033,91	165.886,75
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		422.239,60	640.178,06
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		32.422,33	14.489,11
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		362.553,40	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		13.409.785,10	12.716.097,94
Saldo do Exercício Anterior (IV)		1.063.743,99	1.086.360,30
Caixa e Equivalentes de Caixa		870.178,13	1.032.080,19

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		193.565,86	54.280,11
TOTAL (V)		29.334.854,04	29.165.640,13

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		8.070.927,73	8.615.654,82
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		8.070.927,73	8.615.654,82
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		8.070.927,73	8.615.654,82
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		4.048.587,77	3.664.591,40
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		4.048.587,77	3.634.312,46
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	30.278,94
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		16.491.297,96	15.821.649,92
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		227.139,46	10.102,05
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		127.727,50	428.902,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.726.645,90	2.666.284,42
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		29.958,72	404.924,34
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		104.539,86	93.982,13
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		20,37	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		302.659,95	281.498,93
218810108 - ISS		59.433,33	73.609,46
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		331,14	665,28
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.112,68	4.076,88
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		250.583,40	318.011,37
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		709,56	643,68
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		582,60	582,60
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		576.370,76	611.353,96
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		158.945,97	150.628,62
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		115.551,77	0,00
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		320.310,57	26.601,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		434.896,60	685.217,06
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		32.422,33	14.489,11
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		335.216,29	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		13.409.785,10	12.716.360,62
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		724.040,58	1.063.743,99
Caixa e Equivalentes de Caixa		669.760,47	870.178,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		54.280,11	193.565,86
TOTAL (X)		29.334.854,04	29.165.640,13

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2019

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	11.851.045,13	0,00	11.851.045,13	11.971.475,95	0,00	11.971.475,95
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	11.851.045,13	0,00	11.851.045,13	11.971.475,95	0,00	11.971.475,95
TOTAL	11.851.045,13	0,00	11.851.045,13	11.971.475,95	0,00	11.971.475,95

MARISTELA DI GIORGIO
Contadora - CRC/MS 4169NIVALDO DOMINGOS DA ROCHA
Secretário GeralAUGUSTO CESAR FERREIRA DE CASTRO
Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 Balanço Geral do COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		4.850.456,61	5.373.482,26
Ativo Circulante		789.803,48	1.147.975,19
Caixa e Equivalentes de Caixa		669.760,47	870.178,13
Créditos a Curto Prazo		54.280,11	193.712,23
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		61.160,88	77.149,46
VPD Pagas Antecipadamente		4.602,02	6.935,37
Ativo Não Circulante		4.060.653,13	4.225.507,07
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		4.060.653,13	4.225.507,07
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.850.456,61	5.373.482,26
Passivo Circulante		300.186,44	753.706,11
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		249.552,03	341.408,02
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		23.288,21	73.491,55
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		27.346,20	338.806,54
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		4.550.270,17	4.619.776,15
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		4.550.270,17	4.619.776,15
Superávits ou Déficits Acumulados		4.550.270,17	4.619.776,15
Superávits ou Déficits do Exercício		137.145,07	(279.767,11)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		4.619.776,15	4.900.115,15
Ajustes de Exercícios Anteriores		(206.651,05)	(571,89)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		4.850.456,61	5.373.482,26
Ativo Financeiro		724.040,58	1.063.743,99
Ativo Permanente		4.126.416,03	4.309.738,27
PASSIVO (II)		822.461,61	982.663,85
Passivo Financeiro		633.870,50	710.071,68
Passivo Permanente		188.591,11	272.592,17
Saldo Patrimonial (I - II)		4.027.995,00	4.390.818,41

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS
PERMANENTES

Balanço 2019

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		849.508,81	849.508,81
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		849.508,81	849.508,81
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		90.170,08	353.672,31
TOTAL		90.170,08	353.672,31

MARISTELA DI GIORGIO
Contadora - CRC/MS 4169

IVALDO DOMINGOS DA ROCHA
Secretário Geral

AUGUSTO CESAR FERREIRA DE CASTRO
Presidente

Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	

0,00



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 Balanço Geral de 2019
 Balanço Geral do COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		11.854.194,99	12.158.934,68
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		11.777.290,00	11.866.897,78
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		11.777.290,00	11.866.897,78
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		27.489,91	17.190,22
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		27.489,91	17.190,22
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		79,55	187.458,73
Transferências Intragovernamentais		79,55	187.458,73
			0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Reavaliação de Ativos
Ganhos com Alienação
Ganhos com Incorporação de Ativos
Ganhos com Desincorporação de Passivos
Reversão de Redução ao Valor Recuperável

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar
Resultado Positivo de Participações
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

Uso de material de consumo	64.427,94	86.176,18
Serviços	1.731.027,58	2.710.279,56
Depreciação. Amortização e Exaustão	102.697,62	107.867,12
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	

0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.070,31	0,00
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	3.070,31	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	46.265,22	87.387,95
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	46.265,22	87.387,95
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	11.717.049,92	12.438.701,79
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	5.456.932,44	5.482.414,24
Descontos Financeiros Concedidos	4.146.828,86	4.288.957,51
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	1.262.185,26	1.122.501,46
Transferências e Delegações Concedidas	1.489,15	1.487,40
Transferências Intragovernamentais	46.429,17	69.467,87
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.898.153,14	2.904.322,86
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		
		0,00

Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.360,00	

0,00

0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**137.145,07****(279.767,11)**

MARISTELA DI GIORGIO
Contadora - CRC/MS 4169

NIVALDO DOMINGOS DA ROCHA
Secretário Geral

AUGUSTO CESAR FERREIRA DE CASTRO
Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

Balanco Geral de 2019

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanco 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	371.265,14	595.014,71	359.755,55	606.524,30
PROCESSADOS	142.307,40	72.739,54	130.797,81	84.249,13
2018	142.307,40	0,00	130.797,81	11.509,59
2019	0,00	72.739,54	0,00	72.739,54
NÃO PROCESSADOS	228.957,74	522.275,17	228.957,74	522.275,17
2018	228.957,74	0,00	228.957,74	0,00
2019	0,00	522.275,17	0,00	522.275,17
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	338.806,54	2.415.185,56	2.726.645,90	27.346,20
VALORES RESTITUÍVEIS	338.806,54	2.415.185,56	2.726.645,90	27.346,20
218810101	29.958,72	0,00	29.958,72	0,00
218810102	5.605,52	98.934,34	104.539,86	0,00
218810103	0,00	20,37	20,37	0,00
218810104	23.180,28	279.479,67	302.659,95	0,00
218810108	2.545,42	56.887,91	59.433,33	0,00
218810109	0,00	331,14	331,14	0,00
218810110	316,36	3.796,32	4.112,68	0,00
218810111	24.137,76	226.445,64	250.583,40	0,00
218810113	118,26	591,30	709,56	0,00
218810114	97,10	485,50	582,60	0,00
218810115	98.712,98	477.657,78	576.370,76	0,00
218810199	2.191,39	156.754,58	158.945,97	0,00
218810301	0,00	115.551,77	115.551,77	0,00
218810302	139.285,75	181.033,91	320.310,57	9,09
218810403	12.657,00	422.239,60	434.896,60	0,00
218819901	0,00	32.422,33	32.422,33	0,00
218820101	0,00	362.553,40	335.216,29	27.337,11

Balanco Geral de 2019

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanco 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	84.249,13	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	522.275,17
TOTAL:	84.249,13	522.275,17



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 Balanço Geral de 2019
 2022 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		27.862.972,90	27.743.286,10
Receitas derivadas e originárias		11.851.045,13	11.971.475,95
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		16.011.927,77	15.771.810,15
Desembolsos		28.056.560,56	27.900.315,66
Pessoal e demais despesas		6.508.903,92	7.236.613,21
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		1.315.046,06	1.441.908,85
Outros desembolsos operacionais		20.232.610,58	19.221.793,60
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(193.587,66)	(157.029,56)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		6.830,00	4.872,50
Aquisição de ativo não circulante		6.830,00	4.872,50
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(6.830,00)	(4.872,50)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(200.417,66)	(161.902,06)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		870.178,13	1.032.080,19
Caixa e Equivalente de caixa final		669.760,47	870.178,13

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		27.489,91	17.190,22
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		11.777.290,00	11.866.897,78
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		46.265,22	87.387,95
Total das Receitas Derivadas e Originárias		11.851.045,13	11.971.475,95

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		128.546,25	
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		128.546,25	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		1.186.499,81	1.367.711,74
Outras transferências concedidas			74.197,11
Total das Transferências Concedidas		1.315.046,06	1.441.908,85

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		6.508.903,92	7.236.613,21
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		6.508.903,92	7.236.613,21

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MARISTELA DI GIORGIO
Contadora - CRC/MS 4169

NIVALDO DOMINGOS DA ROCHA
Secretário Geral

AUGUSTO CESAR FERREIRA DE CASTRO
Presidente

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A UG 710202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL- JUCEMS é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.979.614/0001-55, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua Dr. Arthur Jorge nº 1376.

As atividades operacionais da UG 710202 – JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL- JUCEMS são amparadas pela Lei Estadual nº 4.976 de 29 de dezembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

Não houve diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa.

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	11.269.900,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	160.106,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	11.430.006,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi (**SUPERAVITÁRIO**) em R\$ 3.780.117,40 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 11.851.045,13 e a despesa empenhada R\$ 8.070.927,73.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA .

O valor da Receita Orçamentária Arrecadada apresentado nos Anexos 12-Balanco Orçamentário, Anexo 13 – Balanco Financeiro e Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa foi de R\$ 11.851.045,13.

2.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (350000000)

O Balanco Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	79,55		79,55
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			

TOTAL	79,55	79,55

2.3 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.3.1 Outros Ingressos Extra orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS INGRESSOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
VALOR113110101- Salários E Ordenados - Adiantamentos 0,00	
113110102-13º Salário Adiantamento	0,00
113110103-Férias Adiantamento	0,00
113130101-Salários e Ordenados -Adiantamentos 113230600-Contribuição ao RGPS a Compensar 54.637,59	0,00
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	13.321.265,50
113810800-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago 17,60	
113810900-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago 0,00	
113810901-Créditos a Receber por Reembolso de SM,SF e Outros Pago -RGPS 13.817,79	
113810903-Créditos a Receber por Reembolso de SM,SF e Outros Pagos-RPPS 20.046,62	
113811100-Créditos A Receber P/Reembolso -Auxílio Doença e Acidentes Pagos 0,00	
113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento 0,00	
113812300-MS Prev	0,00
113812400-Créditos a receber por reembolso de salário família pago 0,00	
113812500-Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago 0,00	
113812600-Créditos A Receber Por Reembolso De Auxílio Invalidez	0,00
113812900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais, Distritais E Municipais 0,00	
113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos 0,00	
113819900-Outros Créditos A Receber E Valores De Curto Prazo	0,00
113820300-Outros Credores Entidades E Agentes	0,00

113822900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais	0,00
113820900-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago	0,00
113822903-Outros Credores Entidades e Agentes	0,00
218110300-Outros Credores - Entidades E Agentes	0,00
218810400-Depósitos Não Judiciais	0,00
218120100-Contribuição Para Equilíbrio Atuarial	0,00
218120300-Outros Credores Entidades E Agentes	0,00
237110402-Superávits ou Déficits Resultantes da Extinção, Fusão e Cisão-Financeiro	0,00
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	13.409.785,10

2.4 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.048.587,77		4.048.587,77
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS			
PARA O RPPS			
TOTAL	4.048.587,77		4.048.587,77

2.5 DISPÊNDIOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.5.1 Outros Dispêndios Extra orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex.devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

.OUTROS DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
VALOR113110101- Salários E Ordenados - Adiantamentos 0,00	
113110102-13º Salário Adiantamento	0,00
113110103-Férias Adiantamento	0,00
113110199-Outros Adiantamentos A Pessoal	0,00
113130101-Salários e Ordenados -Adiantamentos	0,00
113110400-Adiantamento a Fornecedores	0,00
113230600-Contribuição ao RGPS a Compensar 54.637,59	
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	13.321.265,50
113810800-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago 17,60	
113810900-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago 0,00	
113810901-Créditos a Receber por Reembolso de SM,SF e Outros Pagos-RGPS 13.817,79	
113810903-Créditos a Receber por Reembolso de SM,SF e Outros Pagos-RPPS 20.046,62	
113811100-Créditos A Receber P/Reembolso -Auxílio Doença e Acidentes Pagos 0,00	
113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento 0,00	
113812300-MS Prev	0,00
113812400-Créditos a receber por reembolso de salário família pago 0,00	
113812500-Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago 0,00	
113812600-Créditos A Receber Por Reembolso De Auxílio Invalidez	0,00
113812900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais, Distritais E Municipais 0,00	
113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos 0,00	
113819900-Outros Créditos A Receber E Valores De Curto Prazo 0,00 113820900-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago 0,00	

113822900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais	0,00
113822903-Outros Credores Entidades e Agentes	0,00
113859900-Créditos a Receber Inter Município	0,00
237110402-Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão-Financeiro	0,00
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	13.409.785,10

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (111000000)

- Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única. As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

- Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

- Rede Bancaria – Arrecadação

Compreende o somatório dos recursos referentes a receitas arrecadadas e não recolhidas.

- Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

3.4 ESTOQUE (115000000)

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

3.5 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE (119000000)

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

- Assinaturas e anuidades a apropriar- compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis em até 12 (doze) meses da data das demonstrações.

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

3.8 IMOBILIZADO (123000000)

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares. Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

- Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.
- Bens Imóveis - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.
- (-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.9 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (211000000)

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Pessoal a Pagar** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.
- **Benefícios Previdenciários a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.
- **Benefícios Assistenciais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.
- **Encargos Sociais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

3.10 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (214000000)

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

- **PIS/PASEP a Recolher** - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

3.11 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Outros Credores, Entidades e Agentes**- Valores devidos a entidades de classe, associações e sindicatos.
- **Consignações**- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.
- **Depósitos Não Judiciais**- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.
- **Indenizações e Restituições Diversas do Exercício**- Valores relativos as diversas indenizações e restituições no exercício, exceto à servidores.
- **Convênios a Pagar**- Valores a pagar retidos a título de convênios.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

☐ Pessoal a Pagar - Obrigações a longo prazo referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.12 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	4.682.892,21	4.899.543,26
Total do Patrimônio Líquido	4.682.892,21	4.899.543,26

3.12.1 Resultados Acumulados (237000000) – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS			
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018	
Superávits de Exercícios Anteriores		4.899.543,26	
Resultado Patrimonial do Período-DVP	0,00	0,00	
*Ajustes de Exercícios Anteriores	206.651,05	0,00	
Resultados Acumulados	B.P.	B.P.	

*Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

a) Despesas Empenhadas no Elemento “92-Despesas de Exercícios Anteriores”:

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- a. Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- b. Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- c. Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

b) Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, inclusive:

- Retificação de valores das Provisões de Precatórios, para regularização dos registros já realizados, conforme saldo e execução informada pelo Tribunal de Justiça (disponível em: www.tj.ms.gov.br) e consolidados em Relatórios pela PGE-Procuradoria Geral do Estado e apresentada nesta Prestação de Contas;
- Retificação de valores (Saldo final de 2015) registrados na Dívida Ativa Tributária, conforme relatório da Procuradoria Geral do Estado.

c) Mudanças de procedimentos Contábeis-

-Regularização de procedimentos contábeis da conta contábil "Convênios a Comprovar" para adequação do PCASP-em que as contas de Convênios a Comprovar, são contas do Grupo 7 e 8- contas de controle. -Mudança de Procedimentos no registro da contas " Bens de Terceiros em Poder do Estado.

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	207.204,38
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	(553,33)
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	206.651,05

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 137.145,07 ante um resultado negativo em 2018 de R\$ 279.767,11.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	79,55		79,55
TRANSFERÊNCIAS INDEPENDENTES DA RECEBIDAS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS			
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS			
TOTAL	79,55		79,55

4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

4.2.1 Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto N.º 15.324 de 05 de Dezembro de 2019.

4.3 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

4.3.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas (499000000)

- **Compensação Financeira Entre Regime Geral E RPPS-** Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes da compensação financeira entre o regime geral de previdência social e os regimes próprios de previdência social dos servidores da União, dos estados, do distrito federal e dos municípios na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição (não concomitante).
- **Multas Administrativas-** Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não-tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos.
- **Indenização por Danos ao Patrimônio Público-** Variação patrimonial aumentativa proveniente de indenizações por danos causados ao patrimônio público.
- **Outras Indenizações e Restituições-** Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio.
- **Outras Receitas-** Compreende o valor correspondente da rubrica de receitas orçamentárias "19909900".
- **Retorno De Material De Consumo Para Estoque-** Devolução de material para o Estoque em razão de não ser consumido no mês.

4.4 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS-

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.246.130,34		4.246.130,34
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			

DISTRIBUIÇÃO CONSTITUCIONAL E LEGAL DE RECEITAS		
TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB		
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS Á CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TOTAL	4.246.130,34	4.246.130,34

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada –

VALORES NO FLUXO DE CAIXA -INGRESSOS

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	11.851.045,13
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	0,00
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	11.851.045,13

Maristela Di Giorgio
Contadora da Jucems
CRC/MS 4169

Secretaria de Estado de Fazenda

RESOLUÇÃO/SEFAZ N. 3.076, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Secretaria de Estado de Fazenda - SEFAZ referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande – MS, 05 de março de 2020.

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		9.877.947.200,00	10.059.960.393,00	10.062.218.514,46	2.258.121,46
Receita Tributária		6.707.804.200,00	6.710.621.540,00	6.800.331.042,24	89.709.502,24
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		29.412.400,00	29.412.400,00	38.053.069,29	8.640.669,29
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		3.212.200,00	172.408.053,00	3.428.442,41	(168.979.610,59)
Transferências Correntes		3.123.402.700,00	3.133.402.700,00	3.192.526.303,38	59.123.603,38
Outras Receitas Correntes		14.115.700,00	14.115.700,00	27.879.657,14	13.763.957,14
Receitas de Capital (II)		687.953.200,00	738.107.863,00	32.559.862,57	(705.548.000,43)
Operações de Crédito		23.453.900,00	55.793.379,00	11.562.423,89	(44.230.955,11)
Alienação de Bens		4.873.200,00	5.710.200,00	1.626.164,39	(4.084.035,61)
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		41.626.100,00	58.604.284,00	19.371.274,29	(39.233.009,71)
Outras Receitas de Capital		618.000.000,00	618.000.000,00	0,00	(618.000.000,00)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		10.565.900.400,00	10.798.068.256,00	10.094.778.377,03	(703.289.878,97)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		10.565.900.400,00	10.798.068.256,00	10.094.778.377,03	(703.289.878,97)
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		10.565.900.400,00	10.798.068.256,00	10.094.778.377,03	(703.289.878,97)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		840.440.800,00	918.893.522,00	848.943.467,48	848.943.467,48	785.381.313,55	69.950.054,52
Pessoal e Encargos Sociais		551.276.400,00	727.772.353,00	718.994.021,22	718.994.021,22	660.949.059,71	8.778.331,78
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		289.164.400,00	191.121.169,00	129.949.446,26	129.949.446,26	124.432.253,84	61.171.722,74
Despesas de Capital (IX)		0,00	774.000,00	0,00	0,00	0,00	774.000,00
Investimentos		0,00	774.000,00	0,00	0,00	0,00	774.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		840.440.800,00	919.667.522,00	848.943.467,48	848.943.467,48	785.381.313,55	70.724.054,52
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		840.440.800,00	919.667.522,00	848.943.467,48	848.943.467,48	785.381.313,55	70.724.054,52
Superávit (XIV)		9.725.459.600,00	9.878.400.734,00	9.245.834.909,55	0,00	0,00	632.565.824,45
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		10.565.900.400,0	10.798.068.256,00	10.094.778.377,03	848.943.467,48	785.381.313,55	703.289.878,97
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	30.253.198,23	27.227.961,75	27.227.961,75	3.000.236,48	25.000,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	18.283.384,50	15.364.188,78	15.364.188,78	2.919.195,72	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	11.969.813,73	11.863.772,97	11.863.772,97	81.040,76	25.000,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	30.253.198,23	27.227.961,75	27.227.961,75	3.000.236,48	25.000,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		1.254.861,25	17.099,56	16.348,86	0,00	1.255.611,95
Pessoal E Encargos Sociais		916.464,35	3.314,19	3.314,19	0,00	916.464,35
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		338.396,90	13.785,37	13.034,67	0,00	339.147,60
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.254.861,25	17.099,56	16.348,86	0,00	1.255.611,95

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		10.094.778.377,03	9.811.286.279,29
Ordinária		7.995.828.166,35	7.834.155.344,54
Vinculada		2.098.950.210,68	1.977.130.934,75
Recursos Vinculados à Educação		1.127.879.243,73	1.047.258.873,01
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		971.070.966,95	929.872.061,74
Transferências Financeiras Recebidas (II)		1.584.440.843,80	1.907.389.218,94
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		1.584.440.843,80	1.907.389.218,94
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		6.512.810.033,81	7.028.583.560,90
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	30.253.198,23
Inscrição de Restos a Pagar Processados		63.562.153,93	17.099,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		564.049.616,33	657.680.875,09
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.146.228,11	39.572.611,27
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.271.652,65	4.830.628,43
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		69.197.802,08	77.614.014,63
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		31.346,70	9.506.086,75
218810108 - ISS		5.655.848,40	6.007.495,08
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.947.801,08	4.562.969,94
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		9.969.443,07	16.371.168,08
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.977.540,82	4.267.826,84
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		59.887,24	18.028,94
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		17.872.973,06	26.146.641,92
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		514.612,95	693.913,25
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	507,46
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		12.707.197,61	29.113.430,75
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		379.136.460,78	428.844.778,82
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		6.517.748,67	7.872.138,46
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		570.032,59	390.511,40
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		45.934.740,52	0,00
218829999 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		538.300,00	1.868.123,07
Outros Recebimentos Extraorçamentários		5.885.198.263,55	6.340.632.388,02
Saldo do Exercício Anterior (IV)		290.531.677,71	217.176.805,81

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Caixa e Equivalentes de Caixa		210.135.577,44	138.236.446,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		80.396.100,27	78.940.359,22
TOTAL (V)		18.482.560.932,35	18.964.435.864,94

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		848.943.467,48	843.440.177,00
Ordinária		656.824.049,11	684.405.021,72
Vinculada		192.119.418,37	159.035.155,28
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		192.119.418,37	159.035.155,28
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		10.634.385.518,68	10.811.864.043,96
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		10.621.638.208,67	10.811.864.043,96
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		12.747.310,01	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		6.521.601.780,10	7.018.599.966,27
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		27.227.961,75	28.743.456,73
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		16.348,86	31.650.264,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		546.280.656,87	656.832.456,43
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		6.126.233,47	41.558.401,86
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.285.755,18	4.637.483,28
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		69.144.240,70	71.774.150,83
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		29.072,25	9.504.236,75
218810108 - ISS		5.621.373,59	5.907.267,42
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.941.890,03	4.259.188,86
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		9.846.706,52	15.577.205,19
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.987.081,73	4.038.929,19
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		59.756,98	17.608,93
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		15.295.138,54	26.963.023,73
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		465.520,71	645.333,16
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	507,46
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		7.225.839,27	15.562.488,30
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		371.303.540,84	429.067.706,70
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		5.440.834,06	7.936.923,20
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		570.032,59	390.511,40
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		42.924.940,41	0,00
218829999 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		12.700,00	18.991.490,17
Outros Pagamentos Extraorçamentários		5.948.076.812,62	6.301.373.788,69
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		477.630.166,09	290.531.677,71
Caixa e Equivalentes de Caixa		396.473.945,64	210.135.577,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		81.156.220,45	80.396.100,27
TOTAL (X)		18.482.560.932,35	18.964.435.864,94

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	12.378.948.055,34	4.383.119.888,99	7.995.828.166,35	11.939.323.658,56	4.105.168.314,02	7.834.155.344,54
Vinculada	2.120.907.735,35	21.957.524,67	2.098.950.210,68	2.000.804.844,22	23.673.909,47	1.977.130.934,75
Recursos Vinculados à Educação	1.127.879.243,73	0,00	1.127.879.243,73	1.047.258.873,01	0,00	1.047.258.873,01
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	993.028.491,62	21.957.524,67	971.070.966,95	953.545.971,21	23.673.909,47	929.872.061,74
TOTAL	14.499.855.790,69	4.405.077.413,66	10.094.778.377,03	13.940.128.502,78	4.128.842.223,49	9.811.286.279,29

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		2.999.915.146,24	2.303.560.012,88
Ativo Circulante		1.424.332.217,40	1.196.183.855,09
Caixa e Equivalentes de Caixa		396.473.945,64	210.135.577,44
Créditos a Curto Prazo		1.027.667.937,47	985.830.415,87
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		190.334,29	217.861,78
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		1.575.582.928,84	1.107.376.157,79
Realizável a Longo Prazo		1.532.602.698,45	1.064.713.166,71
Créditos a Longo Prazo		1.532.602.698,45	1.064.713.166,71
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		41.615.337,95	41.298.098,64
Intangível		1.364.892,44	1.364.892,44
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.999.915.146,24	2.303.560.012,88
Passivo Circulante		484.234.507,12	532.718.311,97
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		60.131.955,98	67.379.928,66
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		6.020.987,97	516.350,22
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		157.814.274,65	82.886.621,52
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		260.267.288,52	381.935.411,57
Passivo Não Circulante		61.392.591,98	62.561.261,54
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		1.753.002,56	2.921.672,12
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		3.920.900,00	3.920.900,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		55.718.689,42	55.718.689,42
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		2.454.288.047,14	1.708.280.439,37
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		2.454.288.047,14	1.708.280.439,37
Superávits ou Déficits Acumulados		2.454.288.047,14	1.708.280.439,37
Superávits ou Déficits do Exercício		747.408.581,33	1.884.479.613,62
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		1.708.280.439,37	(175.651.287,32)
Ajustes de Exercícios Anteriores		(1.400.973,56)	(547.886,93)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		2.999.915.146,24	2.303.557.012,88
Ativo Financeiro		477.630.166,09	290.577.520,10
Ativo Permanente		2.522.284.980,15	2.012.979.492,78
PASSIVO (II)		545.652.099,10	625.532.771,74
Passivo Financeiro		482.924.329,05	496.346.712,13
Passivo Permanente		62.727.770,05	129.186.059,61
Saldo Patrimonial (I - II)		2.454.263.047,14	1.678.024.241,14

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		3.370.143,92	2.981.671,32
Garantias e Contra garantias concedidas		2.854.423,32	2.854.423,32
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		515.720,60	127.248,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		159.920.136,41	(81.771.763,02)
101 DRE - DESVINCULAÇÃO DE RECEITA DO ESTADO		0,00	381.612,33
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		83.067,19	3.567.754,69
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		11.068.647,48	(199.738,40)
105 RECURSOS VINCULADOS AO FUNFAZ		5.122.365,19	0,00
115 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA		221.568,11	2.146.551,35
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(178.608.357,34)	(126.790.098,98)
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		0,00	(1.920,00)
254 RECURSOS DA TFRM - LEI ESTADUAL Nº 4.301, DE 20 DE DEZEMBRO DE 2012		(3.101.590,00)	(3.101.590,00)
TOTAL		(5.294.162,96)	(205.769.192,03)

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		20.457.966.511,78	19.739.868.923,72
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		12.394.395.201,15	10.978.997.093,03
Impostos		12.380.816.677,66	10.969.618.049,50
Taxas		13.578.523,49	9.379.043,53
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		2.132.329,84	68.062.214,09
Venda de Mercadorias		1.908.233,63	1.876.762,82
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		224.096,21	66.185.451,27
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		2.837.346.815,76	1.742.167.444,03
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		52.458.944,55	49.092.900,79
Juros e Encargos de Mora		2.753.223.472,32	1.666.825.623,37
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		31.664.398,89	26.248.919,87
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		5.132.404.673,24	6.569.636.768,34
Transferências Intragovernamentais		1.606.235.606,70	3.360.610.983,71
Transferências Intergovernamentais		1.728.164.341,04	1.499.335.963,61
Transferências das Instituições Privadas		672.000.000,00	672.000.000,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		1.126.004.407,50	1.037.689.821,02
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00

Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	318,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,01
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,01
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	91.687.491,79	381.005.404,22
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	10.278.842,88
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	91.687.491,79	370.726.561,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	19.710.557.930,45	17.855.389.310,10
Pessoal e Encargos	666.610.466,90	573.557.314,08
Remuneração a Pessoal	353.959.709,39	339.234.628,23
Encargos Patronais	305.601.638,51	223.735.078,80
Benefícios a Pessoal	9.831,55	9.579,20
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	7.039.287,45	10.578.027,85
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	19.285,54	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	19.285,54	0,00
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	134.421.396,16	285.477.701,51
Uso de material de consumo	1.731.105,44	1.755.059,75
Serviços	130.921.997,64	282.014.321,30
Depreciação. Amortização e Exaustão	1.768.293,08	1.708.320,46
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00

Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	15.039.661.968,92	14.947.712.079,49
Transferências Intragovernamentais	10.634.584.555,26	10.814.272.652,89
Transferências Intergovernamentais	4.405.077.413,66	4.133.439.426,60
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	547.198.852,64	100.991.256,91
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	25.638.305,37	7.600.005,92
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	1.590,64	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	521.558.956,63	93.391.250,99
Tributárias	21.632,54	22.059,92
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	21.632,54	22.059,92
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.322.624.327,75	1.947.628.898,19
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	3.313.740.212,17	1.938.330.138,54

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	8.884.115,58	9.298.759,65
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)	747.408.581,33	1.884.479.613,62

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	31.525.159,04	63.562.153,93	30.244.547,09	64.842.765,88
PROCESSADOS	1.271.960,81	63.562.153,93	16.348,86	64.817.765,88
2015	138.643,20	0,00	0,00	138.643,20
2017	1.116.218,05	0,00	0,00	1.116.218,05
2018	17.099,56	0,00	16.348,86	750,70
2019	0,00	63.562.153,93	0,00	63.562.153,93
NÃO PROCESSADOS	30.253.198,23	0,00	30.228.198,23	25.000,00
2018	30.253.198,23	0,00	30.228.198,23	25.000,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	241.913.413,62	564.644.830,10	546.290.955,20	260.267.288,52
VALORES RESTITUÍVEIS	241.913.413,62	564.644.830,10	546.290.955,20	260.267.288,52
218810101	2.980.005,36	3.146.228,11	6.126.233,47	0,00
218810102	295.838,05	5.271.652,65	5.285.755,18	281.735,52
218810104	5.839.863,80	69.197.802,08	69.144.240,70	5.893.425,18
218810105	1.850,00	31.346,70	29.072,25	4.124,45
218810108	288.531,58	5.655.848,40	5.621.373,59	323.006,39
218810110	303.781,08	3.947.801,08	3.941.890,03	309.692,13
218810111	863.159,09	9.969.443,07	9.846.706,52	985.895,64
218810113	273.293,03	2.977.540,82	2.987.081,73	263.752,12
218810114	908,75	59.887,24	59.756,98	1.039,01
218810115	1.717.381,78	17.872.973,06	15.295.138,54	4.295.216,30
218810199	48.580,09	514.612,95	465.520,71	97.672,33
218810401	55.796.026,01	12.707.197,61	7.225.839,27	61.277.384,35
218810403	139.764.020,94	379.731.674,55	371.313.839,17	148.181.856,32
218810499	1.631.617,42	6.517.748,67	5.440.834,06	2.708.532,03
218819901	0,00	570.032,59	570.032,59	0,00
218820101	0,00	45.934.740,52	42.924.940,41	3.009.800,11
218829999	32.108.556,64	538.300,00	12.700,00	32.634.156,64

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
 Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	31.525.159,04	63.562.153,93	30.244.547,09	64.842.765,88
PROCESSADOS	1.271.960,81	63.562.153,93	16.348,86	64.817.765,88
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	1.271.960,81	63.562.153,93	16.348,86	64.817.765,88
NÃO PROCESSADOS	30.253.198,23	0,00	30.228.198,23	25.000,00
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	30.253.198,23	0,00	30.228.198,23	25.000,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	241.913.413,62	564.644.830,10	546.290.955,20	260.267.288,52
VALORES RESTITUÍVEIS	241.913.413,62	564.644.830,10	546.290.955,20	260.267.288,52
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	12.616.239,72	165.160.827,02	162.311.357,56	15.465.709,18
900003 - COORDENADORIA FINANCEIRA DO ORGAO SUPERIOR	229.297.173,90	399.484.003,08	383.979.597,64	244.801.579,34

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	64.817.765,88	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	25.000,00
TOTAL:	64.817.765,88	25.000,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		18.105.616.655,66	18.388.044.164,23
Receitas derivadas e originárias		6.869.692.211,08	6.593.563.440,87
Transferências correntes recebidas		3.192.526.303,38	2.887.023.993,33
Outros ingressos operacionais		8.043.398.141,20	8.907.456.730,03
Desembolsos		17.951.838.150,03	18.646.841.826,47
Pessoal e demais despesas		482.307.015,24	534.914.966,41
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		330.318.608,92	338.646.581,95
Outros desembolsos operacionais		17.139.212.525,87	17.773.280.278,11
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		153.778.505,63	(258.797.662,24)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		20.997.438,68	313.085.445,09
Alienação de Bens		1.626.164,39	3.814.423,30
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		19.371.274,29	309.271.021,79
Desembolsos			2.052,00
Aquisição de ativo não circulante		0,00	2.052,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		20.997.438,68	313.083.393,09
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		11.562.423,89	17.613.400,00
Operações de crédito		11.562.423,89	17.613.400,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)		11.562.423,89	17.613.400,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		186.338.368,20	71.899.130,85
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		210.135.577,44	138.236.446,59
Caixa e Equivalente de caixa final		396.473.945,64	210.135.577,44

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		6.800.331.042,24	6.457.833.521,12
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		38.053.069,29	100.331.487,28
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		3.428.442,41	3.114.336,84
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		27.879.657,14	32.284.095,63
Total das Receitas Derivadas e Originárias		6.869.692.211,08	6.593.563.440,87

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		1.394.521.577,88	1.177.334.172,31
da União		1.389.557.011,82	1.176.258.325,68
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		4.964.566,06	1.075.846,63
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		1.798.004.725,50	1.709.689.821,02
Total das Transferências Recebidas		3.192.526.303,38	2.887.023.993,33
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		329.352.227,33	337.508.638,69
Outras transferências concedidas		966.381,59	1.137.943,26
Total das Transferências Concedidas		330.318.608,92	338.646.581,95

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		482.283.547,04	532.505.008,34
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		20.876,20	16.238,97
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		2.592,00	2.393.719,10
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		482.307.015,24	534.914.966,41

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Unidade Gestora da Secretaria de Estado de Fazenda é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 02.935.843/0001-05, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, Parque dos Poderes – Bloco 2.

As atividades operacionais da UG 110101 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310 de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Conforme orientação do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul (TCE-MS), a Unidade Gestora nº 900003 - COORDENADORIA FINANCEIRA DO ORGÃO SUPERIOR (TESOURO DO ESTADO) foi incorporada a UG 110101 – Secretaria de Estado de Fazenda (SEFAZ).

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

DOTAÇÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" da despesa e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 79.226.722,00, refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	840.440.800,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	79.226.722,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	919.667.522,00

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 9.245.834.909,55 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 10.094.778.377,03 e a despesa empenhada R\$ 848.943.467,48.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.584.440.843,80		1.584.440.843,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		21.794.762,90	21.794.762,90
TOTAL	1.584.440.843,80	21.794.762,90	1.606.235.606,70

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-SALÁRIOS E ORDENADOS – ADIANTAMENTOS	7.380,00
113110103-FÉRIAS - ADIANTAMENTO	7.802,60
113110104-1/3 DE FÉRIAS - ADIANTAMENTO	1.825,47

113110203-FÉRIAS - ADIANTAMENTO	3.161,92
113110299-OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	22.397,40
113230600-CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	97.167.529,64
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3.902.700.369,97
113810902-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SM, SF E OUTROS PAGO - RPPS	42.450,86
113810903-CRÉD. A RECEBER POR REEMBOLSO DE SM, SF E OUTROS PG -RPPS	507.411,74
113812800-CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	16.323,56
113812900-CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES EST., DISTRITAIS E MUNICIPAIS	0,00
113813100-CRÉDITOS A RECEBER DE PARCELAMENTOS	85.401,17
113819901-MS PREV	4.000,00
113819999-OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	2.412.357,18
113859900-OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	3.409,42
215030100-COTA PARTE DO FUNDEB	282.471.433,85
215050100-REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	479.935.191,03
215050200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	322.385.917,42
215050300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	22.672.423,15
218110300-OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	-140.021.517,95
491010101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	914.772.995,12
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	5.885.198.263,55

2.3 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.3.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a) relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b) restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-=SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS	7.380,00
113110103-=FÉRIAS - ADIANTAMENTO	7.802,60
113110104-=1/3 DE FÉRIAS - ADIANTAMENTO	1.825,47
113110203-=FÉRIAS - ADIANTAMENTO	3.161,92
113110299-=OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	0,00
113230600-CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	97.121.687,25
113810600-=VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3.902.700.369,97

113810902- CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SM, SF E OUTROS PAGO - RPPS	42.450,86
113810903-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SM, SF E OUTROS PAGO - RPPS	507.411,74
113812800==CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	0,00
113812900==CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	56.924,82
113813100==CRÉDITOS A RECEBER DE PARCELAMENTOS	0,00
113819901==MS PREV	4.000,00
113819999==OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	313.490,55
113859900==OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00
215030100-COTA PARTE DO FUNDEB	169.651.083,16
215050100-REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	517.277.189,03
215050200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	322.936.616,98
215050300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	22.672.423,15
218110300-OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	0,00
491010101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	914.772.995,12
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	5.948.076.812,62

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

3.2 ESTOQUE (115000000)

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Realizável A Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis a longo prazo.

3.3 CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis em após 12 (doze) meses da data das demonstrações.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados- Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis.

3.4 IMOBILIZADO

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

Bens Imóveis - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

3.5 INTANGÍVEL

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.6 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Pessoal a Pagar - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Benefícios Previdenciários a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Benefícios Assistenciais a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Encargos Sociais a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

3.7 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo.

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Não Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.8 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	2.454.288.047,14	1.708.280.439,37
Total do Patrimônio Líquido	0,00	0,00

3.8.1 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultado Patrimonial do Período-DVP	0,00	0,00
*Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.400.973,56)	(547.886,93)
Resultados Acumulados	B.P.	B.P.

*Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- a) Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- b) Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- c) Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	1.465.322,75
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo em R\$ 2.454.263.047,14 ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 1.678.024.241,14.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.584.440.843,80		1.584.440.843,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		21.794.762,90	21.794.762,90
TOTAL	1.584.440.843,80	21.794.762,90	1.606.235.606,70

4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

4.2.1 Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto Nº 15.324 de 05 de dezembro de 2019.

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	6.869.692.211,08
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	3.192.526.303,38
5.1.3 Alienação de Bens	1.626.164,39
5.1.4 Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	11.562.423,89
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	10.075.407.102,74

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

RESOLUÇÃO/SEFAZ N. 3.077, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Econômico e de Equilíbrio Fiscal do Estado – FADEFE referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande – MS, 05 de março de 2020.

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO

Secretário de Estado de Fazenda



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		150.000.000,00	248.722.372,00	271.388.315,21	22.665.943,21
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	279.644,41	279.644,41
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		150.000.000,00	248.722.372,00	271.108.670,80	22.386.298,80
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		150.000.000,00	248.722.372,00	271.388.315,21	22.665.943,21
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		150.000.000,00	248.722.372,00	271.388.315,21	22.665.943,21
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		150.000.000,00	248.722.372,00	271.388.315,21	22.665.943,21
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		68.880.000,00	233.831.609,00	0,00	0,00	0,00	233.831.609,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		66.790.000,00	231.741.609,00	0,00	0,00	0,00	231.741.609,00
Outras Despesas Correntes		2.090.000,00	2.090.000,00	0,00	0,00	0,00	2.090.000,00
Despesas de Capital (IX)		81.120.000,00	14.890.763,00	0,00	0,00	0,00	14.890.763,00
Investimentos		11.120.000,00	8.233.200,00	0,00	0,00	0,00	8.233.200,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		70.000.000,00	6.657.563,00	0,00	0,00	0,00	6.657.563,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		150.000.000,00	248.722.372,00	0,00	0,00	0,00	248.722.372,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		150.000.000,00	248.722.372,00	0,00	0,00	0,00	248.722.372,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	271.388.315,21	0,00	0,00	(271.388.315,21)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		150.000.000,00	248.722.372,00	271.388.315,21	0,00	0,00	(22.665.943,21)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		271.388.315,21	233.333.400,34
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		271.388.315,21	233.333.400,34
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		271.388.315,21	233.333.400,34
Transferências Financeiras Recebidas (II)		8.869,49	16.801.930,28
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		8.869,49	16.801.930,28
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		568.289.654,10	547.430.575,76
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	12.259.217,69
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	12.259.217,69
Outros Recebimentos Extraorçamentários		568.289.654,10	535.171.358,07
Saldo do Exercício Anterior (IV)		2.255.942,29	2.892.455,62
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.255.942,29	2.892.455,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		841.942.781,09	800.458.362,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		271.494.455,22	250.771.843,95
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		271.494.455,22	250.771.843,95
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		568.289.654,10	547.430.575,76
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	12.259.217,69
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	12.259.217,69
Outros Pagamentos Extraorçamentários		568.289.654,10	535.171.358,07
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		2.158.671,77	2.255.942,29
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.158.671,77	2.255.942,29
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		841.942.781,09	800.458.362,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	271.388.315,21	0,00	271.388.315,21	233.333.400,34	0,00	233.333.400,34
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	271.388.315,21	0,00	271.388.315,21	233.333.400,34	0,00	233.333.400,34
TOTAL	271.388.315,21	0,00	271.388.315,21	233.333.400,34	0,00	233.333.400,34

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		7.058.671,77	7.155.942,29
Ativo Circulante		7.058.671,77	7.155.942,29
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.158.671,77	2.255.942,29
Créditos a Curto Prazo		4.900.000,00	4.900.000,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.058.671,77	7.155.942,29
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		7.058.671,77	7.155.942,29
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		7.058.671,77	7.155.942,29
Superávits ou Déficits Acumulados		7.058.671,77	7.155.942,29
Superávits ou Déficits do Exercício		(97.270,52)	(4.036.513,33)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		7.155.942,29	11.192.455,62
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		7.058.671,77	7.155.942,29
Ativo Financeiro		2.158.671,77	2.255.942,29
Ativo Permanente		4.900.000,00	4.900.000,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		7.058.671,77	7.155.942,29

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		1.050.000,00	1.050.000,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		1.050.000,00	1.050.000,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		2.158.671,77	2.255.942,29
TOTAL		2.158.671,77	2.255.942,29

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		271.397.184,70	250.135.330,62
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		271.108.670,80	233.171.665,72
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		271.108.670,80	233.171.665,72
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		279.644,41	161.734,62
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		279.644,41	161.734,62
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		8.869,49	16.801.930,28
Transferências Intragovernamentais		8.869,49	16.801.930,28
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	271.494.455,22	254.171.843,95
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	271.494.455,22	254.171.843,95
Transferências Intragovernamentais	271.494.455,22	250.771.843,95
Transferências Intergovernamentais	0,00	3.400.000,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**(97.270,52)****(4.036.513,33)**

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		839.686.838,80	797.565.906,38
Receitas derivadas e originárias		271.388.315,21	233.333.400,34
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		568.298.523,59	564.232.506,04
Desembolsos		839.784.109,32	798.202.419,71
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		839.784.109,32	798.202.419,71
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(97.270,52)	(636.513,33)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(97.270,52)	(636.513,33)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		2.255.942,29	2.892.455,62
Caixa e Equivalente de caixa final		2.158.671,77	2.255.942,29

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		279.644,41	161.734,62
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		271.108.670,80	233.171.665,72
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		271.388.315,21	233.333.400,34

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO - FADEFE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Unidade Gestora do Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Econômico e de Equilíbrio Fiscal do Estado – FADEFE é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 05.214.468/0001-00, criado em 23 de outubro de 2017 pela Lei Complementar nº 241, em substituição do Fundo de Apoio à Industrialização – FAI, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, Parque dos Poderes – Bloco 2.

As atividades operacionais da UG 110904 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310 de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1-DOTAÇÃO ATUALIZADA

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	150.000.000,00

Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	98.722.372,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	248.722.372,00

1.2-RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período apresentou de SUPERAVIT de R\$ 271.388.315,21 e foi obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 271.388.315,21 e a despesa empenhada R\$ 0,00.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os saldos transferidos para o exercício seguinte.

2.1-TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8.869,49		8.869,49
TOTAL	8.869,49		8.869,49

2.2-RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1-Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	297.244.827,05
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	271.044.827,05
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	568.289.654,10

2.3-TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	271.494.455,22	271.494.455,22
TOTAL	271.494.455,22	271.494.455,22

2.4-PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1-Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	297.244.827,05
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	271.044.827,05
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	568.289.654,10

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1-CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

3.2-PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00

Resultados Acumulados	7.058.671,77	7.155.942,29
Total do Patrimônio Líquido	0,00	0,00

3.2.1-Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultado Patrimonial do Período-DVP	0,00	0,00
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultados Acumulados	7.058.671,77	7.155.942,29

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 7.058.671,77.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1-TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8.869,49		8.869,49
TOTAL	8.869,49		8.869,49

4.2-OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

4.3-TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	271.494.455,22		271.494.455,22
TOTAL	271.494.455,22		271.494.455,22

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1-Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	271.388.315,21
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	0,00
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	271.388.315,21

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

RESOLUÇÃO/SEFAZ N. 3.078, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo de Previsão de Recursos – FUNPROV referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande – MS, 05 de março de 2020.

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		74.000.000,00	170.217.655,00	59.158.260,79	(111.059.394,21)
Receita Tributária		74.000.000,00	170.217.655,00	59.154.444,54	(111.063.210,46)
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	3.816,25	3.816,25
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		74.000.000,00	170.217.655,00	59.158.260,79	(111.059.394,21)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		74.000.000,00	170.217.655,00	59.158.260,79	(111.059.394,21)
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		74.000.000,00	170.217.655,00	59.158.260,79	(111.059.394,21)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		73.999.800,00	122.201.900,00	0,00	0,00	0,00	122.201.900,00
Pessoal e Encargos Sociais		50.000.000,00	109.779.600,00	0,00	0,00	0,00	109.779.600,00
Juros e Encargos da Dívida		23.999.800,00	12.422.300,00	0,00	0,00	0,00	12.422.300,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital (IX)		200,00	48.015.755,00	0,00	0,00	0,00	48.015.755,00
Investimentos		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		100,00	48.015.655,00	0,00	0,00	0,00	48.015.655,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		74.000.000,00	170.217.655,00	0,00	0,00	0,00	170.217.655,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		74.000.000,00	170.217.655,00	0,00	0,00	0,00	170.217.655,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	59.158.260,79	0,00	0,00	(59.158.260,79)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		74.000.000,00	170.217.655,00	59.158.260,79	0,00	0,00	111.059.394,21
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		59.158.260,79	27.208.063,72
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		59.158.260,79	27.208.063,72
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		59.158.260,79	27.208.063,72
Transferências Financeiras Recebidas (II)		72.014.969,89	10.569.050,59
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		72.014.969,89	10.569.050,59
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		70.792.787,60	27.202.852,75
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		70.792.787,60	27.202.852,75
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	5.056.704,57
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	5.056.704,57
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		201.966.018,28	70.036.671,63

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		59.173.230,68	42.833.818,88
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		59.173.230,68	42.833.818,88
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		70.792.787,60	27.202.852,75
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		70.792.787,60	27.202.852,75
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		72.000.000,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		72.000.000,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		201.966.018,28	70.036.671,63

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	59.158.260,79	0,00	59.158.260,79	27.208.063,72	0,00	27.208.063,72
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	59.158.260,79	0,00	59.158.260,79	27.208.063,72	0,00	27.208.063,72
TOTAL	59.158.260,79	0,00	59.158.260,79	27.208.063,72	0,00	27.208.063,72

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		72.000.000,00	0,00
Ativo Circulante		72.000.000,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		72.000.000,00	0,00
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		72.000.000,00	0,00
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		72.000.000,00	0,00
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		72.000.000,00	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		72.000.000,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		72.000.000,00	(5.056.704,57)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		0,00	5.056.704,57
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		72.000.000,00	0,00
Ativo Financeiro		72.000.000,00	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		72.000.000,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		72.000.000,00	0,00
TOTAL		72.000.000,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		131.173.230,68	37.777.114,31
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		59.154.444,54	27.202.852,75
Impostos		0,00	0,00
Taxas		59.154.444,54	27.202.852,75
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.816,25	5.210,97
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		3.816,25	5.210,97
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		72.014.969,89	10.569.050,59
Transferências Intragovernamentais		72.014.969,89	10.569.050,59
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	59.173.230,68	42.833.818,88
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	59.173.230,68	42.833.818,88
Transferências Intragovernamentais	59.173.230,68	42.833.818,88
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**72.000.000,00****(5.056.704,57)**

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		201.966.018,28	64.979.967,06
Receitas derivadas e originárias		59.158.260,79	27.208.063,72
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		142.807.757,49	37.771.903,34
Desembolsos		129.966.018,28	70.036.671,63
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		129.966.018,28	70.036.671,63
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		72.000.000,00	(5.056.704,57)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		72.000.000,00	(5.056.704,57)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	5.056.704,57
Caixa e Equivalente de caixa final		72.000.000,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		59.154.444,54	27.202.852,75
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		3.816,25	5.210,97
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		59.158.260,79	27.208.063,72

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS - FUNPROV

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Unidade Gestora do Fundo de Previsão de recursos é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 05.873.855/0001-40, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, Parque dos Poderes – Bloco 2.

As atividades operacionais da UG 110903 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310 de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1-DOTAÇÃO ATUALIZADA

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	74.000.000,00

Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	96.217.655,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	170.217.655,00

1.2-RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período apresentou SUPERAVIT de R\$ 59.158.260,79 e foi obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 59.158.260,79 e a despesa empenhada R\$ 0,00.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os saldos transferidos para o exercício seguinte.

2.1-TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	72.014.969,89		72.014.969,89
TOTAL	72.014.969,89		72.014.969,89

2.2-RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1-Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-=VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	11.638.343,06
491010101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	59.154.444,54
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	70.792.787,60

2.3-TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	59.173.230,68		59.173.230,68
TOTAL	59.173.230,68		59.173.230,68

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-=VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	11.638.343,06
491010101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	59.154.444,54
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	70.792.787,60

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

3.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	72.000.000,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	0,00	0,00

3.2.1 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultado Patrimonial do Período-DVP	0,00	0,00
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultados Acumulados	72.000.000,00	0,00

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 72.000.000,00 ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 0,00.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	72.014.969,89		72.014.969,89
TOTAL	72.014.969,89		72.014.969,89

4.2 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial

e dividendos.

4.3 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	59.173.230,68		59.173.230,68
TOTAL	59.173.230,68		59.173.230,68

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	59.158.260,79
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	0,00
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	59.158.260,79

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

RESOLUÇÃO/SEFAZ N. 3.079, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades Fazendárias – FUNFAZ referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande – MS, 05 de março de 2020.

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO

Secretário de Estado de Fazenda



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		690.000,00	690.000,00	0,00	(690.000,00)
Receita Tributária		690.000,00	690.000,00	0,00	(690.000,00)
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		690.000,00	690.000,00	0,00	(690.000,00)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		690.000,00	690.000,00	0,00	(690.000,00)
Déficit (VI)		56.119.500,00	56.119.500,00	27.513.321,27	(28.606.178,73)
TOTAL (VII) = (V + VI)		56.809.500,00	56.809.500,00	27.513.321,27	(29.296.178,73)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		28.043.800,00	34.973.800,00	25.918.331,27	25.918.331,27	23.507.334,15	9.055.468,73
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		28.043.800,00	34.973.800,00	25.918.331,27	25.918.331,27	23.507.334,15	9.055.468,73
Despesas de Capital (IX)		28.765.700,00	21.835.700,00	1.594.990,00	1.594.990,00	1.594.990,00	20.240.710,00
Investimentos		28.765.700,00	21.835.700,00	1.594.990,00	1.594.990,00	1.594.990,00	20.240.710,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		56.809.500,00	56.809.500,00	27.513.321,27	27.513.321,27	25.102.324,15	29.296.178,73
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		56.809.500,00	56.809.500,00	27.513.321,27	27.513.321,27	25.102.324,15	29.296.178,73
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		56.809.500,00	56.809.500,00	27.513.321,27	27.513.321,27	25.102.324,15	29.296.178,73
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	1.705.471,70	1.704.796,58	1.704.796,58	675,12	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	1.705.471,70	1.704.796,58	1.704.796,58	675,12	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	1.705.471,70	1.704.796,58	1.704.796,58	675,12	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		18.697,01	0,70	0,00	0,00	18.697,71
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		18.697,01	0,70	0,00	0,00	18.697,71
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		18.697,01	0,70	0,00	0,00	18.697,71

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		0,00	47.069.363,47	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		0,00	47.069.363,47	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	47.069.363,47	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		53.648.337,80	10.261.004,28	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		53.648.337,80	10.261.004,28	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		5.562.973,10	82.463.116,00	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	1.705.471,70	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.410.997,12	0,70	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.556.463,04	2.099.870,85	
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		362.547,58	459.320,36	
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		288.921,17	412.110,69	
218810108 - ISS		886.702,64	1.228.439,80	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		18.291,65	0,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.595.512,94	78.657.772,75	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		3.171.885,60	27.098,44	
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.171.885,60	27.098,44	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
TOTAL (V)		62.383.196,50	139.820.582,19	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		27.513.321,27	35.727.746,23
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		27.513.321,27	35.727.746,23
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		27.513.321,27	35.727.746,23
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		29.843.027,13	16.045.022,80
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		29.843.027,13	16.045.022,80
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		4.834.619,89	84.875.927,56
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		1.704.796,58	1.830.862,43
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	2.284.150,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.534.310,37	2.103.142,16
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		332.019,77	459.320,36
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		285.452,05	412.110,69
218810108 - ISS		898.546,90	1.231.711,11
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		18.291,65	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.595.512,94	78.657.772,75
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		192.228,21	3.171.885,60
Caixa e Equivalentes de Caixa		192.228,21	3.171.885,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		62.383.196,50	139.820.582,19

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	47.069.363,47	0,00	47.069.363,47
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	47.069.363,47	0,00	47.069.363,47
TOTAL	0,00	0,00	0,00	47.069.363,47	0,00	47.069.363,47

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		192.228,21	3.235.517,33
Ativo Circulante		192.228,21	3.235.517,33
Caixa e Equivalentes de Caixa		192.228,21	3.171.885,60
Créditos a Curto Prazo		0,00	63.631,73
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		192.228,21	3.235.517,33
Passivo Circulante		2.506.450,67	73.300,88
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		2.429.694,83	18.697,71
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		76.755,84	54.603,17
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		(2.314.222,46)	3.162.216,45
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(2.314.222,46)	3.162.216,45
Superávits ou Déficits Acumulados		(2.314.222,46)	3.162.216,45
Superávits ou Déficits do Exercício		(5.476.438,91)	5.495.139,72
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		3.162.216,45	(2.332.923,27)
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		192.228,21	3.235.517,33
Ativo Financeiro		192.228,21	3.171.885,60
Ativo Permanente		0,00	63.631,73
PASSIVO (II)		2.506.450,67	1.778.772,58
Passivo Financeiro		2.506.450,67	1.778.772,58
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		(2.314.222,46)	1.456.744,75

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
105 RECURSOS VINCULADOS AO FUNFAZ		(2.487.752,79)	1.219.582,53
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		173.530,33	173.530,49
TOTAL		(2.314.222,46)	1.393.113,02

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		54.339.507,41	57.330.367,75
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	47.031.921,33
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	47.031.921,33
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	12,31
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	12,31
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		54.339.507,41	10.261.004,28
Transferências Intragovernamentais		54.339.507,41	10.261.004,28
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	37.429,83
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	37.429,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	59.815.946,32	51.835.228,03
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	26.771.947,95	34.990.614,79
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	26.771.947,95	34.990.614,79
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	32.943.998,37	16.844.613,24
Transferências Intragovernamentais	32.943.998,37	16.844.613,24
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	100.000,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	100.000,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**(5.476.438,91)****5.495.139,72**

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanco 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	1.724.169,41	2.410.997,12	1.705.471,70	2.429.694,83
PROCESSADOS	18.697,71	2.410.997,12	0,00	2.429.694,83
2015	18.697,01	0,00	0,00	18.697,01
2018	0,70	0,00	0,00	0,70
2019	0,00	2.410.997,12	0,00	2.410.997,12
NÃO PROCESSADOS	1.705.471,70	0,00	1.705.471,70	0,00
2018	1.705.471,70	0,00	1.705.471,70	0,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	54.603,17	1.556.463,04	1.534.310,37	76.755,84
VALORES RESTITUÍVEIS	54.603,17	1.556.463,04	1.534.310,37	76.755,84
218810102	0,00	362.547,58	332.019,77	30.527,81
218810104	0,00	288.921,17	285.452,05	3.469,12
218810108	54.603,17	886.702,64	898.546,90	42.758,91
218810199	0,00	18.291,65	18.291,65	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	2.429.694,83	0,00
TOTAL:	2.429.694,83	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		56.800.313,78	138.088.011,35
Receitas derivadas e originárias		0,00	47.069.363,47
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		56.800.313,78	91.018.647,88
Desembolsos		58.184.981,17	134.919.424,19
Pessoal e demais despesas		25.212.130,73	38.113.486,48
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		32.972.850,44	96.805.937,71
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(1.384.667,39)	3.168.587,16
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		1.594.990,00	23.800,00
Aquisição de ativo não circulante		1.594.990,00	23.800,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(1.594.990,00)	(23.800,00)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(2.979.657,39)	3.144.787,16
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		3.171.885,60	27.098,44
Caixa e Equivalente de caixa final		192.228,21	3.171.885,60

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	47.031.921,33
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	12,31
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	37.429,83
Total das Receitas Derivadas e Originárias		0,00	47.069.363,47

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		25.212.130,73	37.884.373,17
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	229.113,31
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		25.212.130,73	38.113.486,48

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

FUNDO ESPECIAL DE DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS - FUNFAZ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Unidade Gestora do Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades Fazendárias é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.492.418/0001-51, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, Parque dos Poderes – Bloco 2. As atividades operacionais da UG 110901 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310 de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Não teve diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa.

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	56.809.500,00

Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	56.809.500,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período apresentou SUPERÁVIT de R\$ 0,00 e foi obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 27.513.321,27 e a despesa empenhada R\$ 27.513.321,27.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os saldos transferidos para o exercício seguinte.

2.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	53.648.337,80		53.648.337,80
TOTAL	53.648.337,80		53.648.337,80

2.3 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.3.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA/CONTÁBIL-DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	0,00
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	1.595.512,94
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.595.512,94

2.4 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	29.843.027,13		29.843.027,13
TOTAL	29.843.027,13		29.843.027,13

2.5 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.5.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA/CONTÁBIL-DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	0,00
491010101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	1.595.512,94
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	1.595.512,94

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

3.2 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreende os valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade

3.3 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo.

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

3.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	(2.314.222,46)	3.162.216,45
Total do Patrimônio Líquido	0,00	0,00

3.4.1 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULO	31/12/2019	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultado Patrimonial do Período-DVP	0,00	0,00
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultados Acumulados	(2.314.222,46)	3.162.216,45

*Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

a) Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
 - Restos a pagar com prescrição interrompida: A despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
 - Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).
- Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	0,00
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi negativo de R\$ (2.314.222,46) ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 1.456.744,75.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	53.648.337,80		53.648.337,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		691.169,61	691.169,61
TOTAL	53.648.337,80	691.169,61	54.339.507,41

4.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDO			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	29.843.027,13		29.843.027,13
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.100.971,24	3.100.971,24
TOTAL	29.843.027,13	3.100.971,24	32.943.998,37

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e originárias	0,00
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	0,00
5.1.3 Outros ingressos operacionais	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar**RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 690, DE 05 DE MARÇO DE 2020.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da SEMAGRO referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande/MS, 05 de março de 2020.

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		29.884.500,00	29.861.500,00	20.576.575,03	(9.284.924,97)
TOTAL (VII) = (V + VI)		29.884.500,00	29.861.500,00	20.576.575,03	(9.284.924,97)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		17.142.000,00	16.411.200,00	15.663.256,35	15.578.141,67	15.166.107,91	747.943,65
Pessoal e Encargos Sociais		13.952.300,00	14.651.419,80	14.645.941,83	14.645.941,83	14.285.994,83	5.477,97
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		3.189.700,00	1.759.780,20	1.017.314,52	932.199,84	880.113,08	742.465,68
Despesas de Capital (IX)		12.742.500,00	13.450.300,00	4.913.318,68	3.655.787,31	3.602.807,31	8.536.981,32
Investimentos		12.742.500,00	13.450.300,00	4.913.318,68	3.655.787,31	3.602.807,31	8.536.981,32
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		29.884.500,00	29.861.500,00	20.576.575,03	19.233.928,98	18.768.915,22	9.284.924,97
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		29.884.500,00	29.861.500,00	20.576.575,03	19.233.928,98	18.768.915,22	9.284.924,97
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		29.884.500,00	29.861.500,00	20.576.575,03	19.233.928,98	18.768.915,22	9.284.924,97
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	661.072,27	620.993,60	620.993,60	40.078,67	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	593.817,55	593.817,55	593.817,55	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	67.254,72	27.176,05	27.176,05	40.078,67	0,00
Despesas De Capital		0,00	1.953.688,97	1.759.877,89	1.759.877,89	1.862,00	191.949,08
Investimentos		0,00	1.953.688,97	1.759.877,89	1.759.877,89	1.862,00	191.949,08
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	2.614.761,24	2.380.871,49	2.380.871,49	41.940,67	191.949,08

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		110.312,13	216.068,97	204.416,03	37.990,50	83.974,57
Pessoal E Encargos Sociais		37.990,50	156.520,56	156.520,56	37.990,50	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		72.321,63	59.548,41	47.895,47	0,00	83.974,57
Despesas De Capital		0,00	228.900,00	228.900,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	228.900,00	228.900,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		110.312,13	444.968,97	433.316,03	37.990,50	83.974,57

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		24.311.564,33	21.778.985,46	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		24.311.564,33	21.778.985,46	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		9.719.190,63	8.518.950,73	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.342.646,05	2.614.761,24	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		465.013,76	444.968,97	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.438.982,24	3.709.349,21	
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	612.678,37	
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		492.615,82	439.882,47	
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.376.040,28	1.278.732,20	
218810108 - ISS		14.600,90	2.737,47	
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	2.098,22	
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		375.479,96	407.825,61	
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		25.773,84	32.806,80	
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		2.623,10	4.280,93	
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		534.787,73	817.605,93	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		34.111,69	66.526,59	
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		4.315,38	0,00	
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		4,31	4,66	
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		60.466,26	14.905,64	
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		9.738,35	29.264,32	
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		508.424,62	0,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		4.472.548,58	1.749.871,31	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		12.928.631,88	13.892.652,33	
Caixa e Equivalentes de Caixa		12.835.589,66	13.799.614,77	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		93.042,22	93.037,56	
TOTAL (V)		46.959.386,84	44.190.588,52	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		20.576.575,03	23.050.731,47
Ordinária		15.092.858,97	14.947.348,90
Vinculada		5.483.716,06	8.103.382,57
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		5.483.716,06	8.103.382,57
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		4.243.412,94	1.205.113,05
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		4.243.412,94	1.205.113,05
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		10.833.690,01	7.006.112,12
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		2.380.871,49	844.364,41
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		433.316,03	928.324,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.546.953,91	3.483.551,76
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		39.839,92	609.325,55
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		522.204,85	410.293,44
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.376.040,28	1.278.732,20
218810108 - ISS		14.026,57	2.737,47
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	2.098,22
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		404.558,37	378.286,68
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		33.685,81	24.961,77
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		3.408,59	3.495,44
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		547.905,59	692.896,24
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		49.177,93	51.460,35
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		75.371,82	0,08
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		9.738,35	29.264,32
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		470.995,83	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.472.548,58	1.749.871,31
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		11.305.708,86	12.928.631,88
Caixa e Equivalentes de Caixa		11.212.662,33	12.835.589,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		93.046,53	93.042,22
TOTAL (X)		46.959.386,84	44.190.588,52

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2019

	Nota	Exercício 2019	Exercício 2018
ATIVO		29.830.282,00	28.190.404,75
Ativo Circulante		18.481.312,47	17.140.226,87
Caixa e Equivalentes de Caixa		11.212.662,33	12.835.589,66
Créditos a Curto Prazo		7.243.373,95	4.284.821,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		25.276,19	19.816,21
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		11.348.969,53	11.050.177,88
Realizável a Longo Prazo		0,00	166.392,26
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	166.392,26
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		11.348.969,53	10.883.785,62
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		29.830.282,00	28.190.404,75
Passivo Circulante		916.539,40	1.270.691,73
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		460.475,26	534.927,21
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		193.286,70	417.995,41
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		262.777,44	317.769,11
Passivo Não Circulante		8.202.149,11	6.847.822,12
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		8.202.149,11	6.847.822,12
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		20.711.593,49	20.071.890,90
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		20.711.593,49	20.071.890,90
Superávits ou Déficits Acumulados		20.711.593,49	20.071.890,90
Superávits ou Déficits do Exercício		838.764,00	808.853,02
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		20.071.890,90	19.298.322,31
Ajustes de Exercícios Anteriores		(199.061,41)	(35.284,43)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		29.830.282,00	28.190.404,75
Ativo Financeiro		11.305.708,86	12.928.631,88
Ativo Permanente		18.524.573,14	15.261.772,87
PASSIVO (II)		10.653.283,64	10.733.275,09
Passivo Financeiro		2.293.380,90	3.487.811,45
Passivo Permanente		8.359.902,74	7.245.463,64
Saldo Patrimonial (I - II)		19.176.998,36	17.457.129,66

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		4.743.425,45	4.538.873,72
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		4.743.425,45	4.538.873,72
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		1.495.447,00	900.559,22
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		4.963.257,97	6.189.785,47
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		92.738,79	(54.313,04)
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		2.380.731,77	2.332.893,54
246 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDEMS		80.152,43	71.895,24
TOTAL		9.012.327,96	9.440.820,43

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		24.790.954,60	22.052.865,46
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		24.371.972,67	21.962.985,46
Transferências Intragovernamentais		24.371.972,67	21.962.985,46
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	418.981,93	89.880,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	281.813,43	89.880,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	137.168,50	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	23.952.190,60	21.244.012,44
Pessoal e Encargos	14.937.582,31	13.382.115,22
Remuneração a Pessoal	10.800.147,35	10.045.210,29
Encargos Patronais	3.866.374,53	2.936.009,88
Benefícios a Pessoal	18.012,00	20.231,60
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	253.048,43	380.663,45
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.266.113,74	1.621.573,07
Uso de material de consumo	177.052,09	132.055,79
Serviços	571.468,24	1.076.988,50
Depreciação, Amortização e Exaustão	517.593,41	412.528,78
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	916,19	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	916,19	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	6.244.718,50	4.500.666,67
Transferências Intragovernamentais	5.122.552,73	4.185.867,71
Transferências Intergovernamentais	1.109.893,77	314.798,96
Transferências a Instituições Privadas	12.272,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.461.195,58	1.545.586,16
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	6.612,93	0,00
Incorporação de Passivos	982.750,47	0,00
Desincorporação de Ativos	471.832,18	1.545.586,16
Tributárias	0,00	1.088,53
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	1.088,53
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	41.664,28	192.982,79
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	41.664,28	192.982,79

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**838.764,00****808.853,02**

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	3.170.042,34	1.807.659,81	2.894.118,69	2.083.583,46
PROCESSADOS	555.281,10	465.013,76	471.306,53	548.988,33
2016	16.090,20	0,00	0,00	16.090,20
2017	94.221,93	0,00	48.111,67	46.110,26
2018	444.968,97	0,00	423.194,86	21.774,11
2019	0,00	465.013,76	0,00	465.013,76
NÃO PROCESSADOS	2.614.761,24	1.342.646,05	2.422.812,16	1.534.595,13
2018	2.614.761,24	0,00	2.422.812,16	191.949,08
2019	0,00	1.342.646,05	0,00	1.342.646,05
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	317.769,11	3.438.982,24	3.546.953,91	209.797,44
VALORES RESTITUÍVEIS	317.769,11	3.438.982,24	3.546.953,91	209.797,44
218810101	39.839,92	0,00	39.839,92	0,00
218810102	29.589,03	492.615,82	522.204,85	0,00
218810104	0,00	1.376.040,28	1.376.040,28	0,00
218810108	0,00	14.600,90	14.026,57	574,33
218810111	29.538,93	375.479,96	404.558,37	460,52
218810113	7.911,97	25.773,84	33.685,81	0,00
218810114	785,49	2.623,10	3.408,59	0,00
218810115	124.709,69	534.787,73	547.905,59	111.591,83
218810199	15.066,24	34.111,69	49.177,93	0,00
218810301	0,00	4.315,38	0,00	4.315,38
218810401	55.422,28	4,31	0,00	55.426,59
218810403	14.905,56	60.466,26	75.371,82	0,00
218819901	0,00	9.738,35	9.738,35	0,00
218820101	0,00	508.424,62	470.995,83	37.428,79

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	548.988,33	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.534.595,13
TOTAL:	548.988,33	1.534.595,13

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		32.223.095,15	27.238.205,98
Receitas derivadas e originárias		0,00	0,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		32.223.095,15	27.238.205,98
Desembolsos		32.215.806,16	26.439.014,05
Pessoal e demais despesas		13.425.602,15	12.367.760,42
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		6.527.284,27	7.632.712,85
Outros desembolsos operacionais		12.262.919,74	6.438.540,78
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		7.288,99	799.191,93
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		1.630.216,32	1.763.217,04
Aquisição de ativo não circulante		1.592.702,01	1.736.244,02
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		37.514,31	26.973,02
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(1.630.216,32)	(1.763.217,04)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(1.622.927,33)	(964.025,11)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		12.835.589,66	13.799.614,77
Caixa e Equivalente de caixa final		11.212.662,33	12.835.589,66

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		3.969.338,99	4.198.769,19
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		3.969.338,99	4.198.769,19
Intragovernamentais		2.499.549,86	3.179.185,15
Outras transferências concedidas		58.395,42	254.758,51
Total das Transferências Concedidas		6.527.284,27	7.632.712,85

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		12.936.817,52	11.998.894,56
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	156.539,79
Ciência e Tecnologia		183.752,24	21.112,40
Agricultura		243.032,39	184.413,67
Organização Agrária		0,00	6.800,00
Indústria		62.000,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		13.425.602,15	12.367.760,42

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**Contexto Operacional**

A UG 710101 – SEMAGRO – Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 27.351.589/0001-29, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, 1031 - Bloco, 12 – Parque dos Poderes – Campo Grande/MS.

As atividades operacionais da UG 710101 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018, publicada em Diário Oficial n. 9.807 de 26 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 01 de janeiro a 31 de dezembro. As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - Anexo 12

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1. DOTAÇÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" do cancelamento no montante de R\$ 23.000,00, refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	29.884.500,00
(-) Cancelamento de Dotações	(23.000,00)
Dotação Atualizada	29.861.500,00

1.2. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi superavitário em R\$ 9.284.924,97 e é obtido por meio da diferença entre a despesa autorizada no período R\$ 29.861.500,00 a despesa empenhada R\$ 20.576.575,03.

2- BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	N ã o Financeiras	Saldo
T R A N S F E R Ê N C I A S R E C E B I D A S P A R A A E X E C U Ç Ã O O R Ç A M E N T Á R I A	24.311.564,33	0,00	24.311.564,33
TOTAL	24.311.564,33	0,00	24.311.564,33

2.2. RECEBIMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1. Outros Recebimentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIO	VALOR
113230600-Contribuição ao RGPS a Compensar	206.119,34
113810600- Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	4.256.690,89
113810801-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago-RGP	17,06
113810901- Créditos a Receber por Reembolso de SM, SF e Outros Pago-RGPS	9.721,29
TOTAL OUTROS RECEB.EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.472.548,58

2.3. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	N ã o Financeiras	Saldo
T R A N S F E R Ê N C I A S CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.243.412,94	0,00	4.243.412,94
TOTAL	4.243.412,94	0,00	4.243.412,94

2.4. PAGAMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1. Outros Pagamentos Extras Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme abaixo:

OUTROS PAGAMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL DESCRIÇÃO	VALOR
113230600- Contribuição ao RGPS a Compensar	206.119,34
113810600- Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	4.256.690,89
113810801-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago-RGPS	17,06
113810901-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago-RGP	9.721,29
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.472.548,58

2.4.2. Outros Pagamentos Extras Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício conforme abaixo:

- a) Restos Processados - R\$ 433.316,03
- b) Não Processados - R\$ 2.380.871,49.

3-BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14**ATIVO****Ativo Circulante**

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

- **Conta Única – Tesouro**

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

- **Demais Contas**

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

- **Aplicações Financeiras**

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

3.2. ESTOQUE

Compreende o valor de R\$ 25.276,19 (Vinte e cinco mil, duzentos e setenta e seis reais de dezenove centavos), dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis no longo prazo.

3.3. IMOBILIZADO

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

- **Bens Móveis** - Compreende os valores somados de R\$ 11.738.650,62- (Onze milhões, setecentos e trinta e oito mil, seiscentos e cinquenta reais e sessenta e dois centavos) Bens Móveis no SPF e no SISPAT o valor de R\$ 11.704.792,86 (onze milhões, setecentos e quatro mil e setecentos e noventa e dois reais e oitenta e seis centavos), apresentado em Relatórios Sintético de Inventário por Órgão de Bens Móveis em 31/12/2019 e, o valor de R\$ 33.857,76 (trinta e três mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e setenta e seis centavos), bens em estoque interno a ser transferido para Leilão/ SAD.

- **Bens Imóveis** - Compreende o valor de R\$ 681.234,36 (Seiscentos e oitenta e um mil, duzentos e trinta e quatro reais e trinta e seis centavos) Obras em Andamento no Sistema de Patrimônio dos bens imóveis, registrados no SPF na conta 12.321.06.01, porém as obras são executadas pela AGESUL e, não foram finalizados os Convênios Federais para as devidas baixas, o quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano.

- **(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis** - Compreende o valor de R\$ 1.070.915,45 (Hum milhão e setenta mil, novecentos e quinze mil e quarenta e cinco

centavos), registros efetuados no SISPAT no próprio sistema de patrimônio e no SPF em Conta Contábil de Bens Moveis, na conta de depreciação, ou seja na 12.381.01.00, a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.4. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Pessoal a Pagar** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, referente ao provisionamento de férias no exercício, o valor de R\$ 100.528,26.
- **Encargos Sociais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas ocorridas, em benefícios de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais, o valor de R\$ 359.947,00.

3.5. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Fornecedores Não Financiados a Pagar** - Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, o valor de R\$ 193.286,70.

3.6. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Consignações**- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços, referente a Empréstimos e Financiamento, o valor de R\$ 111.591,83.
- **Consignações**-referente a retenções dos servidores efetivos (RPPS)- R\$ 37.428,79.
- **Planos de Previdência e Assistência Médica de Servidores**- Valor das despesas a serem indenizadas decorrentes de liquidação de pagamentos efetuados

com auxílio - alimentação bem como reembolsos de gastos realizados pelos servidores custeados pelo programa de assistência à saúde e benefícios sociais do órgão responsável, o valor de R\$ 460,52.

- **Depósitos Judiciais-** Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos por determinação judicial e depósitos para recursos judiciais o valor de R\$ 4.315,38.
- **Depósitos Não Judiciais-** Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais, referente a Depósitos e Cauções o valor de R\$ 55.426,59.
- **ISS** - Registra os valores do imposto sobre serviços retidos em consignações por força de legislação, circunstâncias ou acordo entre as partes envolvidos na transação, em situações que a entidade como parte contratante, atue como substituta tributária, o valor de R\$ 574,22.
- **Convênios a Pagar** – Valor a pagar retidos a título de convênios de R\$ 52.980,00.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Resultados Acumulados	20.711.593,49	20.071.890,90
Total do Patrimônio Líquido	20.711.593,49	20.071.890,90

3.7.1 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits ou Déficits do Exercício	838.764,00	808.853,02
Superávits ou Déficits do Exerc. Anterior	20.071.890,90	19.298.322,31
*Ajustes de Exercícios Anteriores	(199.061,41)	(35.284,43)
Resultados Acumulados	20.711.593,49	20.071.890,90

- ***Ajustes de Exercícios Anteriores**

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

- a) Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Abaixo, quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	134.341,70
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	134.641,70

· Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 639.702,59 ante um resultado em 2018 de R\$ 20.071.890,90.

4 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES – Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1. TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS R E C E B I D A S P/ EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	24.311.564,33	0,00	24.311.564,33
TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS E X E C U Ç Ã O ORÇAMENTÁRIA		60.408,34	60.408,34
TOTAL	24.311.564,33	60.408,34	24.371.972,67

4.2. VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos o valor de R\$ 418.981,93.

4.3. TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS P/ EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.243.412,94		4.243.412,94
TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		880.323,20	880.323,20
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		1.122.165,77	1.122.165,77
TOTAL	4.243.412,94	2.002.488,97	6.245.901,91

5- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Anexo 18

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS E DE INVESTIMENTO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Outros Ingressos operacionais	32.223.095,15
DESEMBOLSOS	VALOR
5.1.2 Outros Ingressos operacionais	32.215.806,16
TOTAL	7.288,99

* Os valores de R\$ 1.592.702,01- Aquisição de ativo não Circulante e R\$ 37.514,31-Outros Desembolso de Investimentos Operacionais, que correspondem a Fluxo de Caixa de atividades de Investimento- Outros Desembolso de Investimentos no valor de (R\$ 1.630.216,32).

Maisa Sonia Francisco
CRC/MS 006537/O-8

RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 691, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo de Regularização de Terras (FUNTER) referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande/MS, 05 de março de 2020

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		2.987.000,00	2.987.000,00	5.968.387,01	2.981.387,01
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		87.000,00	87.000,00	2.749.917,92	2.662.917,92
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		2.900.000,00	2.900.000,00	3.196.279,21	296.279,21
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	22.189,88	22.189,88
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		2.987.000,00	2.987.000,00	5.968.387,01	2.981.387,01
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		2.987.000,00	2.987.000,00	5.968.387,01	2.981.387,01
Déficit (VI)		0,00	150.000,00	0,00	(150.000,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		2.987.000,00	3.137.000,00	5.968.387,01	2.831.387,01
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	150.000,00	0,00	(150.000,00)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		2.778.100,00	2.219.100,00	0,00	0,00	0,00	2.219.100,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		2.778.100,00	2.219.100,00	0,00	0,00	0,00	2.219.100,00
Despesas de Capital (IX)		208.900,00	917.900,00	0,00	0,00	0,00	917.900,00
Investimentos		208.900,00	917.900,00	0,00	0,00	0,00	917.900,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		2.987.000,00	3.137.000,00	0,00	0,00	0,00	3.137.000,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		2.987.000,00	3.137.000,00	0,00	0,00	0,00	3.137.000,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	5.968.387,01	0,00	0,00	(5.968.387,01)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		2.987.000,00	3.137.000,00	5.968.387,01	0,00	0,00	(2.831.387,01)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		5.968.387,01	4.390.210,78
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		5.968.387,01	4.390.210,78
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		5.968.387,01	4.390.210,78
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	61.760,65
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	61.760,65
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		12.896.707,86	716.150,72
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		267,95	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		267,95	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		12.896.439,91	716.150,72
Saldo do Exercício Anterior (IV)		5.330.430,03	2.211.681,79
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.330.430,03	2.211.681,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		24.195.524,90	7.379.803,94

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		8.030.436,80	1.333.223,19
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		8.030.436,80	1.333.223,19
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		12.896.707,86	716.150,72
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		267,95	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		267,95	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		12.896.439,91	716.150,72
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		3.268.380,24	5.330.430,03
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.268.380,24	5.330.430,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		24.195.524,90	7.379.803,94

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	5.968.387,01	0,00	5.968.387,01	4.390.210,78	0,00	4.390.210,78
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	5.968.387,01	0,00	5.968.387,01	4.390.210,78	0,00	4.390.210,78
TOTAL	5.968.387,01	0,00	5.968.387,01	4.390.210,78	0,00	4.390.210,78

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		3.268.380,24	5.330.430,03
Ativo Circulante		3.268.380,24	5.330.430,03
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.268.380,24	5.330.430,03
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.268.380,24	5.330.430,03
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		3.268.380,24	5.330.430,03
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		3.268.380,24	5.330.430,03
Superávits ou Déficits Acumulados		3.268.380,24	5.330.430,03
Superávits ou Déficits do Exercício		(2.062.049,79)	3.118.748,24
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		5.330.430,03	2.211.681,79
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		3.268.380,24	5.330.430,03
Ativo Financeiro		3.268.380,24	5.330.430,03
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		3.268.380,24	5.330.430,03

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		3.268.380,24	5.330.430,03
TOTAL		3.268.380,24	5.330.430,03

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		5.968.387,01	4.451.971,43
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		5.775.807,65	4.322.879,22
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		5.775.807,65	4.322.879,22
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		170.389,48	67.321,36
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	2,85
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		170.389,48	67.318,51
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	61.760,65
Transferências Intragovernamentais		0,00	61.760,65
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	22.189,88	10,20
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	22.189,88	10,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	8.030.436,80	1.333.223,19
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	8.030.436,80	1.333.223,19
Transferências Intragovernamentais	8.030.436,80	1.333.223,19
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**(2.062.049,79)****3.118.748,24**

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	267,95	267,95	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	267,95	267,95	0,00
218810403	0,00	267,95	267,95	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		18.865.094,87	5.168.122,15
Receitas derivadas e originárias		5.968.387,01	4.390.210,78
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		12.896.707,86	777.911,37
Desembolsos		20.927.144,66	2.049.373,91
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		20.927.144,66	2.049.373,91
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(2.062.049,79)	3.118.748,24
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(2.062.049,79)	3.118.748,24
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		5.330.430,03	2.211.681,79
Caixa e Equivalente de caixa final		3.268.380,24	5.330.430,03

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		2.749.917,92	2.640.297,55
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		3.196.279,21	1.749.900,18
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		22.189,88	13,05
Total das Receitas Derivadas e Originárias		5.968.387,01	4.390.210,78

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**Contexto Operacional**

A UG 710904 – FUNTER – Fundo de Regularização de Terras é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 05.480.316/0001-41, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, 1031, Bloco 12 – Parque dos Poderes – Campo Grande/MS. As atividades operacionais da UG 710904 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018, publicada em Diário Oficial n. 9.807 de 26 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2018, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro. As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO-Anexo 12

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1- DOTAÇÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 150.000,00, refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	2.987.000,00
Crédito Adicional	709.000,00
Redução	559.000,00
Dotação Atualizada	3.137.000,00

1.2- RESULTADO ORÇAMENTÁRIO OBRIGATÓRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 1.984.067,67 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 3.137.000,00

e a despesas são os destaques concedidos no valor de R\$ 1.152.932,33.

2- BALANÇO FINANCEIRO-Anexo 13

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 RECEBIMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO

2.1.1. Outros Recebimentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme abaixo:

OUTRO RECEBIMENTO EXTRORÇAMENTÁRIO	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	9.838.983,40
491010101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.057.456,51
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	12.896.439,91

2.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
	8.030.436,80		8.030.436,80
TOTAL	8.030.436,80		8.030.436,80

2.3- PAGAMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO

2.3.1. Outros pagamentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIO	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	9.838.983,40
491010101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.057.456,51

TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	12.896.439,91

3-BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14**ATIVO****Ativo Circulante****3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA****· Conta Única – Tesouro**

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam- -se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

· Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

· Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Resultados Acumulados	3.268.380,24	5.330.430,03
Total do Patrimônio Líquido	3.268.380,24	5.330.430,03

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi negativo de R\$ 2.062.049,79 ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 3.118.748,24.

Grande parte desse desempenho ruim é decorrente ao registro através 2019OB000051, para atender o Decreto nº 15.319, de 04 de dezembro de 2019, que determina a desvinculação de receita.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS-Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
	Financeiras	Não Financeiras
Saldo		
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	5.775.807,65	5.775.807,65
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	170.389,48	170.389,48
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	22.189,88	22.189,88
TOTAL	5.968.387,01	5.968.387,01

4.2. TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.030.436,80		8.030.436,80
TOTAL	8.030.436,80		8.030.436,80

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - Anexo 18

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA**Valores no Fluxo de Caixa –Ingressos e Desembolso**

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	5.968.387,01
5.1.2 OUTROSINGRESSOS PERACIONAIS	12.896.707,86
Total	18.865.094,87
DESEMBOLSO	VALOR
5.1.3. Outros desembolso operacionais	20.927.144,66
TOTAL	(2.062.049,79)

Maisa Sonia Francisco
CRC/MS 006537/O-8

RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 692, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo de Defesa e Reparação de Interesses Difusos e Lesados (FUNLES) referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande/MS, 05 de março de 2020

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		1.200.000,00	1.200.000,00	278.706,97	(921.293,03)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	51.778,70	51.778,70
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	2.915,91	2.915,91
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		1.200.000,00	1.200.000,00	224.012,36	(975.987,64)
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		1.200.000,00	1.200.000,00	278.706,97	(921.293,03)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		1.200.000,00	1.200.000,00	278.706,97	(921.293,03)
Déficit (VI)		0,00	628.900,00	630.069,62	1.169,62
TOTAL (VII) = (V + VI)		1.200.000,00	1.828.900,00	908.776,59	(920.123,41)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	628.900,00	0,00	(628.900,00)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	628.900,00	628.900,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		607.000,00	578.000,00	87.098,56	87.098,56	87.098,56	490.901,44
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		607.000,00	578.000,00	87.098,56	87.098,56	87.098,56	490.901,44
Despesas de Capital (IX)		593.000,00	1.250.900,00	821.678,03	821.678,03	821.678,03	429.221,97
Investimentos		593.000,00	1.250.900,00	821.678,03	821.678,03	821.678,03	429.221,97
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		1.200.000,00	1.828.900,00	908.776,59	908.776,59	908.776,59	920.123,41
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		1.200.000,00	1.828.900,00	908.776,59	908.776,59	908.776,59	920.123,41
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		1.200.000,00	1.828.900,00	908.776,59	908.776,59	908.776,59	920.123,41
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	106.910,80	59.960,00	59.960,00	0,00	46.950,80
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	106.910,80	59.960,00	59.960,00	0,00	46.950,80
Despesas De Capital		0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Investimentos		0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	112.910,80	59.960,00	59.960,00	0,00	52.950,80

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		278.706,97	546.578,57
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		278.706,97	546.578,57
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		278.706,97	546.578,57
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		0,00	112.910,80
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	112.910,80
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		3.071.197,40	3.127.518,19
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.071.197,40	3.127.518,19
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		3.349.904,37	3.787.007,56

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		908.776,59	715.810,16
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		908.776,59	715.810,16
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		908.776,59	715.810,16
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		102.700,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		102.700,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		59.960,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		59.960,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		2.278.467,78	3.071.197,40
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.278.467,78	3.071.197,40
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		3.349.904,37	3.787.007,56

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	278.706,97	0,00	278.706,97	546.578,57	0,00	546.578,57
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	278.706,97	0,00	278.706,97	546.578,57	0,00	546.578,57
TOTAL	278.706,97	0,00	278.706,97	546.578,57	0,00	546.578,57

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		3.656.477,18	4.259.404,07
Ativo Circulante		3.656.477,18	4.259.404,07
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.278.467,78	3.071.197,40
Créditos a Curto Prazo		1.378.009,40	1.188.206,67
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.656.477,18	4.259.404,07
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		3.656.477,18	4.259.404,07
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		3.656.477,18	4.259.404,07
Superávits ou Déficits Acumulados		3.656.477,18	4.259.404,07
Superávits ou Déficits do Exercício		(602.926,89)	443.993,57
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		4.259.404,07	3.815.410,50
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		3.656.477,18	4.259.404,07
Ativo Financeiro		2.278.467,78	3.071.197,40
Ativo Permanente		1.378.009,40	1.188.206,67
PASSIVO (II)		52.950,80	112.910,80
Passivo Financeiro		52.950,80	112.910,80
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		3.603.526,38	4.146.493,27

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		2.225.516,98	2.958.286,60
TOTAL		2.225.516,98	2.958.286,60

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		278.706,97	546.578,57
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		2.915,91	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		2.915,91	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		51.778,70	68.487,67
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		51.778,70	68.487,67
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	224.012,36	478.090,90
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	224.012,36	478.090,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	881.633,86	102.585,00
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	618,83	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	618,83	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	881.015,03	102.585,00
Transferências Intragovernamentais	102.700,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	778.315,03	102.585,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**(602.926,89)****443.993,57**

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
NÃO PROCESSADOS	112.910,80	0,00	59.960,00	52.950,80
2018	112.910,80	0,00	59.960,00	52.950,80

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
NÃO PROCESSADOS	0,00	52.950,80
TOTAL:	0,00	52.950,80

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		278.706,97	546.578,57
Receitas derivadas e originárias		278.706,97	546.578,57
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		0,00	0,00
Desembolsos		1.071.436,59	602.899,36
Pessoal e demais despesas		618,83	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		968.117,76	602.899,36
Outros desembolsos operacionais		102.700,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(792.729,62)	(56.320,79)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(792.729,62)	(56.320,79)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		3.071.197,40	3.127.518,19
Caixa e Equivalente de caixa final		2.278.467,78	3.071.197,40

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		51.778,70	68.487,67
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.915,91	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		224.012,36	478.090,90
Total das Receitas Derivadas e Originárias		278.706,97	546.578,57

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		821.678,03	
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		821.678,03	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas		146.439,73	602.899,36
Total das Transferências Concedidas		968.117,76	602.899,36

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		618,83	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		618,83	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**Contexto Operacional**

A UG 710901- FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS - FUNLES é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.472.734/0001-61, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Rua Desembargador José Nunes da Silva S/N, Bloco 03, Parque dos Poderes, Campo Grande/MS.

As atividades operacionais da UG 710901 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018, publicada em Diário Oficial n. 9.807 de 26 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro. As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO-Anexo 12

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 628.900,00, refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	1.200.000,00
Excesso de Arrecadação	628.900,00
Dotação Atualizada	1.828.000,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 920.123,41 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 1.828.900,00 e a despesa empenhada R\$ 908.776,59.

2-BALANÇO FINANCEIRO-Anexo 13

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	278.706,97	0,00	278.706,97
TOTAL	278.706,97		278.706,97

2.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	102.700,00	0,00	102.700,00
TOTAL	102.700,00	0,00	102.700,00

2.2.2. Outros Pagamentos Extras Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício conforme abaixo:

a) Restos Processados - R\$ 59.960,00

3-BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14**ATIVO****Ativo Circulante****3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Resultados Acumulados	3.656.477,18	4.259.404,07
Total do Patrimônio Líquido	3.656.477,18	4.259.404,07

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi negativo de R\$ 602.926,89 ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 443.993,57.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS-Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas de R\$ 278.706,97, tais como:

- Serviços de Consultoria Assistência Técnica Análise e Projetos-R\$ 2.915,91
- Remuneração de Depósitos Bancários – R\$ 51.778,70
- Multas Administrativas – R\$ 198.960,82
- Outras Indenizações e Restituições – R\$ 25.051,54

4.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS P/ EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	102.700,00		102.700,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		778.315,03	778.315,03
TOTAL	102.700,00	778.315,03	881.015,03

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Anexo 18

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	278.706,97
DESEMBOLSO	VALOR
5.1.2 Pessoal e demais despesas	618,83
5.1.3 Transferência concedidas	1.070.817,76
TOTAL	(792.729,62)

Maisa Sonia Francisco
CRC/MS 006537/O-8

RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 693, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo para Desenvolvimento das Culturas do Milho e Soja (FUNDEMS) referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande/MS, 05 de março de 2020.

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710905 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DE MILHO E SOJA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
 Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		8.195.000,00	8.195.000,00	3.661.246,25	(4.533.753,75)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		195.000,00	195.000,00	7.491,69	(187.508,31)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		8.000.000,00	8.000.000,00	3.571.904,86	(4.428.095,14)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	81.849,70	81.849,70
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		8.195.000,00	8.195.000,00	3.661.246,25	(4.533.753,75)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		8.195.000,00	8.195.000,00	3.661.246,25	(4.533.753,75)
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		8.195.000,00	8.195.000,00	3.661.246,25	(4.533.753,75)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		5.736.000,00	5.736.000,00	949.224,56	949.224,56	949.224,56	4.786.775,44
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		5.736.000,00	5.736.000,00	949.224,56	949.224,56	949.224,56	4.786.775,44
Despesas de Capital (IX)		2.459.000,00	2.459.000,00	1.495.114,40	510.021,60	314.631,60	963.885,60
Investimentos		2.459.000,00	2.459.000,00	1.495.114,40	510.021,60	314.631,60	963.885,60
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		8.195.000,00	8.195.000,00	2.444.338,96	1.459.246,16	1.263.856,16	5.750.661,04
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		8.195.000,00	8.195.000,00	2.444.338,96	1.459.246,16	1.263.856,16	5.750.661,04
Superávit (XIV)		0,00	0,00	1.216.907,29	0,00	0,00	(1.216.907,29)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		8.195.000,00	8.195.000,00	3.661.246,25	1.459.246,16	1.263.856,16	4.533.753,75
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		214.080,00	250.630,00	250.630,00	0,00	214.080,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		214.080,00	250.630,00	250.630,00	0,00	214.080,00
Despesas De Capital		655.800,00	0,00	655.800,00	0,00	0,00
Investimentos		655.800,00	0,00	655.800,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		869.880,00	250.630,00	906.430,00	0,00	214.080,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710905 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DE MILHO E SOJA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		3.661.246,25	4.425.261,66
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		3.661.246,25	4.425.261,66
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		3.661.246,25	4.425.261,66
Transferências Financeiras Recebidas (II)		150.062,46	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		150.062,46	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		8.867.623,58	9.156.283,21
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		985.092,80	200.000,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		195.390,00	250.630,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	495,73
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	495,73
Outros Recebimentos Extraorçamentários		7.687.140,78	8.705.157,48
Saldo do Exercício Anterior (IV)		2.613,56	215.607,58
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.613,56	215.607,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		12.681.545,85	13.797.152,45

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		2.444.338,96	2.429.784,83
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		2.444.338,96	2.429.784,83
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		2.444.338,96	2.429.784,83
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		1.642.668,40	1.947.465,33
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		1.642.668,40	1.947.465,33
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		8.594.066,51	9.417.288,73
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		906.430,00	712.131,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		495,73	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		495,73	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		7.687.140,78	8.705.157,48
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		471,98	2.613,56
Caixa e Equivalentes de Caixa		471,98	2.613,56
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		12.681.545,85	13.797.152,45

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	3.661.246,25	0,00	3.661.246,25	4.425.261,66	0,00	4.425.261,66
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	3.661.246,25	0,00	3.661.246,25	4.425.261,66	0,00	4.425.261,66
TOTAL	3.661.246,25	0,00	3.661.246,25	4.425.261,66	0,00	4.425.261,66

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710905 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DE MILHO E SOJA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		3.152.664,27	5.440.810,24
Ativo Circulante		3.152.664,27	5.440.810,24
Caixa e Equivalentes de Caixa		471,98	2.613,56
Créditos a Curto Prazo		3.152.192,29	5.438.196,68
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.152.664,27	5.440.810,24
Passivo Circulante		609.470,00	1.121.005,73
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		609.470,00	1.121.005,73
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		2.543.194,27	4.319.804,51
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		2.543.194,27	4.319.804,51
Superávits ou Déficits Acumulados		2.543.194,27	4.319.804,51
Superávits ou Déficits do Exercício		(1.776.610,24)	(1.179.897,78)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		4.319.804,51	5.499.702,29
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		3.152.664,27	5.440.810,24
Ativo Financeiro		471,98	2.613,56
Ativo Permanente		3.152.192,29	5.438.196,68
PASSIVO (II)		1.594.562,80	1.321.005,73
Passivo Financeiro		1.594.562,80	1.321.005,73
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		1.558.101,47	4.119.804,51

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		3.046.248,45	3.046.248,45
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		3.046.248,45	3.046.248,45
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
246 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDEMS		(1.594.090,82)	(1.318.392,17)
TOTAL		(1.594.090,82)	(1.318.392,17)

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710905 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DE MILHO E SOJA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		3.811.308,71	4.425.261,66
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		7.491,69	10.896,12
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		7.491,69	10.896,12
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		3.721.967,32	4.262.578,74
Transferências Intragovernamentais		150.062,46	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		3.571.904,86	4.262.578,74
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	81.849,70	151.786,80
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	81.849,70	151.786,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.587.918,95	5.605.159,44
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	14.123,89
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	14.123,89
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	5.587.918,95	5.591.035,55
Transferências Intragovernamentais	1.642.668,40	1.947.465,33
Transferências Intergovernamentais	3.945.250,55	3.643.570,22
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)

(1.776.610,24)

(1.179.897,78)

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710905 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DE MILHO E SOJA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
 Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	1.320.510,00	1.180.482,80	906.430,00	1.594.562,80
PROCESSADOS	1.120.510,00	195.390,00	906.430,00	409.470,00
2017	869.880,00	0,00	655.800,00	214.080,00
2018	250.630,00	0,00	250.630,00	0,00
2019	0,00	195.390,00	0,00	195.390,00
NÃO PROCESSADOS	200.000,00	985.092,80	0,00	1.185.092,80
2018	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
2019	0,00	985.092,80	0,00	985.092,80
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	495,73	0,00	495,73	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	495,73	0,00	495,73	0,00
218810403	495,73	0,00	495,73	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710905 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DE MILHO E SOJA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	409.470,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	200.000,00	985.092,80
TOTAL:	609.470,00	985.092,80

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710905 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DE MILHO E SOJA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		11.498.449,49	13.130.914,87
Receitas derivadas e originárias		89.341,39	162.682,92
Transferências correntes recebidas		3.571.904,86	4.262.578,74
Outros ingressos operacionais		7.837.203,24	8.705.653,21
Desembolsos		11.500.591,07	13.343.908,89
Pessoal e demais despesas		0,00	14.123,89
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		2.170.286,16	2.677.162,19
Outros desembolsos operacionais		9.330.304,91	10.652.622,81
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(2.141,58)	(212.994,02)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(2.141,58)	(212.994,02)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		2.613,56	215.607,58
Caixa e Equivalente de caixa final		471,98	2.613,56

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		7.491,69	10.896,12
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		81.849,70	151.786,80
Total das Receitas Derivadas e Originárias		89.341,39	162.682,92

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		3.571.904,86	4.262.578,74
Total das Transferências Recebidas		3.571.904,86	4.262.578,74
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas		2.170.286,16	2.677.162,19
Total das Transferências Concedidas		2.170.286,16	2.677.162,19

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	14.123,89
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		0,00	14.123,89

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**Contexto Operacional**

A UG 710905 – Fundo para o Desenvolvimento da Culturas de Milho e Soja – FUNDEMS é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 13.188.646/0001-96, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, 1031, Bloco 12 – Parque dos Poderes – Campo Grande/MS.

As atividades operacionais da UG 710905 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018, publicada em Diário Oficial n. 9.807 de 26 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro. As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO–Anexo 12

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1.DOTAÇÃO ATUALIZADA

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	8.195.000,00
Dotação Atualizada	8.195.000,00

1.2.RESULTADO ORÇAMENTÁRIO OBRIGATÓRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 2.315.081,76 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 8.195.000,00

e a despesa empenhada R\$ 2.444.338,96 e destaques R\$ 3.435.579,28.

2-BALANÇO FINANCEIRO-Anexo 13

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	150.062,46	0,00	150.062,46
TOTAL	150.062,46		150.062,46

2.2 RECEBIMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1. Outros Recebimentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIO	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600- Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	3.721.967,32
491010101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.965.173,46
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7.687.140,78

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.642.668,40	0,00	1.642.668,40
TOTAL	1.642.668,40	0,00	1.642.668,40

2.4 RECEBIMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO**2.4.1. Outros Recebimentos Extra Orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme abaixo:**

OUTRO RECEBIMENTO EXTRORÇAMENTÁRIO	
CONTA/CONTÁBIL/DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	3.721.967,32
491010101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.965.173,46
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7.687.140,78

2.4.2. Outros Pagamentos Extras Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária.

Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício conforme abaixo:

- a) Restos Processados - R\$ 906.430,00

3-BALANÇO PATRIMONIAL-Anexo 14**ATIVO****Ativo Circulante****3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

- **Conta Única – Tesouro**

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

- **Demais Contas**

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

- **Aplicações Financeiras**

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**Passivo Circulante**

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Resultados Acumulados	2.543.194,27	4.319.804,51
Total do Patrimônio Líquido	2.543.194,27	4.319.804,51

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi negativo de (R\$ 1.776.610,24) ante um resultado negativo em 2018 de (R\$ 1.179.897,78).

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS-Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS P/EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	150.062,46		150.062,46
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		3.571.904,86	3.571.904,86
TOTAL	150.062,46	3.571.904,86	3.721.967,32

4.2 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

4.2.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

- Outras Indenizações e Restituições-** Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio.
 - a) Remuneração de Depósitos Bancários – R\$ 7.491,69
 - b) Outras Indenizações e Restituições – R\$ 81.949,70

4.3 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS P/ EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.642.668,40		1.642.668,40
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		3.945.250,55	3.945.250,55
TOTAL	1.642.668,40	3.945.250,55	5.587.918,95

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA–Anexo 18

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	89.341,39
5.1.2 Transferências Correntes	3.571.904,86
5.1.3 Outros ingressos operacionais	7.837.203,24
TOTAL INGRESSOS	11.498.449,49
DESEMBOLSOS	VALOR
5.1.4 Transferências Concedidas	2.170.286,16
5.1.5 Outros Desembolsos Operacionais	9.330.304,91
TOTAL DESEMBOLSO	11.500.591,07
TOTAL GERAL	(2.141,58)

Maisa Sonia Francisco
CRC/MS 006537/O-8

RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 694, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo Estadual dos Recursos Hidricos (FUNDRHI) referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande/MS, 05 de março de 2020

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710903 - FUNDO ESTADUAL DOS RECURSOS HÍDRICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		200.000,00	200.000,00	0,00	(200.000,00)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		200.000,00	200.000,00	0,00	(200.000,00)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		200.000,00	200.000,00	0,00	(200.000,00)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		200.000,00	200.000,00	0,00	(200.000,00)
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		200.000,00	200.000,00	0,00	(200.000,00)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
Despesas de Capital (IX)		20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Investimentos		20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710903 - FUNDO ESTADUAL DOS RECURSOS HÍDRICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		0,00	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	0,00	
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
TOTAL (V)		0,00	0,00	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		0,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO						
Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710903 - FUNDO ESTADUAL DOS RECURSOS HÍDRICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		0,00	0,00
Ativo Circulante		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	0,00
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		0,00	0,00
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		0,00	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		0,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		0,00	0,00
Ativo Financeiro		0,00	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710903 - FUNDO ESTADUAL DOS RECURSOS HÍDRICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**0,00****0,00**

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710903 - FUNDO ESTADUAL DOS RECURSOS HÍDRICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710903 - FUNDO ESTADUAL DOS RECURSOS HÍDRICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710903 - FUNDO ESTADUAL DOS RECURSOS HÍDRICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos			
Receitas derivadas e originárias		0,00	0,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		0,00	0,00
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**Contexto Operacional**

A UG 710903 – Fundo Estadual dos Recursos Hídricos é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 23.973.094/0001-80, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, 1031, Bloco 12 – Parque dos Poderes – Campo Grande/MS.

As atividades operacionais da UG 710903 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018, publicada em Diário Oficial n. 9.807 de 26 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	200.000,00
Dotação Atualizada	200.000,00

Maisa Sonia Francisco
CRC/MS 006537/O-8

RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 695, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo Estadual de Terras Indígenas (FEPATI) referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande/MS, 05 de março de 2020.

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710906 - FUNDO ESTADUAL DE TERRAS INDÍGENAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		250.000,00	250.000,00	0,00	(250.000,00)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		250.000,00	250.000,00	0,00	(250.000,00)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		250.000,00	250.000,00	0,00	(250.000,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		250.000,00	250.000,00	0,00	(250.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		500.000,00	500.000,00	0,00	(500.000,00)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		500.000,00	500.000,00	0,00	(500.000,00)
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		500.000,00	500.000,00	0,00	(500.000,00)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
Despesas de Capital (IX)		250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
Investimentos		250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710906 - FUNDO ESTADUAL DE TERRAS INDÍGENAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		0,00	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	0,00	
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
TOTAL (V)		0,00	0,00	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		0,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710906 - FUNDO ESTADUAL DE TERRAS INDÍGENAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		0,00	0,00
Ativo Circulante		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	0,00
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		0,00	0,00
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		0,00	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		0,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		0,00	0,00
Ativo Financeiro		0,00	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710906 - FUNDO ESTADUAL DE TERRAS INDÍGENAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**0,00****0,00**

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710906 - FUNDO ESTADUAL DE TERRAS INDÍGENAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710906 - FUNDO ESTADUAL DE TERRAS INDÍGENAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710906 - FUNDO ESTADUAL DE TERRAS INDÍGENAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos			
Receitas derivadas e originárias		0,00	0,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		0,00	0,00
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**Contexto Operacional**

A UG 710906 – Fundo Estadual de Terras Indígenas - FEPATI é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 28.788.144/0001-73, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, 1031, Bloco 12 – Parque dos Poderes – Campo Grande/MS. As atividades operacionais da UG 710906 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018, publicada em Diário Oficial n. 9.807 de 26 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro. As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO-Anexo 12

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1. DOTAÇÃO ATUALIZADA

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	500.000,00
Dotação Atualizada	500.000,00

Maisa Sonia Francisco
CRC/MS 006537/O-8

Empresa de Serviços Agropecuários de Mato Grosso do Sul**PORTARIA/AGROSUL N. 001, DE 4 DE MARÇO DE 2020**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18, 19 e Notas Explicativas), referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA EMPRESA DE SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MATO GROSSO DO SUL (AGROSUL) EM LIQUIDAÇÃO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores, do Tribunal de Contas do Estado DE Mato Grosso do Sul,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18, 19 e Notas Explicativas), correspondentes as Contas Anuais de Gestão da EMPRESA DE SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MATO GROSSO DO SUL (AGROSUL) EM LIQUIDAÇÃO, referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande – MS, 4 de março de 2020.

Genivaldo Gomes da Silva

Diretor Presidente e Liquidante - AGROSUL



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
 Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	6.705,83	6.705,83
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,23	0,23
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	6.705,60	6.705,60
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	6.705,83	6.705,83
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	6.705,83	6.705,83
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		0,00	0,00	6.705,83	6.705,83
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	6.705,83	0,00	0,00	(6.705,83)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		0,00	0,00	6.705,83	0,00	0,00	(6.705,83)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		6.705,83		0,00
Ordinária		0,00		0,00
Vinculada		6.705,83		0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00		0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00		0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00		0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00		0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00		0,00
Outras Destinações de Recursos		6.705,83		0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00		0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00		0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00		0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00		0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00		0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		0,00		0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00		0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00		0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00		0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00		0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		275.883,42		275.883,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		275.883,42		275.883,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00		0,00
TOTAL (V)		282.589,25		275.883,42

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		282.589,25	275.883,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		282.589,25	275.883,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		282.589,25	275.883,42

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	6.705,83	0,00	6.705,83	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	6.705,83	0,00	6.705,83	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.705,83	0,00	6.705,83	0,00	0,00	0,00

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		4.318.872,49	5.607.079,01
Ativo Circulante		624.420,42	775.267,43
Caixa e Equivalentes de Caixa		282.589,25	275.883,42
Créditos a Curto Prazo		341.831,17	499.384,01
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		3.694.452,07	4.831.811,58
Realizável a Longo Prazo		414.736,21	1.182.873,25
Créditos a Longo Prazo		414.736,21	1.182.873,25
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		3.279.715,86	3.635.109,17
Imobilizado		0,00	13.829,16
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.318.872,49	5.607.079,01
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		817.893.313,40	765.434.368,85
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	765.100.498,94
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		333.869,91	333.869,91
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		817.559.443,49	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		(813.574.440,91)	(759.827.289,84)
Patrimônio Social e Capital Social		13.803.453,68	13.803.453,68
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(827.377.894,59)	(773.630.743,52)
Superávits ou Déficits Acumulados		(827.377.894,59)	(773.630.743,52)
Superávits ou Déficits do Exercício		(52.841.700,34)	(49.427.743,82)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(773.630.743,52)	(724.300.585,76)
Ajustes de Exercícios Anteriores		(905.450,73)	97.586,06
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		4.318.872,49	5.607.079,01
Ativo Financeiro		282.589,25	275.883,42
Ativo Permanente		4.036.283,24	5.331.195,59
PASSIVO (II)		817.893.313,40	765.434.368,85
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		817.893.313,40	765.434.368,85
Saldo Patrimonial (I - II)		(813.574.440,91)	(759.827.289,84)

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		272.183,67	265.477,84
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		10.405,58	10.405,58
TOTAL		282.589,25	275.883,42

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		6.705,83	23.236,68
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,23	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,23	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	6.705,60	23.236,68
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	23.236,68
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	6.705,60	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	52.848.406,17	49.450.980,50
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	0,00	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	52.458.944,55	49.092.900,79
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	52.458.944,55	49.092.900,79

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	39.371,92	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	34.068,31	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	5.303,61	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	350.089,70	358.079,71
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	350.089,70	358.079,71
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**(52.841.700,34)****(49.427.743,82)**

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2019

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		6.705,83	
Receitas derivadas e originárias		6.705,83	0,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		0,00	0,00
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		6.705,83	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		6.705,83	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		275.883,42	275.883,42
Caixa e Equivalente de caixa final		282.589,25	275.883,42

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,23	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		6.705,60	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		6.705,83	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 19 - DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DAS EMPRESAS ESTATAIS DEPENDENTES
Balanco 2019

	PATRIMÔNIO SOCIAL/ CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE REAValiação	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	AÇÕES EM TESOURARIA	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDOS INICIAIS	13.803.453,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(773.630.743,52)	0,00	(759.827.289,84)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(905.450,73)	0,00	(905.450,73)
REDUÇÃO DO CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Reservas e Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Subscrição de Novas Ações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(52.841.700,34)	0,00	(52.841.700,34)
CONSTITUIÇÃO/REVERSÃO DE RESERVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVIDENDOS PROPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS FINAIS	13.803.453,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(827.377.894,59)	0,00	(813.574.440,91)

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

GENIVALDO GOMES DA SILVA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A UG 130205 - EMPRESA DE SERVIÇOS AGROPECUARIOS DE MATO GROSSO DO SUL – AGROSUL – EM LIQUIDAÇÃO é uma empresa pública com personalidade jurídica de direito privado, com capital exclusivo do Estado de Mato Grosso do Sul, inscrita no CNPJ sob o número 03.979.598/0001-09, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av Desembargador Jose Nunes da Cunha, Bloco 12, Parque dos Poderes, Campo Grande/MS.

A escrituração contábil e prestações de contas da EMPRESA DE SERVIÇOS AGROPECUARIOS DE MATO GROSSO DO SUL – AGROSUL – EM LIQUIDAÇÃO foram elaboradas através de Sistema SPF – Sistema de Planejamento e Finanças – sistema este preparado para a contabilidade com base na Lei Federal nº 4.320, e serviu de base para a elaboração das demonstrações contábeis: balancetes, balanço e demais peças contábeis, no período de janeiro a dezembro de 2019, conforme a Lei nº 6.404/76 e alterações.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) da EMPRESA DE SERVIÇOS AGROPECUARIOS DE MATO GROSSO DO SUL – AGROSUL – EM LIQUIDAÇÃO.

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro. As demonstrações financeiras estão apresentadas em moeda corrente nacional.

A UG 130205 - EMPRESA DE SERVIÇOS AGROPECUARIOS DE MATO GROSSO DO SUL – AGROSUL – EM LIQUIDAÇÃO, teve suas atividades **suspensas** em 26 de outubro de 2000, por força do Art. 86, Inciso I, da Lei Estadual n. 2.152. Em 17 de agosto de 2010, foi autorizada sua **liquidação**, consoante Lei Estadual n. 3.955/2010.

No mesmo sentido a Lei Estadual n. 4.460, de 24 de dezembro de 2014, dispõe:

*Art. 84. O Poder Executivo, sanadas as questões das obrigações da Empresa de Serviços Agropecuários de Mato Grosso do Sul (AGROSUL), promoverá sua **liquidação**. Neste contexto, os procedimentos para a liquidação da AGROSUL estão em curso perante a Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Economico, Produção e Agricultura Familiar – SEMAGRO, por força do Decreto n. 14.702, de 30 de Março de 2017, que dispõe no sentido de que:*

Art. 1º. Autoriza-se a Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura familiar a prestar suporte técnico, material, operacional e financeiro, necessários à liquidação da Empresa de Serviços Agropecuários de Mato Grosso do Sul, de que se trata o art. 84 da Lei nº 6.640, de 24 de dezembro de 2014.

Por obrigatoriedade legal prevista na Resolução TC/MS nº 88, de 03 de outubro de 2018, alterada Resolução TC/MS nº 119, de 18 de dezembro de 2019, anexo I, se faz necessário à inclusão das peças, parte V do MCASP.

Por estar em processo de liquidação, com as suas atividades paralisadas a UG 130205, apresenta o Balanço Orçamentário – Anexo 12 - zerado.

BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos, e por se tratar de uma empresa pública o valor **R\$ 282.589,25** (Duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e oitenta e nove reais, vinte e cinco centavos) pertence à Conta Única do Estado de Mato Grosso do Sul, não havendo obrigatoriedade de conciliação bancária.

BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)**ATIVO****Ativo Circulante****CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA****Conta Única – Tesouro**

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos, e por se tratar de uma empresa pública o valor **R\$ 282.589,25** (Duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e oitenta e nove reais, vinte e cinco centavos) pertence à Conta Única do Estado de Mato Grosso do Sul, não havendo obrigatoriedade de conciliação bancária.

CRÉDITOS A CURTO PRAZO

O valor de **R\$ 341.831,17** (Trezentos e quarenta e um mil, oitocentos e trinta e um reais e dezessete centavos) compreendem os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a Ceres Comercio de Cereais LTDA, no valor de R\$ 140.000,00 (Cento e quarenta mil) e a Coordenadoria Financeira do Órgão Superior – Tesouro do Estado do MS, no valor de R\$ 201.831,17 (Duzentos e um mil, oitocentos e trinta e um reais e dezessete centavos).

No dia 25/07/2019, através da nota de lançamento nº 2019NL000014, com base no proc. nº 63/000.095/16 foi realizado a baixa do balanço da AGROSUL, ref. ao IRRF e PIS/PASEP a recuperar. Sobre o tema Lei nº 5.172, de 25/09/66, Sistema Tributário Nacional, Art. 168 que o direito de pleitear a restituição extingue-se com prazo de 5 anos e não possui ações judiciais ajuizadas, tampouco existem medidas administrativas, visando a repetição do indébito. Considerando a prescrição do direito o registro de baixa foi realizada em contra partida ajustes de exercício, no valor de **R\$ 10.739,09** (Dez mil, setecentos e trinta e nove reais e nove centavos).

No dia 29/05/2019, através da nota de lançamento nº 2019NL000006, com base no processo nº 71/000.220/2017, foi realizada a Baixa do Balanço, referente ao valor dos contratos e compra e venda das ações da Empresa Armazenadora de Amambai S/A – EMPRASA, que foi anulada através da AÇÃO ORDINARIA DE DECLARAÇÃO DE NULIDADE DE ATO JURIDICO - processo n. 001.02.0011840-4, 3ª Vara, Comarca de Campo Grande/MS. Considerando a ANULAÇÃO DA VENDA DAS AÇÕES, no ano de 2008, decorrente do Acórdão n. 2004.011136-3/0000-00, proferido em sede de Apelação Cível pelo TJ/MS, no valor de **R\$ 146.813,75**. (Cento e quarenta e seis mil, oitocentos e treze reais e setenta e cinco centavos).

Ativo Não Circulante**Realizável A Longo Prazo****CRÉDITOS A LONGO PRAZO**

O valor de **R\$ 414.736,21** (Quatrocentos e quatorze mil, setecentos e trinta e seis reais e vinte e um centavos), compreende os valores das faturas/duplicatas a receber decorrente da venda de armazéns na cidade de Mundo Novo/MS, representando um direito a cobrar de seus clientes.

No dia 24/07/2019, através da nota de lançamento nº **2019NL000012**, com base no proc. nº 71/000.268/19, ref ao empréstimo Armazenadora Aral Moreira/MS. Sobre o tema, a Lei nº 10.406, de 10/01/02, estabelece que: Art. 206, Prescreve em 5 anos a pretensão de cobrança de dívidas líquidas constantes de instrumento público ou particular. No caso da AGROSUL - Em liquidação, não possui ações judiciais ajuizadas, tampouco existem quaisquer administrativas visando a repetição do indébito. Considerando a prescrição do direito o registro de baixa foi realizado em Perdas, no valor de **R\$ 34.068,31** (Trinta e quatro mil sessenta e oito reais e trinta e um centavos).

No dia 29/05/2019, através da nota de lançamento nº **2019NL000007**, com base no processo nº 71/000.220/2017, foi realizada à Baixa do Balanço, referente ao valor dos contratos e compra e venda das ações da Empresa Armazenadora de Amambai S/A – EMPRASA, que foi anulada através da AÇÃO ORDINARIA DE DECLARAÇÃO DE NULIDADE DE ATO JURIDICO - processo n. 001.02.0011840-4, 3ª Vara, Comarca de Campo Grande/MS. Considerando a ANULAÇÃO DA VENDA DAS AÇÕES, no ano de 2008, decorrente do Acórdão n. 2004.011136-3/0000-00, proferido em sede de Apelação Cível pelo TJ/MS, no valor de **R\$ 734.068,73** (Setecentos e trinta e quatro mil, sessenta e oito reais e setenta e três centavos).

INVESTIMENTOS

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial- Compreende as participações permanentes em empresas sobre as quais o Estado tenha influência significativa na administração são mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS					
UG	Descrição	Empresas			%
130205	Agrosul	1-Empresa Armazenadora de Amambai S/A liquidação			96,48
130205	Agrosul	2-Empresa Armazenadora de Sidrolândia S/A			79,09999
130205	Agrosul	3-Empresa Armazenadora de Costa Rica S/A			91,13

*Método de Equivalência Patrimonial

PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS-SALDO					
UG	Descrição	Empresa	2019		2018
130205	Agrosul	1	3.156.201,82	3.164.948,41	
130205	Agrosul	2	0,00	5.303,61	
130205	Agrosul	3	123.514,04	464.857,15	
SALDO CONSOLIDADO			3.279.715,86	3.635.109,17	

No dia 26/07/2019 - **2019NL000015** - Com base no processo nº 71/000.270/2019, foi realizada à Baixa participação como acionista na Empresa Armazenadora de Sidrolândia S/A, conforme Ata da Assembleia Geral Extraordinária, de 13 de dezembro de 2017, onde os acionistas aprovaram as contas e encerramento da liquidação, declarando a extinção da sociedade da Armazenadora de Sidrolândia S/A, no valor de **R\$ 5.303,61** (Cinco mil trezentos e três reais e sessenta um centavos).

IMOBILIZADO

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Bens Imóveis - No dia 31/05/2019 - **2019NL000008** - Com base no processo 71/000.193/2019 foi realizado a baixa do imóvel no município de Costa Rica/MS, matrícula n. 1.681, registro nº 06, prot. 38.375 aos 01/03/2011; e o imóvel no município de Aral Moreira/MS, matrícula n. 8.283, registro nº 09, prot. 162.763 aos 12/07/2011; sendo que a sua titularidade já foi arrematada pelo CONSORCIO EGELTE/TRATEX, no valor de **R\$ 13.829,16** (Treze mil, oitocentos e vinte nove reais e dezesseis centavos).

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**Passivo Circulante****FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO**

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, no valor de **R\$ 333.869,91** (trezentos e trinta e três mil, oitocentos e sessenta e nove reais e noventa e um centavos), conforme valores: **R\$ 188.956,39** (Cento e oitenta e oito mil, novecentos e cinquenta seis reais e trinta e nove centavos), referente a fornecedores com confissão de dividas e com processos judiciais; e **R\$ 144.913,52** (Cento e quarenta e quatro mil, novecentos e treze reais e noventa dois centavos), referente à diferença a ser ressarcida aos acionistas minoritários, relativos aos valores pago dos contratos de compra e venda de ações, firmados entre a AGROSUL e a Empresa Armazenadora de Costa Rica S/A, em decorrência de cancelamento dos mesmos no exercício de 1994, em atendimento a cláusula quarta, parágrafos primeiro e segundo dos referidos contratos.

EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo, no valor de **R\$ 765.100.498,94** (Setecentos e sessenta e cinco milhões, cento mil, quatrocentos e noventa e oito reais e noventa e quatro centavos), referente a dívida assumida junto ao Governo do Estado de Mato Grosso do Sul, conforme contrato particular de confissão de dívida, entre o Governo do Estado de Mato Grosso do Sul e a AGROSUL, assinado em 31 de agosto de 1994, corrigido monetariamente até 31/12/2018.

CAPITAL SOCIAL

O Capital Social autorizado da EMPRESA DE SERVIÇOS AGROPECUARIOS DE MATO GROSSO DO SUL – AGROSUL – EM LIQUIDAÇÃO é de **R\$ 13.803.453,68** (Treze milhões oitocentos e três mil quatrocentos e cinquenta três reais e sessenta oito centavos).

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	13.803.453,68	13.803.453,68
Resultados Acumulados	(827.377.894,59)	(773.630.743,52)
Total do Patrimônio Líquido	(813.574.440,91)	(759.827.289,84)

Prejuízos Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos da empresa publica.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Prejuízos de Exercícios Anteriores	(773.630.743,52)	(724.300.585,76)
Resultado Patrimonial do Período	(52.841.700,34)	(49.427.743,82)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(905.450,73)	97.586,06

Resultados Acumulados	(827.377.894,59)	(773.630.743,52)

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi negativo de **R\$ 827.377.894,59** (Oitocentos e vinte sete milhões, trezentos e setenta sete mil, oitocentos e noventa quatro reais e cinquenta nove centavos), ante um resultado negativo em 2018 de **R\$ 759.827.289,84** (Setecentos e cinquenta e nove milhões, oitocentos e vinte e sete mil, duzentos e oitenta e nove reais e oitenta e quatro centavos).

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício, no valor negativo de **R\$ 52.841.700,34** (Cinquenta dois milhões, oitocentos e quarenta um mil, setecentos reais e trinta e quatro centavos).

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

A EMPRESA DE SERVIÇOS AGROPECUARIOS DE MATO GROSSO DO SUL – AGROSUL – EM LIQUIDAÇÃO não possui receita, onde a Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Economico, Produção e Agricultura Familiar – SEMAGRO, por força do Decreto n. 14.702, de 30 de Março de 2017 custeia as suas despesas.

O fluxo de caixa que totalizaram o valor de **R\$ 6.705,83** (Seis mil, setecentos e cinco reais e oitenta três centavos), refere se ao saldo renascente da participação societária a extinção da sociedade da Armazenadora de Sidrolândia S/A.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Anexo 19)

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstra a evolução do patrimônio líquido da entidade, sendo obrigatória para as empresas estatais dependentes sob a forma de sociedades anônima e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

O Estado realizou a DMPL somente da Empresa de Serviços Agropecuários de Mato Grosso do Sul – AGROSUL – Em liquidação (130205), empresa publica dependente.

Variação do Patrimônio Líquido no Período

O Patrimônio Líquido da Empresa acima citada variou negativamente no ano de 2019 no montante de **R\$ 52.841.700,34** (Cinquenta dois milhões, oitocentos e quarenta um mil, setecentos reais e trinta e quatro centavos), o fator que contribuiu para a redução do patrimônio líquido foi o resultado patrimonial do período.

JOELY MENDES DUAILIBI
CPF: 596.062.311-00
CRC: 011214/0-8

GENIVALDO GOMES DA SILVA
CPF: 357.331.361-20

Empresa de Gestão de Recursos Minerais**PORTARIA/MS MINERAL N. 001, DE 4 DE MARÇO DE 2020**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18, 19 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS (MS MINERAL), no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução - TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18, 19 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS (MS MINERAL), referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande – MS, 4 de março de 2020.

Jaime Elias Verruck

Diretor Presidente - MS MINERAL

Ordenador de Despesas



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		2.000,00	51.422,52	23.960,80	(27.461,72)
TOTAL (VII) = (V + VI)		2.000,00	51.422,52	23.960,80	(27.461,72)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	26.422,52	0,00	(26.422,52)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	26.422,52	26.422,52	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		2.000,00	51.422,52	23.960,80	23.960,80	23.960,80	27.461,72
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		2.000,00	51.422,52	23.960,80	23.960,80	23.960,80	27.461,72
Despesas de Capital (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		2.000,00	51.422,52	23.960,80	23.960,80	23.960,80	27.461,72
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		2.000,00	51.422,52	23.960,80	23.960,80	23.960,80	27.461,72
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		2.000,00	51.422,52	23.960,80	23.960,80	23.960,80	27.461,72
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		1.064,00	2.500,00	2.500,00	0,00	1.064,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.064,00	2.500,00	2.500,00	0,00	1.064,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.064,00	2.500,00	2.500,00	0,00	1.064,00

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		26.802,80	19.796,93	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		26.802,80	19.796,93	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		1.123,34	4.121,07	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	2.500,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.123,34	1.621,07	
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		537,24	1.056,00	
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		341,90	325,07	
218810108 - ISS		244,20	240,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		61.328,42	61.328,42	
Caixa e Equivalentes de Caixa		61.328,42	61.328,42	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
TOTAL (V)		89.254,56	85.246,42	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		23.960,80	18.190,00
Ordinária		23.960,80	18.190,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		342,00	4.106,93
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		342,00	4.106,93
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		3.623,34	1.621,07
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.500,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.123,34	1.621,07
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		537,24	1.056,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		341,90	325,07
218810108 - ISS		244,20	240,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		61.328,42	61.328,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		61.328,42	61.328,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		89.254,56	85.246,42

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		61.328,42	239.771,51
Ativo Circulante		61.328,42	61.328,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		61.328,42	61.328,42
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	178.443,09
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	178.443,09
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		61.328,42	239.771,51
Passivo Circulante		1.064,00	3.564,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		1.064,00	3.564,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		60.264,42	236.207,51
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		60.264,42	236.207,51
Superávits ou Déficits Acumulados		60.264,42	236.207,51
Superávits ou Déficits do Exercício		1.701,95	(2.500,00)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		236.207,51	238.707,51
Ajustes de Exercícios Anteriores		(177.645,04)	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		61.328,42	239.771,51
Ativo Financeiro		61.328,42	61.328,42
Ativo Permanente		0,00	178.443,09
PASSIVO (II)		1.064,00	3.564,00
Passivo Financeiro		1.064,00	3.564,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		60.264,42	236.207,51

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		1.777.360,58	1.777.360,58
Garantias e Contra garantias concedidas		1.777.360,58	1.777.360,58
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		0,00	(2.500,00)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		26.422,52	26.422,52
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		33.841,90	33.841,90
TOTAL		60.264,42	57.764,42

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		26.802,80	19.796,93
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		26.802,80	19.796,93
Transferências Intragovernamentais		26.802,80	19.796,93
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00

Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	25.100,85	22.296,93
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	22.984,00	15.800,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	22.984,00	15.800,00
Depreciação. Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00

Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	1.140,05	4.106,93
Transferências Intragovernamentais	1.140,05	4.106,93
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	976,80	2.390,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	1.430,00
Contribuições	976,80	960,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)	1.701,95	(2.500,00)

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
 Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	3.564,00	0,00	2.500,00	1.064,00
PROCESSADOS	3.564,00	0,00	2.500,00	1.064,00
2017	1.064,00	0,00	0,00	1.064,00
2018	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	1.123,34	1.123,34	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.123,34	1.123,34	0,00
218810102	0,00	537,24	537,24	0,00
218810104	0,00	341,90	341,90	0,00
218810108	0,00	244,20	244,20	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	1.064,00	0,00
TOTAL:	1.064,00	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		27.926,14	21.418,00
Receitas derivadas e originárias		0,00	0,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		27.926,14	21.418,00
Desembolsos		27.926,14	21.418,00
Pessoal e demais despesas		26.460,80	15.690,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		1.465,34	5.728,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		61.328,42	61.328,42
Caixa e Equivalente de caixa final		61.328,42	61.328,42

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		26.460,80	15.690,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		26.460,80	15.690,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOELY MENDES DUALIBI
Contador - CRC/MS 011214/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 19 - DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DAS EMPRESAS ESTATAIS DEPENDENTES
Balanco 2019

	PATRIMÔNIO SOCIAL/ CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	AÇÕES EM TESOURARIA	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDOS INICIAIS	3.426.643,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.207,51	0,00	3.662.851,15
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(177.645,04)	0,00	(177.645,04)
REDUÇÃO DO CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Reservas e Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Subscrição de Novas Ações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.701,95	0,00	1.701,95
CONSTITUIÇÃO/REVERSÃO DE RESERVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVIDENDOS PROPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS FINAIS	3.426.643,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.264,42	0,00	3.486.908,06

JOELY MENDES DUALIBI
 Contador - CRC/MS 011214/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK
 Diretor Presidente

JAIME ELIAS VERRUCK
 Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL- é Empresa Pública, de direito privado, capital exclusivo do Estado, de fins lucrativos, com patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, inscrita no CNPJ sob o número 03.994.647/0001-74, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, Bloco 12, Parque dos Poderes.

A escrituração contábil e prestações de contas da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL, foram elaboradas através de Sistema SPF – Sistema de Planejamento e Finanças – sistema este preparado para a contabilidade com base na Lei Federal nº 4.320, e serviu de base para a elaboração das demonstrações contábeis: balancetes, balanço e demais peças contábeis, no período de janeiro a dezembro de 2019, conforme a Lei nº 6.404/76 e alterações.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL.

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em moeda corrente nacional.

A MS Mineral, conforme redação dada pelo art. 10, inciso III, alínea "g", item 3, da Lei nº 4.640, de 24/12/14, é uma empresa pública vinculada à Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar – SEMAGRO, e por ela supervisionada e por força do Decreto n. 14.754, de 12 de Junho de 2017, que dispõe no sentido de que:

Art. 1º. Autoriza-se a Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura familiar, a prestar suportes técnico, material, operacional e financeiro, necessários à execução das atividades da Empresa de Gestão de Recursos Minerais (MS Mineral),

As atividades operacionais da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL - UG 710203, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018, publicada no Diário Oficial nº 9.807, de 26 de dezembro de 2018, suplemento II (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

Por obrigatoriedade legal prevista na Resolução TC/MS nº 88, de 03 de outubro de 2018, alterada Resolução TC/MS nº 119, de 18 de dezembro de 2019, anexo I, se faz necessário à inclusão das peças, parte V do MCASP.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Sua **Dotação Atualizada** de R\$ 51.422,52 (Cinquenta e um mil, quatrocentos e vinte dois reais e cinquenta dois centavos), é a soma demonstrada, entre a "Dotação Inicial" de R\$ 2.000,00 (Dois mil reais) e a "Suplementação Créditos Adicionais", da despesa, no montante de R\$ 49.422,52 (Quarenta e nove mil quatrocentos e vinte dois reais e cinquenta dois centavos).

O Resultado Orçamentário do período foi **R\$ 27.461,72** (Vinte e sete mil, quatrocentos e sessenta e um reais e setenta dois centavos), pois o valor obtido entre a dotação atual no período foi **R\$ 51.422,52** (Cinquenta e um mil, quatrocentos e vinte dois reais e cinquenta e dois centavos) e a Despesa empenhada foi **R\$ 23.960,80** (Vinte e três mil novecentos sessenta reais e oitenta centavos).

BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidenciam-se as receitas e as despesas orçamentárias, bem como **as Transferências Financeiras Recebidas**, no valor de R\$ 27.926,14 (Vinte sete mil, novecentos e vinte seis reais e quatorze centavos) e **as Transferências Financeiras Concedidas**, no valor de R\$ 342,00 (Trezentos e quarenta dois reais).

BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)**ATIVO****Ativo Circulante****CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA****Conta Única – Tesouro**

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos, e por se tratar de uma empresa pública o valor de **R\$ 61.328,42** (Sessenta um mil, trezentos e vinte oito reais e quarenta e dois centavos) pertence à Conta Única do Estado de Mato Grosso do Sul, não havendo obrigatoriedade de conciliação bancária.

Ativo Não Circulante**IMOBILIZADO**

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Bens Móveis – Refere-se à aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços. No dia 22/05/2019 foi feita a desincorporação e doação dos bens móveis da MS Mineral para SAD (Leilão nº 01/2019 MBMM), conforme memorando de movimentação, de bens móveis nº 00002/2019 e Termo de doação nº 001/2019 no valor de **R\$ 798,05** (Setecentos e noventa oito reais e cinco centavos).

Bens Imóveis – Refere-se aos bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente. No dia 23/05/2019 com base no processo 71/300.011/2019 foi realizado a baixa dos imóveis no núcleo industrial, no município de Dourados/MS: quadra 08 (lote 01 e 02, lote 09 e 10) e quadra 01 (lote 07), conforme registro nº 43 na matrícula 24819 prot. 326636 aos 08/02/2012, com base na Lei nº 3955, de 17/08/2010, foi incorporado ao ESTADO DE MS e realizado a baixa do imóvel no município de Corumbá/MS, 250 ha, conforme registro nº 05, matrícula 8.499, em 19/09/2006, foi feita a doação para EBX SIDERURGIA LTDA, com anuente o ESTADO DE MS, no valor de **R\$ 177.645,04** (Cento setenta e sete mil seiscentos e quarenta e cinco reais e quatro centavos).

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**Passivo Circulante**

Fornecedores Não Financiados a Pagar – Valor de **R\$ 1.064,00** (Um mil e sessenta e quatro reais) a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, referente à locação do software contábil.

CAPITAL SOCIAL

O Capital Social autorizado da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL é de R\$ 3.426.643,64 (Três milhões quatrocentos e vinte seis mil seiscentos e quarenta três reais e sessenta quatro centavos).

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	3.426.643,64	3.426.643,64
Resultados Acumulados	(3.366.379,22)	(3.190.436,13)
Total do Patrimônio Líquido	60.264,42	236.207,51

Prejuízos Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos da empresa pública.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Prejuízo de Exercícios Anteriores	(3.190.436,13)	(3.187.936,13)
Resultado Patrimonial do Período	1.701,95	(2.500,00)
Ajustes de Exercício anteriores	(177.645,04)	0,00
Resultados Acumulados	(3.366.379,22)	(3.190.436,13)

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial acumulado até 31 de dezembro de 2019 ficou negativo de **R\$ 3.366.379,22** (Três milhões, trezentos e sessenta seis mil, trezentos e setenta nove reais e vinte e dois centavos), ante um resultado acumulado até 31 de dezembro de 2018 negativo de **R\$ R\$ 3.190.436,13** (Três milhões, cento e noventa mil, quatrocentos e trinta e seis reais e treze centavos).

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício, no valor negativo de **R\$ 1.701,95** (Um mil, setecentos e um reais e noventa cinco centavos).

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

A Empresa MS MINERAL não possui receita, apenas recebe repasse do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul para custear as suas despesas.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento, que totalizaram o valor de **R\$ 27.926,14** (Vinte sete mil, novecentos e vinte seis reais e quatorze centavos).

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Anexo 19)

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstra a evolução do patrimônio líquido da entidade, sendo obrigatória para as empresas estatais dependentes sob a forma de sociedades anônima e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

O Estado realizou a DMPL somente da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS Mineral (710203), empresa pública dependente.

Variação do Patrimônio Líquido no Período

O Patrimônio Líquido da Empresa acima citada variou negativamente no ano de 2019 no montante de **R\$ 175.943,09** (Cento e setenta e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais e nove centavos), o fator que contribuiu para a redução do patrimônio líquido foi o resultado patrimonial do período.

JOELY MENDES DUAILIBI

CPF: 596.062.311-00

CRC: 011214/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK

CPF: 322.517.771-72

Fundação de Desporto e Lazer de Mato Grosso do Sul

PORTARIA FUNDESPORTE n. 02/2020 de 06 de março de 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MATO GROSSO DE SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 119, de 18 de dezembro de 2019, que altera a Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MATO GROSSO DE SUL - FUNDESPORTE referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 06 de março de 2019.

Marcelo Ferreira Miranda

Diretor-Presidente da Fundação de Desporto e Lazer de Mato Grosso do Sul



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		10.798.800,00	10.798.800,00	2.691.554,53	(8.107.245,47)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		123.600,00	123.600,00	64.973,60	(58.626,40)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		10.675.200,00	10.675.200,00	0,00	(10.675.200,00)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	2.626.580,93	2.626.580,93
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	243.750,00	243.750,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	243.750,00	243.750,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		10.798.800,00	10.798.800,00	2.935.304,53	(7.863.495,47)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		10.798.800,00	10.798.800,00	2.935.304,53	(7.863.495,47)
Déficit (VI)		2.651.000,00	3.576.500,00	2.629.543,28	(946.956,72)
TOTAL (VII) = (V + VI)		13.449.800,00	14.375.300,00	5.564.847,81	(8.810.452,19)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		9.851.500,00	10.777.000,00	5.438.019,72	4.954.821,69	4.907.342,40	5.338.980,28
Pessoal e Encargos Sociais		2.447.800,00	3.452.759,65	3.318.571,95	3.318.571,95	3.272.937,27	134.187,70
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		7.403.700,00	7.324.240,35	2.119.447,77	1.636.249,74	1.634.405,13	5.204.792,58
Despesas de Capital (IX)		3.598.300,00	3.598.300,00	126.828,09	126.828,09	126.828,09	3.471.471,91
Investimentos		3.598.300,00	3.598.300,00	126.828,09	126.828,09	126.828,09	3.471.471,91
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		13.449.800,00	14.375.300,00	5.564.847,81	5.081.649,78	5.034.170,49	8.810.452,19
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		13.449.800,00	14.375.300,00	5.564.847,81	5.081.649,78	5.034.170,49	8.810.452,19
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		13.449.800,00	14.375.300,00	5.564.847,81	5.081.649,78	5.034.170,49	8.810.452,19
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	2.598.520,19	2.347.167,72	2.347.167,72	251.352,47	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	126.328,45	126.328,45	126.328,45	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	2.472.191,74	2.220.839,27	2.220.839,27	251.352,47	0,00
Despesas De Capital		0,00	243.750,00	243.750,00	243.750,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	243.750,00	243.750,00	243.750,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	2.842.270,19	2.590.917,72	2.590.917,72	251.352,47	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	74.203,61	74.203,61	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	23.151,39	23.151,39	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	51.052,22	51.052,22	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	74.203,61	74.203,61	0,00	0,00

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		2.935.304,53	2.018.569,68
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		2.935.304,53	2.018.569,68
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		2.935.304,53	2.018.569,68
Transferências Financeiras Recebidas (II)		5.915.876,77	2.940.380,66
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		5.915.876,77	2.940.380,66
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		2.098.385,73	3.746.159,83
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		483.198,03	2.842.270,19
Inscrição de Restos a Pagar Processados		47.479,29	74.203,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		701.939,15	601.620,20
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.764,02	26.156,64
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		193.328,14	131.262,68
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		198.656,56	118.069,64
218810108 - ISS		25.021,48	6.446,66
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.383,20	11.340,70
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		121.672,92	92.682,21
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		765,70	1.013,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		116.559,98	189.900,87
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.688,74	13.057,27
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		2.612,80	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		25,31	11.690,53
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		26.460,30	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		865.769,26	228.065,83
Saldo do Exercício Anterior (IV)		1.052.855,08	325.821,03
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.052.855,08	325.821,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		12.002.422,11	9.030.931,20

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		5.564.847,81	6.555.721,76
Ordinária		3.378.116,45	5.209.845,06
Vinculada		2.186.731,36	1.345.876,70
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		2.186.731,36	1.345.876,70
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		15.784,62	98.447,74
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		15.784,62	98.447,74
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		4.249.400,89	1.323.906,62
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		2.590.917,72	315.185,74
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		74.203,61	181.165,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		718.510,30	575.251,92
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.528,04	27.796,88
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		203.218,30	121.372,52
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		208.058,13	108.668,07
218810108 - ISS		25.021,48	6.446,66
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.051,00	10.672,90
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		128.075,81	86.279,32
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		943,96	834,74
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		103.461,74	189.846,75
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		8.053,43	11.634,55
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		2.612,80	9,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		25,31	11.690,53
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		26.460,30	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		865.769,26	252.303,89
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		2.172.388,79	1.052.855,08
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.172.388,79	1.052.855,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		12.002.422,11	9.030.931,20

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	2.935.304,53	0,00	2.935.304,53	2.018.569,68	0,00	2.018.569,68
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	2.935.304,53	0,00	2.935.304,53	2.018.569,68	0,00	2.018.569,68
TOTAL	2.935.304,53	0,00	2.935.304,53	2.018.569,68	0,00	2.018.569,68

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		5.627.738,57	3.047.327,26
Ativo Circulante		2.663.710,36	1.059.382,68
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.172.388,79	1.052.855,08
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		491.321,57	6.527,60
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		2.964.028,21	1.987.944,58
Realizável a Longo Prazo		1.859,39	1.859,39
Créditos a Longo Prazo		1.859,39	1.859,39
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		2.962.168,82	1.986.085,19
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.627.738,57	3.047.327,26
Passivo Circulante		527.195,01	608.931,28
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		465.399,70	491.845,28
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		12.824,21	50.426,62
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		1.844,61	2.961,74
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		47.126,49	63.697,64
Passivo Não Circulante		6.680,29	9.083,77
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		3.605,29	6.008,77
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		3.075,00	3.075,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		5.093.863,27	2.429.312,21
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		5.093.863,27	2.429.312,21
Superávits ou Déficits Acumulados		5.093.863,27	2.429.312,21
Superávits ou Déficits do Exercício		2.689.933,88	484.447,99
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		2.429.312,21	1.944.864,22
Ajustes de Exercícios Anteriores		(25.382,82)	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		5.627.738,57	3.047.327,26
Ativo Financeiro		2.172.388,79	1.052.855,08
Ativo Permanente		3.455.349,78	1.994.472,18
PASSIVO (II)		1.017.073,33	3.460.285,24
Passivo Financeiro		806.500,17	3.208.867,80
Passivo Permanente		210.573,16	251.417,44
Saldo Patrimonial (I - II)		4.610.665,24	(412.957,98)

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		4.443.896,66	4.170.898,92
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		4.443.896,66	4.170.898,92
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(292.038,00)	(2.931.647,46)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		1.628.678,88	1.019.384,74
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		29.247,74	(243.750,00)
TOTAL		1.365.888,62	(2.156.012,72)

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		9.746.686,49	5.627.613,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		64.973,60	13.188,21
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		64.973,60	13.188,21
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		7.055.131,96	3.635.735,67
Transferências Intragovernamentais		6.811.381,96	3.608.533,17
Transferências Intergovernamentais		243.750,00	27.202,50
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	510,73
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	510,73
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.626.580,93	1.978.178,97
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.626.580,93	1.978.178,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	7.056.752,61	5.143.165,59
Pessoal e Encargos	3.386.634,60	2.469.033,79
Remuneração a Pessoal	2.457.390,19	1.825.503,27
Encargos Patronais	746.396,17	497.844,04
Benefícios a Pessoal	4.210,70	1.416,14
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	178.637,54	144.270,34
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.489.323,46	2.141.032,55
Uso de material de consumo	1.002.122,19	698.044,64
Serviços	2.445.356,04	1.405.615,97
Depreciação, Amortização e Exaustão	41.845,23	37.371,94
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	15.784,62	411.233,83
Transferências Intragovernamentais	15.784,62	411.233,83
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	37.051,20	19.965,35
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	37.051,20	19.965,35
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	127.958,73	101.900,07
Premiações	127.958,73	101.900,07
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**2.689.933,88****484.447,99**

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	2.916.473,80	530.677,32	2.916.473,80	530.677,32
PROCESSADOS	74.203,61	47.479,29	74.203,61	47.479,29
2018	74.203,61	0,00	74.203,61	0,00
2019	0,00	47.479,29	0,00	47.479,29
NÃO PROCESSADOS	2.842.270,19	483.198,03	2.842.270,19	483.198,03
2018	2.842.270,19	0,00	2.842.270,19	0,00
2019	0,00	483.198,03	0,00	483.198,03
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	63.697,64	701.939,15	718.510,30	47.126,49
VALORES RESTITUÍVEIS	63.697,64	701.939,15	718.510,30	47.126,49
218810101	1.764,02	1.764,02	3.528,04	0,00
218810102	9.890,16	193.328,14	203.218,30	0,00
218810104	9.401,57	198.656,56	208.058,13	0,00
218810108	0,00	25.021,48	25.021,48	0,00
218810110	667,80	8.383,20	9.051,00	0,00
218810111	6.402,89	121.672,92	128.075,81	0,00
218810113	178,26	765,70	943,96	0,00
218810115	21.141,61	116.559,98	103.461,74	34.239,85
218810199	1.422,72	6.688,74	8.053,43	58,03
218810403	12.828,61	2.612,80	2.612,80	12.828,61
218819901	0,00	25,31	25,31	0,00
218820101	0,00	26.460,30	26.460,30	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	47.479,29	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	483.198,03
TOTAL:	47.479,29	483.198,03

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		10.175.139,71	5.761.433,87
Receitas derivadas e originárias		2.691.554,53	1.991.367,18
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		7.483.585,18	3.770.066,69
Desembolsos		8.928.777,91	4.998.562,32
Pessoal e demais despesas		7.036.335,15	3.721.641,15
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		292.378,58	350.917,62
Outros desembolsos operacionais		1.600.064,18	926.003,55
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		1.246.361,80	762.871,55
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		243.750,00	27.202,50
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		243.750,00	27.202,50
Desembolsos		370.578,09	63.040,00
Aquisição de ativo não circulante		370.578,09	63.040,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(126.828,09)	(35.837,50)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.119.533,71	727.034,05
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.052.855,08	325.821,03
Caixa e Equivalente de caixa final		2.172.388,79	1.052.855,08

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		64.973,60	13.188,21
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		2.626.580,93	1.978.178,97
Total das Receitas Derivadas e Originárias		2.691.554,53	1.991.367,18

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		292.378,58	350.917,62
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		292.378,58	350.917,62

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	41.880,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		7.036.335,15	3.679.761,15
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		7.036.335,15	3.721.641,15

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

A Unidade Gestora, Fundação de Desporto e Lazer de Mato Grosso do Sul de nº 510202 é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 26.857.516/0001-40, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Mato Grosso, 5.778, bloco III e IV no bairro Parque dos Poderes.

Foi criada através da Lei nº 1.137 de 30 de abril de 1991, conforme publicação em Diário Oficial n. 3.042 de 2 de maio de 1991.

Em 3 de setembro de 2014 foi aprovado o Regimento Interno da Fundação de Desporto e Lazer de MS através da Portaria Conjunta FUNDESPORTE/SAD n. 1 conforme publicação no Diário Oficial n. 8.750 de 4 de setembro de 2014, de acordo com sua estrutura básica aprovada pelo Decreto n. 13.958 de 8 de maio de 2014.

A Fundação tem como finalidade fomentar, planejar, coordenar, executar e difundir programas, projetos e atividades destinadas ao desenvolvimento do esporte, bem como promover iniciativas para o aumento das oportunidades de lazer esportivo no Estado de Mato Grosso do Sul.

As atividades operacionais da UG Fundação de Desporto e Lazer de Mato Grosso do Sul de nº 510202 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310 de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA), publicada no Diário Oficial de MS nº 9.807 em 26/12/2018, Suplemento II e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, e que tem seus efeitos aplicados a partir do exercício financeiro de 2019, observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

A "Dotação Inicial" é igual a "Dotação Atualizada" da despesa, após o acréscimo e a redução se manteve no montante de R\$ 13.449.800,00 (treze milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil e oitocentos reais), refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	13.449.800,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Financeiro do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Alteração da Lei Orçamentária	
Acréscimo	3.028.841,43
(-) Redução	3.028.841,43
Dotação Atualizada	13.449.800,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi DEFICITÁRIO em R\$ 2.629.543,28 (dois milhões, seiscentos e vinte e nove mil, quinhentos e quarenta e três reais e vinte e oito centavos) e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 2.935.304,53 (dois milhões, novecentos e trinta e cinco mil, trezentos e quatro reais e cinquenta e três centavos) e a despesa empenhada R\$ 5.564.847,81 (cinco milhões, quinhentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e quarenta e sete reais e oitenta e um centavos).

2 - BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS				
	Financeiras	Não Financeiras		Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5.915.876,77	0,00	0,00	5.915.876,77
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.915.876,77	0,00	0,00	5.915.876,77

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, valores extraídos do Anexo 13 - Balanço Financeiro pagina 23, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113230600-CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	284.740,16
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	581.003,79
113810801-CRÉDITOS A REC. POR REEMBOLSO DE SAL. FAM. PAGO	25,31
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	865.769,26

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	15.784,62	0,00	15.784,62
*TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	15.784,62	0,00	15.784,62

*O total da apropriação das Transferências Concedidas para execução orçamentária, foram no valor de 15.784,62 (quinze mil, setecentos e oitenta e quatro reais e sessenta e dois centavos), conforme descrito no anexo 13 – Balanço Financeiro da pagina nº 24.

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários - Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:
a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e

b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113230600-CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	284.740,16
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	581.003,79
113810801-CRÉDITOS A REC. POR REEMBOLSO DE SAL. FAM. PAGO	25,31
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	865.769,26

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

3 - BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (111000000)

SALDO FINAL	2019	2018
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.172.388,79	1.052.855,08
Conta Única	253,77	253,77
BANCO DO BRASIL S/A	2.122.052,49	1.052.601,31
Conta 118.667-1 Timemania	128.678,38	194.227,02
Conta 87.895-2 Lei Pelé	1.993.361,89	858.365,90
Conta "C" 600.042-8	12,22	8,39
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	29.247,74	0,00
Conta Convênio 0060010113	29.247,74	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Aplicações Financeiras – As disponibilidades financeiras das demais contas, não únicas dos órgãos e das entidades da administração pública estadual também são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Informamos que referente aos pagamentos, disponibilizamos as Programações de Desembolsos (PD's) no sistema SPF, ficando a execução de todos os pagamentos – geração das Ordens Bancárias (OB's) e controle das disponibilidades dos recursos financeiros sob a responsabilidade exclusiva da Secretaria de Estado de Fazenda e do Mato Grosso do Sul, através da conta corrente do Banco do Brasil - agência Pantanal 2576-3 Conta Única 2020009 do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul, assim como a não execução destes pagamentos dentro do exercício, resultando por consequência seu registro em Restos a Pagar.

Demonstrativo resumido da movimentação anual na conta corrente 118.667-1 utilização dos recursos através da Lei nº 11.345 de 14 de setembro de 2006 que destinava parte da arrecadação da Loteria Timemania para os órgãos gestores de esportes dos Estados e do Distrito Federal, tendo seus valores aplicados no fundo de

investimentos Supremo Publico, diretamente sobre os valores da conta corrente com rentabilidade diária, conforme as normas do Setor Público. Destacamos que no ano de 2019 não houve repasse federal dos recursos da Loteria Timemania, sendo esse revogado pela Lei nº 13.756 de 12 de dezembro de 2018, destinando os recursos para o Fundo Nacional de Segurança Pública.

Conta Corrente 118.667-1 (Timemania)	2019	2018
Saldo Anterior	194.227,02	102.849,22
Recebimentos Recursos Federais	0,00	87.592,28
Rendimentos de Aplicação Financeira	3.225,09	3.785,52
Devolução de valores	0,00	0,00
Subtotal	197.452,11	194.227,02
(-) Pagamentos efetuados	68.773,73	0,00
Saldo Final	128.678,38	194.227,02

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Demonstrativo resumido da movimentação anual de 2019 e 2018 na conta corrente 87.895-2 (Lei Pelé), utilização dos recursos através da Lei nº 9.615 de 24 de março de 1.998.

Destacamos no quadro abaixo os valores dos recebimentos e pagamentos efetuados pela conta "D" Lei Pelé, tendo seus valores aplicados no fundo de investimentos Supremo Publico, diretamente sobre os valores da conta corrente com rentabilidade diária, conforme as normas do Setor Público.

Conta Corrente 87.895-2 (Lei Pelé)	2019	2018
Saldo Anterior	858.395,90	222.098,67
Recebimentos Recursos Federais	2.626.580,93	1.890.586,69
Rendimentos de Aplicação Financeira	32.387,56	9.275,73
Devolução de valores	15.676,42	868,18
Subtotal	3.533.040,81	2.122.829,27
(-) Pagamentos efetuados	1.539.678,92	1.264.433,37
Saldo Final	1.993.361,89	858.395,90

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Outras Receitas – conta 499910100, refere-se aos Recebimentos de Recursos Federais demonstrado no quadro anterior sendo R\$ 2.626.580,93 (dois milhões, seiscentos e vinte e seis mil, quinhentos e oitenta reais e noventa e três centavos) da Lei Pelé, conforme demonstrado na conta 499910100 – Outras Receitas no balancete 2019 da pagina n. 70.

3.2 ESTOQUE (115000000)

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades, constituído por gêneros alimentícios, materiais de limpeza, copa e cozinha, materiais de expediente e outros.

SALDO FINAL	2019	2018
Almoxarifado	491.321,57	6.527,60

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As informações pertencentes ao almoxarifado são demonstradas pelo GCA - Gestão de Controle de Almoxarifado, sendo em outubro de 2018 migrado para o novo sistema, SIGA – Sistema Integrado de Gestão de Almoxarifado, que fica sob a responsabilidade do encarregado pela Unidade de Almoxarifado e Patrimônio.

Destacamos que o aumento significativo no saldo do estoque em Almoxarifado no ano de 2019, refere-se a compra de diversos materiais esportivos pelo Governo do Estado, para distribuição nas diversas escolas estaduais da capital e municípios do Estado de Mato Grosso do Sul.

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

3.3 IMOBILIZADO (123000000)

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares. Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

SALDO FINAL	2019	2018
Bens Móveis	1.172.604,09	1.105.254,09
Aparelhos de Medição e Orientação	547,00	547,00
Aparelhos e Equip. de Comunicação	27.786,29	27.786,29
Aparelhos e Equip. para Esporte e Diversões	197.083,48	197.083,48
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	15.835,58	15.835,58
Máquinas e Equipamentos Industriais	24.843,75	24.843,75
Máquinas e Equipamentos Energéticos	11.394,08	11.394,08
Máquinas e Equipamentos Gráficos	250,80	250,80
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	5.900,00	5.900,00
Outras Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	30.703,37	30.703,37
Equipamentos de Processamento de Dados	180.298,00	180.298,00
Aparelhos e Utensílios Domésticos	3.016,10	3.016,10
Máquinas e Utensílios de Escritório	9.644,18	9.644,18
Mobiliário em Geral	189.083,14	189.083,14
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	30.488,32	30.488,32

Veículos de Tração Mecânica	330.700,00	330.700,00
Estoque Interno	0,00	0,00
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	115.030,00	47.680,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Os Bens em Poder de outra Unidade ou Terceiros referem-se a aquisição de tatames (bens móveis) do projeto Judô Nota 10 conforme Termo de Cooperação n. 65/001674/2016 com a SEDHAST, processo 51/300.100/2017, foi realizado pelo departamento jurídico da FUNDESPORTe a confecção do Termo de Cessão de Uso para utilização do bem pela entidade beneficiária e aquisição de Caiaques e Remos conforme ata de registro de preço nº 014/2019 conforme Termo de Cessão de Uso, processo 51/400.036/2019 os mesmos foram retirados do estoque interno e contabilizado e alocado como Bens em Poder de outra Unidade ou Terceiros.

Bens Imóveis – Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente. O valor de R\$ 1.908.850,97 (um milhão, novecentos e oito mil, oitocentos e cinquenta reais e noventa e sete centavos), alocado na Unidade é referente a obras em andamento na qual esta Fundação entra somente com a contrapartida, segundo orientação da SCGE/MS estes valores foram transferidos da AGESUL para acompanhamento das obras pela Unidade, sendo que após a conclusão das mesmas serão destinadas ao órgão de origem. O valor de R\$ 922.047,11 (novecentos e vinte e dois mil e quarenta e sete reais e onze centavos) corresponde a obras em andamento de Conclusão da Construção do Centro de Esportes, Cultura e Lazer no Jardim Canadá, em Campo Grande/MS - CR nº 771948/2012/MCIDADES/CAIXA - SIAPF nº 0388.797-25/2012 - Programa: Esportes e Grandes Eventos Esportivos, (repasse) - Processo n. 57/101378/2015. O valor de R\$ 616.225,77 (seiscentos e dezesseis mil, duzentos e vinte e cinco reais e setenta e sete centavos), corresponde a obras em andamento Revitalização da Infraestrutura do Campo Zé Tabela, pertencente ao município de Dourados/MS, processo 57/100.876/2016, após conclusão da obra será realizado baixa contábil no Sistema SPF, mediante documentação que será fornecida pela AGESUL e transferida ao órgão de origem no município de Dourados.

O valor de R\$ 370.578,09 (trezentos mil, quinhentos e setenta e oito reais e nove centavos), referente a obra de Instalação e Modernização de Infraestrutura, no município de Campo Grande/MS, - Programa: Esportes e Grandes Eventos Esportivos, referente ao Convênio nº 779306/2012/ME/CAIXA, processo 57.100.188/2018, aguardando documentação para transferência dos recursos alocados nesta Fundação.

SALDO FINAL	2019	2018
Bens Imóveis em Andamento	1.908.850,97	958.272,11
Obras em Andamento	1.908.850,97	958.272,11

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

(-) Depreciação Acumulada - Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

O procedimento foi aplicado aos bens adquiridos a partir de 01.01.2015, sendo desta forma segregados dos bens já existentes e que necessitam de reavaliações para ajuste em seu valor contábil, procedimentos conforme dispõe a Portaria STN nº 437/2012, que dispõe sobre os procedimentos patrimoniais previstos na parte II do MCASP.

SALDO FINAL	2019	2018
Depreciação Acumulada - Bens Móveis	119.286,24	77.441,01
Depreciação Acumulada - Máq. Apar. Equip. Ferram.	61.237,13	42.994,37
Depreciação Acumulada - Bens de Informática	13.610,20	10.274,11
Depreciação Acum. - Mat. C. E. e de Comunicação	2.409,36	494,64
Depreciação Acumulada - Veículos	33.179,33	20.599,49
Depreciação Acumulada - Demais Bens Móveis	8.850,22	3.078,40

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

O Inventário anual 2019, PROCESSO nº 51/300.295/2019, sendo este o levantamento físico e quantitativo dos bens permanentes, materiais de consumo e expediente desta Fundação foi devidamente encaminhado a Superintendência de Contabilidade Geral – SCGE no início deste ano conforme determina o Decreto de encerramento do exercício,

sendo este analisado e já devolvido para arquivo da Unidade, constando e seu despacho que não há nenhuma inconsistência nas informações apresentadas.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.4 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Outros Credores, Entidades e Agentes - Valores devidos a entidades de classe, associações e sindicatos.

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Não Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

SALDO FINAL	2019	2018
Demais Obrigações a Curto Prazo	47.126,49	63.697,64
Retenções sobre Vencidos e Vantagens	0,00	1.764,02
INSS	0,00	9.890,16
Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF	0,00	9.401,57
Pensão Alimentícia	0,00	667,80
Planos de Assistência Médica	0,00	6.402,89
Retenções - Entidades Representativas de Classes	0,00	178,26
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	34.239,85	21.141,61
Outros Consignatários	58,03	1.422,72
Depósitos de Terceiros	12.828,61	12.828,61

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Destacamos no quadro acima, os Depósitos de Terceiros são efetuados por convenientes, em sua maioria o saldo se refere à economia na execução dos projetos ou glosa de valores, sendo apresentados a esta Unidade de Contabilidade para identificação, após a abertura da prestação de contas, análise, notificação e homologação dos processos realizados pela Unidade de Tomada de Contas, os depósitos são efetuados por convenientes (terceiros) e tais valores pertencem a Fundação, sendo alocado nesta conta antes da sua identificação.

Informamos que referente as obrigações a pagar assim como as Retenções – Empréstimos e Financiamentos, disponibilizamos as Programações de Desembolsos (PD's) no sistema SPF, ficando a execução dos pagamentos - Ordens Bancárias (OB's) e controle das disponibilidades dos recursos financeiros sob a responsabilidade da Secretaria de Estado de Fazenda e sua Superintendência, através da Conta Única do Governo do Estado.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Resultados Acumulados	5.093.863,27	2.429.312,11
Total do Patrimônio Líquido	2.429.312,21	1.944.864,22

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

3.5.1 Resultados Acumulados (237000000) – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores	2.429.312,21	1.944.864,22
Resultado Patrimonial do Período-DVP	2.689.933,88	484.447,99
*Ajustes de Exercícios Anteriores	-25.382,82	0,00
Resultados Acumulados	5.093.863,27	2.429.312,21

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

*Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores".

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	2019	2018
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	25.382,82	0,00
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00	0,00
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	25.382,82	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Detalhamento de Ajustes de Exercícios Anteriores: ANO 2019:

Unidade Gestora Emitente	Número do Documento	Tipo de Documento	Movimento	Saldo
FUNDESPORTE	2019VPD00001	Variação Patr. Dim. Prévia	3.750,60	3.750,60 D
FUNDESPORTE	2019VPD00004	Variação Patr. Dim. Prévia	21.632,22	25.382,82 D

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Conforme detalhamento de Ajuste de Exercícios Anteriores acima às Variações Patr. Dim. Prévias 2019VPD00001 e 2019VPD00004, refere-se a Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores".

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 2.429.312,21 (dois milhões, quatrocentos e vinte e nove mil, trezentos e doze reais e vinte e um centavos), ante um resultado positivo em 2018 de R\$1.944.864,22 (um milhão, novecentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e vinte e dois centavos).

4 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

SALDO FINAL	2019	2018
Resultado das Variações Patrimoniais (DVP)	2.689.933,88	484.447,99
Variações patrimoniais quantitativas aumentativas	9.746.686,49	5.627.613,58
Variações patrimoniais quantitativas diminutivas	7.056.752,61	5.143.165,59

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5.915.876,77	0	5.915.876,77
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0	895.505,19	895.505,19
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORES DE RECURSOS PARA O RPPS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0	0	0

TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0	0	0
TOTAL	5.915.876,77	895.505,19	6.811.381,96

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

4.2.1 Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto nº 15.324 de 05 de dezembro de 2019.

O Decreto nº 15.324 determina que os saldos de Restos a Pagar não Processados de exercícios anteriores a 2019, que correspondam a despesa não liquidada até 30/12/2019, sendo cancelados em conformidade com o Decreto e determinação da Gerencia Geral de Administração e Finanças.

Demonstração dos Restos não Processados cancelados em 2019.

NUMERO DA ANULAÇÃO	EMPENHO	DATA DO CANCELAMENTO	VALOR
2019ARN00001	2018NE000367	23/01/2019	300,00
2019ARN00002	2018NE000368	23/01/2019	70,00
2019ARN00003	2018NE000197	31/10/2019	126,63
2019ARN00004	2018NE000320	31/10/2019	237,00
2019ARN00005	2018NE000321	31/10/2019	520,00
2019ARN00006	2018NE000059	10/12/2019	7.000,00
2019ARN00007	2018NE000179	10/12/2019	203.472,24
2019ARN00008	2018NE000248	10/12/2019	31.050,00
2019ARN00009	2018NE000299	10/12/2019	8.576,60

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

4.3 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	15.784,62	0	15.784,62
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0	0	0

TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0	0	0
TOTAL	15.784,62	0	15.784,62

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Cancelamentos por motivos de não utilização do saldo total, devido aos cálculos projetados não atingirem o total previsto, sendo o valor previsto dos empenhos maiores que as despesas realizadas, cancelamento conforme autorização da Direção e Gerencia Geral nesta Unidade.

5 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada

VALORES NO FLUXO DE CAIXA –INGRESSOS

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	2.691.554,53
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	0,00
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	2.691.554,53

A Receita Orçamentária arrecadada, representada pelas Receitas derivadas e originárias no valor de R\$ 2.691.554,53 (dois milhões, seiscentos e noventa e um mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e três centavos), conforme demonstrado no fluxo de caixa – anexo 18 da página nº 41.

Campo Grande-MS, 02 de março de 2020.

Darcy Victório Molin Junior

CRC-MS nº 7890/O6

Contador da Unidade Gestora – 510202

Fundação de Desporto e Lazer de Mato Grosso do Sul

PORTARIA FIE/MS n. 03/2020 de 06 de março de 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O DIRETOR-PRESIDENTE DO FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS DE MATO GROSSO DE SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 119, de 18 de dezembro de 2019, que altera a Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS DE MATO GROSSO DE SUL - FUNDESPORTE referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 06 de março de 2019.

Marcelo Ferreira Miranda

Diretor-Presidente da Fundação de Desporto e Lazer de Mato Grosso do Sul



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		11.566.600,00	11.566.600,00	354.459,43	(11.212.140,57)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	142,94	142,94
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		11.566.600,00	11.566.600,00	64.824,00	(11.501.776,00)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	289.492,49	289.492,49
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		11.566.600,00	11.566.600,00	354.459,43	(11.212.140,57)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		11.566.600,00	11.566.600,00	354.459,43	(11.212.140,57)
Déficit (VI)		2.000.000,00	8.659.600,00	6.796.330,67	(1.863.269,33)
TOTAL (VII) = (V + VI)		13.566.600,00	20.226.200,00	7.150.790,10	(13.075.409,90)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		11.686.600,00	17.132.905,00	6.984.114,66	5.626.228,24	5.449.435,35	10.148.790,34
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		11.686.600,00	17.132.905,00	6.984.114,66	5.626.228,24	5.449.435,35	10.148.790,34
Despesas de Capital (IX)		1.880.000,00	3.093.295,00	166.675,44	67.350,00	0,00	2.926.619,56
Investimentos		1.880.000,00	3.093.295,00	166.675,44	67.350,00	0,00	2.926.619,56
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		13.566.600,00	20.226.200,00	7.150.790,10	5.693.578,24	5.449.435,35	13.075.409,90
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		13.566.600,00	20.226.200,00	7.150.790,10	5.693.578,24	5.449.435,35	13.075.409,90
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		13.566.600,00	20.226.200,00	7.150.790,10	5.693.578,24	5.449.435,35	13.075.409,90
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	738.061,66	525.126,34	524.487,94	212.935,32	638,40
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	738.061,66	525.126,34	524.487,94	212.935,32	638,40
Despesas De Capital		0,00	2.402.355,67	2.275.527,58	660.544,56	126.828,09	1.614.983,02
Investimentos		0,00	2.402.355,67	2.275.527,58	660.544,56	126.828,09	1.614.983,02
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	3.140.417,33	2.800.653,92	1.185.032,50	339.763,41	1.615.621,42

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	319.896,95	319.896,95	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	319.896,95	319.896,95	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	319.896,95	319.896,95	0,00	0,00

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		354.459,43	6.706.230,73
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		354.459,43	6.706.230,73
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		354.459,43	6.706.230,73
Transferências Financeiras Recebidas (II)		8.245.405,01	1.217.314,40
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		8.245.405,01	1.217.314,40
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		2.338.027,27	10.341.000,63
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.457.211,86	3.140.417,33
Inscrição de Restos a Pagar Processados		244.142,89	319.896,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		90.764,25	60.528,35
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.559,49	3.044,44
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		687,56	300,00
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		31.519,91	0,00
218810108 - ISS		46.194,98	41.964,31
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.470,44	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		3.331,87	15.219,60
Outros Recebimentos Extraorçamentários		545.908,27	6.820.158,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		4.482,63	4.300,27
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.482,63	4.300,27
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		10.942.374,34	18.268.846,03

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		7.150.790,10	10.702.240,90
Ordinária		7.150.790,10	3.925.553,53
Vinculada		0,00	6.776.687,37
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	6.776.687,37
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		1.412.895,31	462.643,68
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		1.412.895,31	462.643,68
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		2.330.431,45	7.099.478,82
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		1.185.032,50	214.553,87
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		319.896,95	2.103,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		279.593,73	62.663,79
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		6.559,49	4.188,26
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		687,56	430,00
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		31.519,91	0,00
218810108 - ISS		47.986,98	40.822,18
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		192.839,79	17.223,35
Outros Pagamentos Extraorçamentários		545.908,27	6.820.158,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		48.257,48	4.482,63
Caixa e Equivalentes de Caixa		48.257,48	4.482,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		10.942.374,34	18.268.846,03

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	354.459,43	0,00	354.459,43	6.706.230,73	0,00	6.706.230,73
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	354.459,43	0,00	354.459,43	6.706.230,73	0,00	6.706.230,73
TOTAL	354.459,43	0,00	354.459,43	6.706.230,73	0,00	6.706.230,73

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		4.896.881,59	2.567.489,94
Ativo Circulante		4.896.881,59	2.567.489,94
Caixa e Equivalentes de Caixa		48.257,48	4.482,63
Créditos a Curto Prazo		4.848.624,11	2.563.007,31
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.896.881,59	2.567.489,94
Passivo Circulante		2.063.827,09	712.789,21
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	100.600,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		244.781,29	219.296,95
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.819.045,80	392.892,26
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		2.833.054,50	1.854.700,73
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		2.833.054,50	1.854.700,73
Superávits ou Déficits Acumulados		2.833.054,50	1.854.700,73
Superávits ou Déficits do Exercício		1.018.118,31	669.142,41
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		1.854.700,73	1.185.558,32
Ajustes de Exercícios Anteriores		(39.764,54)	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		4.896.881,59	2.567.489,94
Ativo Financeiro		48.257,48	4.482,63
Ativo Permanente		4.848.624,11	2.563.007,31
PASSIVO (II)		3.521.038,95	3.853.206,54
Passivo Financeiro		3.521.038,95	3.853.206,54
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		1.375.842,64	(1.285.716,60)

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		13.636.118,20	13.636.118,20
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		13.636.118,20	13.636.118,20
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(3.311.264,80)	(3.007.533,39)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(161.516,67)	(841.190,52)
TOTAL		(3.472.781,47)	(3.848.723,91)

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		8.599.864,44	7.923.545,13
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		142,94	69,07
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		142,94	69,07
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		8.310.229,01	7.670.439,23
Transferências Intragovernamentais		8.245.405,01	1.217.314,40
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		64.824,00	6.453.124,83
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	289.492,49	253.036,83
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	289.492,49	253.036,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	7.581.746,13	7.254.402,72
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	3.521.322,42	3.549.892,38
Uso de material de consumo	188.729,65	63.843,78
Serviços	3.332.592,77	3.486.048,60
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	3.173.951,76	2.898.782,34
Transferências Intragovernamentais	1.728.399,73	1.130.796,19
Transferências Intergovernamentais	1.445.552,03	1.767.986,15
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	5.144,00	928,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	5.144,00	928,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	881.327,95	804.800,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	849.808,04	804.800,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	31.519,91	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**1.018.118,31****669.142,41**

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
 Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	3.460.314,28	1.701.354,75	1.844.692,86	3.316.976,17
PROCESSADOS	319.896,95	244.142,89	319.896,95	244.142,89
2018	319.896,95	0,00	319.896,95	0,00
2019	0,00	244.142,89	0,00	244.142,89
NÃO PROCESSADOS	3.140.417,33	1.457.211,86	1.524.795,91	3.072.833,28
2018	3.140.417,33	0,00	1.524.795,91	1.615.621,42
2019	0,00	1.457.211,86	0,00	1.457.211,86
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	392.892,26	90.764,25	279.593,73	204.062,78
VALORES RESTITUÍVEIS	392.892,26	90.764,25	279.593,73	204.062,78
218810102	0,00	6.559,49	6.559,49	0,00
218810104	0,00	687,56	687,56	0,00
218810105	0,00	31.519,91	31.519,91	0,00
218810108	1.792,00	46.194,98	47.986,98	0,00
218810199	0,00	2.470,44	0,00	2.470,44
218810403	391.100,26	3.331,87	192.839,79	201.592,34

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	244.142,89	0,00
NÃO PROCESSADOS	1.615.621,42	1.457.211,86
TOTAL:	1.859.764,31	1.457.211,86

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		9.236.536,96	14.804.231,48
Receitas derivadas e originárias		289.635,43	253.105,90
Transferências correntes recebidas		64.824,00	6.453.124,83
Outros ingressos operacionais		8.882.077,53	8.098.000,75
Desembolsos		9.192.762,11	14.782.681,12
Pessoal e demais despesas		4.831.297,15	4.682.507,94
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		2.123.067,65	2.754.707,71
Outros desembolsos operacionais		2.238.397,31	7.345.465,47
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		43.774,85	21.550,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			21.368,00
Aquisição de ativo não circulante		0,00	21.368,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			(21.368,00)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		43.774,85	182,36
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		4.482,63	4.300,27
Caixa e Equivalente de caixa final		48.257,48	4.482,63

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		142,94	69,07
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		289.492,49	253.036,83
Total das Receitas Derivadas e Originárias		289.635,43	253.105,90

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		64.824,00	6.453.124,83
Total das Transferências Recebidas		64.824,00	6.453.124,83
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		1.496.773,16	1.875.277,66
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		1.496.773,16	1.875.277,66
Intragovernamentais		6.881,84	2.103,16
Outras transferências concedidas		619.412,65	877.326,89
Total das Transferências Concedidas		2.123.067,65	2.754.707,71

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		4.831.297,15	4.682.507,94
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		4.831.297,15	4.682.507,94

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

DARCY VICTÓRIO MOLIN JUNIOR
Contador - CRC/MS 007890/0-6

LUCIANO MORAIS AGI
Gerente Administrativo e Financeiro

MARCELO FERREIRA MIRANDA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

A Unidade Gestora, Fundo de Investimentos Esportivos de Mato Grosso do Sul – FIE/MS de nº 510901 é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 04.693.592/0001-25, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, juntamente com a FUNDESPORTE na Av. Mato Grosso, 5.778, bloco III e IV no bairro Parque dos Poderes.

Foi instituído através da Lei nº 2.281 de 11 de setembro de 2001, conforme publicação no Diário Oficial do Estado nº 5.591 de 12 de setembro 2001.

Sendo este Fundo de Investimentos Esportivos, destinado a auferir recursos financeiros para a administração estadual de esporte e lazer e implementação de programas e projetos de caráter esportivo e de lazer e pesquisas científicas que se enquadrem nas diretrizes e prioridades do Governo do Estado.

Sua reorganização ocorreu através do Decreto nº 12.803 de 18 de agosto de 2009. Para normatizar a utilização dos recursos do Fundo, edita-se Portaria Normativa, cuja última foi em 25 de janeiro de 2016, Portaria Normativa/FUNDESPORTE nº 003/2016, ficando a aplicação dos recursos adstrita a esta.

As atividades operacionais da UG Fundo de Investimento Esportivos de Mato Grosso do Sul de nº 510901 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310 de 21 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA), publicada no Diário Oficial de MS nº 9.807 em 26/12/2018, Suplemento II e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que tem seus efeitos aplicados a partir do exercício financeiro de 2019, observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

A "Dotação Inicial" é igual a "Dotação Atualizada" da despesa, após o acréscimo e a redução se manteve no montante de R\$ 13.566.600,00 (treze milhões, quinhentos e sessenta e seis mil e seiscentos reais).

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	13.566.600,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Financeiro do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Alteração da Lei Orçamentária	
Acréscimo	6.412.784,52
(-) Redução	6.412.784,52
Dotação Atualizada	13.566.600,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi DEFICITÁRIO em R\$ 6.796.330,67 (seis milhões, setecentos e noventa e seis mil, trezentos e trinta reais e sessenta e sete centavos) e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 354.459,43 (trezentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e quarenta e três centavos) e a despesa empenhada R\$ 7.150.790,10 (sete milhões, cento e cinquenta mil, setecentos e noventa reais e dez centavos).

2- BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (350000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		
	Financeiras	Não Financeiras
		Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8.245.405,01	8.245.405,01

TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TOTAL	8.245.405,01	8.245.405,01

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	481.084,27
491010101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA	64.824,00
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	545.908,27

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.412.895.31	0,00	1.412.895.31
*TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.412.895.31	0,00	1.412.895.31

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.4.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

a. Relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentárias (ex. devolução de depósitos);

b. Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	481.084,27
491010101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA	64.824,00
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	545.908,27

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

3 - BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (111000000)

SALDO FINAL	2019	2018
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	48.257,48	4.482,63
Conta Única	48.256,78	4.471,52
BANCO DO BRASIL S/A	0,70	11,11
Conta "C" 600.071-1	0,70	11,11

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”, cujos os registros são realizados pela administração financeira do Estado, em contas específicas do Tesouro do Estado.

Informamos que referente aos pagamentos, disponibilizamos as Programações de Desembolsos (PD's) no sistema SPF, ficando a execução de todos os pagamentos – geração das Ordens Bancárias (OB's) e controle das disponibilidades dos recursos financeiros sob a responsabilidade exclusiva da Secretaria de Estado de Fazenda e sua Superintendência, através da conta corrente do Banco do Brasil - agencia Pantanal 2576-3 Conta Única 2020009 do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul, assim como a não execução destes pagamentos dentro do exercício, resultando por consequentemente seu registro em Restos a Pagar.

Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Créditos vencidos a favor do Estado, provenientes de obrigação legal relativa a tributos acrescidos dos respectivos juros e encargos, com expectativa de realização até doze meses da data destas demonstrações contábeis.

Os créditos apresentados deste grupo em sua maioria são de Transferências Voluntárias concedidas para prefeituras municipais e entidades sem fins lucrativos, através de projetos analisados pela equipe técnica da Fundesporte, e selecionados conforme os critérios e normas da entidade.

SALDO FINAL	2019	2018
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	4.848.624,11	2.563.007,31
Adiantamentos de Transferências Voluntárias	132.042,72	352.042,72
Adiantamentos de Transf. Voluntárias Municípios	4.716.581,39	2.210.964,59

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Destacamos que cada projeto realizado pelas prefeituras e entidades sem fins lucrativos tem um prazo previsto em contrato para apresentação da prestação de contas, sendo as baixas dos adiantamentos realizadas somente após a análise e homologação da prestação de contas dos convenientes, pela Unidade de Tomada de Contas.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.2 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (213000000)

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Fornecedores Não Financiados a Pagar - Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

Evidenciado pela conta contábil 213110101 no montante de R\$ 244.781,29 (duzentos e quarenta e quatro mil, setecentos e oitenta e um reais e vinte e nove centavos).

Restos a Pagar Anterior ao Exercício de 2015

Evidenciamos que atualmente não temos valores a pagar referente a Restos a Pagar Anterior ao Exercício de 2015.

3.3 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Consignações- Compreendem os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Não Judiciais- Compreendem os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

SALDO FINAL	2019	2018
Demais Obrigações a Curto Prazo	204.062,78	392.892,26
Outros Consignatários	2.470,44	0,00
ISS	0,00	1.792,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	201.592,34	391.100,26

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Destacamos no quadro acima, os Depósitos de Terceiros são efetuados por convenientes, em sua maioria o saldo se refere à economia na execução dos projetos ou glosa de valores, sendo apresentados a esta Unidade de Contabilidade para identificação, após a abertura da prestação de contas, análise, notificação e homologação dos processos realizados pela Unidade de Tomada de Contas, os depósitos são efetuados por convenientes (terceiros) e tais valores pertencem a Fundação, sendo alocado nesta conta antes da sua identificação.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Resultados Acumulados	2.833.054,60	1.854.700,73
Total do Patrimônio Líquido	1.854.700,73	1.185.558,32

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

3.4.1 Resultados Acumulados (237000000) – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores	1.854.700,73	1.185.558,32
Resultado Patrimonial do Período-DVP	1.018.118,31	669.142,41
*Ajustes de Exercícios Anteriores	-39.764,54	0,00
Resultados Acumulados	2.833.054,50	1.854.700,73

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

*Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	2019	2018
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	39.764,54	0,00
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00	0,00
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	39.764,54	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Detalhamento do Ajustes de Exercícios Anteriores: ANO 2019.

Unidade Gestora Emitente	Número do Documento	Tipo de Documento	Movimento	Saldo
FIE-MS	2017VPD0001	Variação Patr. Dim. Prévia	5.999,14	5.999,14
FIE-MS	2017VPD0002	Variação Patr. Dim. Prévia	240,00	6.239,14
FIE-MS	2017VPD0002	Variação Patr. Dim. Prévia	243,40	6.482,54
FIE-MS	2017VPD0003	Variação Patr. Dim. Prévia	16.545,00	23.027,54
FIE-MS	2017VPD0004	Variação Patr. Dim. Prévia	16.545,00	39.572,54
FIE-MS	2017VPD0005	Variação Patr. Dim. Prévia	160,00	39.732,54
FIE-MS	2017VPD0006	Variação Patr. Dim. Prévia	32,00	39.764,54

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 2.833.054,60 (dois milhões, oitocentos e trinta e três mil, cinqüenta e quatro reais e sessenta centavos), ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 1.854.700,73 (um milhão, oitocentos e cinquenta e quatro mil, setecentos reais e setenta e três centavos).

4 - DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

SALDO FINAL	2019	2018
Resultado das Variações Patrimoniais (DVP)	1.018.118,31	669.142,41
Variações patrimoniais quantitativas aumentativas	8.599.864,44	7.923.545,13
Variações patrimoniais quantitativas diminutivas	7.581.746,13	7.254.402,72

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8.245.405,01	0	8.245.405,01
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORES DE RECURSOS PARA O RPPS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0	64.824,00	64.824,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0	0	0
TOTAL	8.245.405,01	64.824,00	8.310.229,01

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

4.2.1 Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme

dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto nº 15.324 de 05 de dezembro de 2019.

O Decreto nº 15.324 determina que os saldos de Restos a Pagar não Processados de exercícios anteriores a 2019, que correspondam a despesa não liquidada até 30/12/2019, sendo cancelados em conformidade com o Decreto e determinação da Gerencia Geral de Administração e Finanças.

Demonstração dos Restos não Processados cancelados em 2019:

NUMERO DA ANULAÇÃO	EMPENHO	DATA DO CANCELAMENTO	VALOR
2019ARN00001	2018NE000635	14/02/2019	250,00
2019ARN00002	2018NE000253	28/02/2019	2.974,04
2019ARN00003	2018NE000366	28/02/2019	4.470,00
2019ARN00004	2018NE000218	09/05/2019	126.828,09
2019ARN00005	2018NE000026	31/10/2019	145,70
2019ARN00006	2018NE000045	31/10/2019	750,00
2019ARN00007	2018NE000052	31/10/2019	1.439,66
2019ARN00008	2018NE000061	31/10/2019	2.128,50
2019ARN00009	2018NE000110	31/10/2019	323,56
2019ARN00010	2018NE000178	31/10/2019	468,65
2019ARN00011	2018NE000262	31/10/2019	228,00
2019ARN00012	2018NE000289	31/10/2019	750,00
2019ARN00013	2018NE000354	31/10/2019	38,62
2019ARN00014	2018NE000357	31/10/2019	532,08
2019ARN00015	2018NE000362	31/10/2019	1.050,16
2019ARN00016	2018NE000363	31/10/2019	169,59
2019ARN00017	2018NE000368	31/10/2019	1.978,16
2019ARN00018	2018NE000412	31/10/2019	1.072,78
2019ARN00019	2018NE000425	31/10/2019	396,26
2019ARN00020	2018NE000444	31/10/2019	260,00
2019ARN00021	2018NE000485	31/10/2019	750,00
2019ARN00022	2018NE000566	31/10/2019	90,56
2019ARN00023	2018NE000566	31/10/2019	221,62
2019ARN00024	2018NE000635	31/10/2019	217,42
2019ARN00025	2018NE000639	31/10/2019	33,60
2019ARN00026	2018NE000640	31/10/2019	10,00

2019ARN00027	2018NE000598	01/11/2019	118.418,41
2019ARN00028	2018NE000254	10/12/2019	11.880,00
2019ARN00029	2018NE000443	10/12/2019	4.987,00
2019ARN00030	2018NE000447	10/12/2019	6.500,00
2019ARN00031	2018NE000499	10/12/2019	2.500,00
2019ARN00032	2018NE000502	10/12/2019	4.188,22
2019ARN00033	2018NE000503	10/12/2019	700,24
2019ARN00034	2018NE000504	10/12/2019	6.930,00
2019ARN00035	2018NE000559	10/12/2019	7.425,00
2019ARN00036	2018NE000595	10/12/2019	868,65
2019ARN00037	2018NE000601	10/12/2019	9.903,84
2019ARN00038	2018NE000601	10/12/2019	750,00
2019ARN00039	2018NE000602	10/12/2019	960,00
2019ARN00040	2018NE000653	10/12/2019	10.625,00
2019ARN00041	2018NE000653	10/12/2019	750,00
2019ARN00042	2018NE000656	10/12/2019	4.800,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

Cancelamentos por motivos de não utilização do saldo total, devido aos cálculos projetados não atingirem o total previsto, ficando os valores dos empenhos maiores que as despesas realizadas. O cancelamento 2019ARN00004 do empenho 2018NE000218 no valor de R\$ 126.828,09 (cento e vinte e seis mil, oitocentos e vinte e oito reais e nove centavos) refere-se à mudança de procedimento contábil, recursos de contrapartida de convênios enviados para outra Unidade Gestora. Cancelamentos conforme autorização da Direção e Gerencia Geral nesta Unidade.

4.3 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.412.895,31	0	15.784,62
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0	315.504,42	0
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORES DE RECURSOS PARA O RPPS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0	1.445.552,03	1.445.552,03

TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0	0	0
TOTAL	1.412.895,31	1.761.056,45	3.173.951,76

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

5 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada

VALORES NO FLUXO DE CAIXA – INGRESSOS

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	289.635,43
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	64.824,00
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	354.459,43

A Receita Orçamentária arrecadada é composta pelas Receitas derivadas e originárias no valor de R\$ 289.635,43 (duzentos e oitenta e nove mil, seiscentos e trinta e cinco reais e quarenta e três centavos), conforme demonstrado no fluxo de caixa anexo 18 da página nº 43 e Transferências correntes recebidas no valor de R\$ 64.824,00 (sessenta e quatro mil, oitocentos e vinte e quatro reais), conforme demonstrado no fluxo de caixa – anexo 18 da página nº 41, totalizando um montante no valor de R\$ 354.459,43 (trezentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e quarenta e três centavos), que integra o quadro do Balanço Financeiro Ingressos – anexo 13 na página nº 24, sendo apresentada neste quadro como Receita Orçamentária Vinculada.

Campo Grande-MS, 03 de março de 2020.

Darcy Victório Molin Junior

CRC-MS nº 7890/O6

Contador da Unidade Gestora – 510901

Fundo de Investimentos Esportivos de Mato Grosso do Sul

Controladoria-Geral do Estado**RESOLUÇÃO CGE/MS/Nº 024, DE 05 DE MARÇO DE 2020.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O CONTROLADOR-GERAL DO ESTADO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução TCE/MS nº 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão da Controladoria-Geral do Estado, referente ao exercício 2019, conforme anexos desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 05 de março de 2020.

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
Controlador-Geral do Estado



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		15.637.700,00	16.801.400,00	15.905.304,24	(896.095,76)
TOTAL (VII) = (V + VI)		15.637.700,00	16.801.400,00	15.905.304,24	(896.095,76)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		15.637.700,00	16.415.700,00	15.889.385,24	15.874.037,11	14.966.696,16	526.314,76
Pessoal e Encargos Sociais		15.055.900,00	15.888.070,36	15.539.015,22	15.539.015,22	14.696.284,24	349.055,14
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		581.800,00	527.629,64	350.370,02	335.021,89	270.411,92	177.259,62
Despesas de Capital (IX)		0,00	385.700,00	15.919,00	15.919,00	15.919,00	369.781,00
Investimentos		0,00	385.700,00	15.919,00	15.919,00	15.919,00	369.781,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		15.637.700,00	16.801.400,00	15.905.304,24	15.889.956,11	14.982.615,16	896.095,76
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		15.637.700,00	16.801.400,00	15.905.304,24	15.889.956,11	14.982.615,16	896.095,76
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		15.637.700,00	16.801.400,00	15.905.304,24	15.889.956,11	14.982.615,16	896.095,76
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		23.847,48	847.056,64	811.865,38	0,00	59.038,74
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	772.321,74	772.321,74	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		23.847,48	74.734,90	39.543,64	0,00	59.038,74
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		23.847,48	847.056,64	811.865,38	0,00	59.038,74

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanço 2019				
	Nota	2019	2018	
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00	
Ordinária		0,00	0,00	
Vinculada		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		16.609.367,25	15.249.265,45	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		16.609.367,25	15.249.265,45	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		6.537.334,24	6.177.757,50	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		15.348,13	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		907.340,95	847.056,64	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.756.968,54	4.772.431,33	
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	1.243.916,08	
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		53.123,91	24.702,70	
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.089.874,05	2.043.615,39	
218810108 - ISS		2.590,94	1.799,64	
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		66.515,97	18.358,72	
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		433.923,08	481.958,86	
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		40.766,02	52.167,19	
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		160,49	189,67	
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		667.988,94	869.644,86	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		40.522,00	35.279,11	
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		208,24	799,11	
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.361.294,90	0,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		857.676,62	558.269,53	
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	0,00	
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
TOTAL (V)		23.146.701,49	21.427.022,95	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		15.905.304,24	14.339.079,94
Ordinária		15.905.304,24	14.337.481,84
Vinculada		0,00	1.598,10
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	1.598,10
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		787.293,02	527.773,42
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		787.293,02	527.773,42
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		6.428.836,00	6.560.169,59
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	840.403,92
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		811.865,38	576.549,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.759.189,88	4.552.198,15
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		97.292,20	1.303.561,52
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		50.659,04	22.927,84
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.087.265,22	1.885.257,56
218810108 - ISS		2.426,54	1.649,67
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		63.692,63	16.926,58
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		435.844,77	442.415,69
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		50.412,45	39.826,41
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		189,67	145,90
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		656.916,63	811.620,52
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		47.025,16	27.067,35
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		208,24	799,11
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.267.257,33	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		857.780,74	591.018,42
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		25.268,23	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		25.268,23	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		23.146.701,49	21.427.022,95

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		570.479,44	264.481,61
Ativo Circulante		28.453,81	953,55
Caixa e Equivalentes de Caixa		25.268,23	0,00
Créditos a Curto Prazo		104,12	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		3.081,46	203,55
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	750,00
Ativo Não Circulante		542.025,63	263.528,06
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		542.025,63	263.528,06
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		570.479,44	264.481,61
Passivo Circulante		1.445.478,33	1.367.262,88
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		851.601,71	795.253,51
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		123.648,71	99.560,12
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		470.227,91	472.449,25
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		(874.998,89)	(1.102.781,27)
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(874.998,89)	(1.102.781,27)
Superávits ou Déficits Acumulados		(874.998,89)	(1.102.781,27)
Superávits ou Déficits do Exercício		293.638,09	(415.021,91)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(1.102.781,27)	(602.709,11)
Ajustes de Exercícios Anteriores		(65.855,71)	(85.050,25)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		570.479,44	264.481,61
Ativo Financeiro		25.372,35	0,00
Ativo Permanente		545.107,09	264.481,61
PASSIVO (II)		1.460.826,46	1.367.262,88
Passivo Financeiro		1.451.955,73	1.343.353,37
Passivo Permanente		8.870,73	23.909,51
Saldo Patrimonial (I - II)		(890.347,02)	(1.102.781,27)

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(1.426.583,38)	(1.343.353,37)
TOTAL		(1.426.583,38)	(1.343.353,37)

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		16.891.772,44	15.279.050,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		16.614.619,76	15.279.050,59
Transferências Intragovernamentais		16.614.619,76	15.279.050,59
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	277.152,68	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	277.152,68	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	16.598.134,35	15.694.072,50
Pessoal e Encargos	15.481.559,47	14.844.712,83
Remuneração a Pessoal	11.789.313,23	11.677.963,62
Encargos Patronais	2.936.013,35	2.471.925,36
Benefícios a Pessoal	1.258,17	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	754.974,72	694.823,85
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	14.184,91	0,00
Aposentadorias e Reformas	14.184,91	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	257.086,82	286.250,96
Uso de material de consumo	6.892,90	3.613,08
Serviços	230.367,30	280.183,59
Depreciação, Amortização e Exaustão	19.826,62	2.454,29
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	787.293,02	562.325,31
Transferências Intragovernamentais	787.293,02	562.325,31
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	10,13	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	10,13	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	58.000,00	783,40
Premiações	58.000,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	783,40

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**293.638,09****(415.021,91)**

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	870.904,12	922.689,08	811.865,38	981.727,82
PROCESSADOS	870.904,12	907.340,95	811.865,38	966.379,69
2017	23.847,48	0,00	0,00	23.847,48
2018	847.056,64	0,00	811.865,38	35.191,26
2019	0,00	907.340,95	0,00	907.340,95
NÃO PROCESSADOS	0,00	15.348,13	0,00	15.348,13
2019	0,00	15.348,13	0,00	15.348,13
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	472.449,25	4.756.968,54	4.759.189,88	470.227,91
VALORES RESTITUÍVEIS	472.449,25	4.756.968,54	4.759.189,88	470.227,91
218810101	97.292,20	0,00	97.292,20	0,00
218810102	1.774,86	53.123,91	50.659,04	4.239,73
218810104	158.357,83	2.089.874,05	2.087.265,22	160.966,66
218810108	149,97	2.590,94	2.426,54	314,37
218810110	1.432,14	66.515,97	63.692,63	4.255,48
218810111	39.543,17	433.923,08	435.844,77	37.621,48
218810113	12.340,78	40.766,02	50.412,45	2.694,35
218810114	43,77	160,49	189,67	14,59
218810115	153.302,77	667.988,94	656.916,63	164.375,08
218810199	8.211,76	40.522,00	47.025,16	1.708,60
218819901	0,00	208,24	208,24	0,00
218820101	0,00	1.361.294,90	1.267.257,33	94.037,57

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	966.379,69	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	15.348,13
TOTAL:	966.379,69	15.348,13

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		22.224.012,41	20.579.966,31
Receitas derivadas e originárias		0,00	0,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		22.224.012,41	20.579.966,31
Desembolsos		22.182.825,18	20.579.966,31
Pessoal e demais despesas		12.970.550,42	12.071.265,87
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		2.808.011,12	2.837.710,45
Outros desembolsos operacionais		6.404.263,64	5.670.989,99
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		41.187,23	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		15.919,00	
Aquisição de ativo não circulante		15.919,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(15.919,00)	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		25.268,23	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		25.268,23	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		2.808.011,12	2.837.710,45

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		28.000,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		12.942.550,42	12.069.667,77
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	1.598,10
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		12.970.550,42	12.071.265,87

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Controladoria-Geral do Estado é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 27.219.869/0001-88, criada através da Lei Complementar nº 230, de 9 de dezembro de 2016, publicada no Diário Oficial do Estado Nº 9.304, de 12 de dezembro de 2016, págs. 1 a 10, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, s/n – Bloco III – Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da Controladoria-Geral do Estado – UG: 530101, referentes ao exercício 2019, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310, de 21 de dezembro de 2018, publicada no DOE 9.807, de 26 de dezembro de 2018 e pelas leis e Decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças do Estado de Mato Grosso do Sul (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e, Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), referindo-se ao exercício financeiro de 2019 que, por disposição legal, coincide com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro da 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 19 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 Dotação Atualizada

O valor da Dotação Atualizada é de R\$ 16.801.400,00 (Dezesseis milhões, oitocentos e um mil e quatrocentos reais):

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	15.637.700,00

Suplementação	1.301.870,36
Anulação de Dotação	138.170,36
Dotação atualizada	16.801.400,00
Destaques Concedidos	116.532,58
Destaques Recebidos	31.000,00

1.2 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 896.095,76 (Oitocentos e noventa e seis mil, noventa e cinco reais e setenta e seis centavos), obtido por meio da diferença entre a Previsão da Receita no período R\$ 16.801.400,00 (Dezesseis milhões, oitocentos e um mil e quatrocentos reais) e a Receita Realizada no período R\$ 15.905.304,24 (Quinze milhões, novecentos e cinco mil, trezentos e quatro reais e vinte e quatro centavos).

1.3 RESTOS A PAGAR

1.3.1 Restos a Pagar Exercícios Anteriores

Processados 2017: Valor de R\$ 23.847,48 (Vinte e três mil, oitocentos e quarenta e sete reais e quarenta e oito centavos).

Processados 2018: Valor de R\$ 847.056,64 (Oitocentos e quarenta e sete mil, cinquenta e seis reais e sessenta e quatro centavos), sendo pago o valor de R\$ 811.865,38 (Oitocentos e onze mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos), restando saldo de R\$ 35.191,26 (Trinta e cinco mil, cento e noventa e um reais e vinte e seis centavos).

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

2.1 INGRESSOS

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1.1 Transferências Financeiras Recebidas

O Balanço Financeiro evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra os Repasses Recebidos do Tesouro do Estado para execução Orçamentária e Repasse Recebido do Tribunal de Contas do Estado de MS, para execução do Convênio Estudantes no Controle.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	
	VALOR
Transferências Recebidas	
Tesouro do Estado	16.578.367,25
Tribunal de Contas	31.000,00

TOTAL	16.609.367,25

2.1.2 Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, sendo:

R\$ 15.348,13 (Quinze mil, trezentos e quarenta e oito reais e treze centavos), refere-se a empenhos não liquidados inscritos em Restos a Pagar Não Processados do Exercício;

R\$ 907.340,95 (Novecentos e sete mil, trezentos e quarenta reais e noventa e cinco centavos), refere-se a empenhos liquidados a pagar, inscritos em Restos a Pagar Processados do Exercício;

R\$ 4.756.968,54 (Quatro milhões, setecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos), refere-se a consignações, retenções e adiantamento de salário.

2.1.3 Outros Recebimentos Extra Orçamentários

R\$ 857.676,62 (Oitocentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e setenta e seis reais e sessenta e dois centavos), refere-se a:

RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA	VALOR
113110101 – Salários e Ordenador-Adiantamentos	104,12
113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	857.572,50
TOTAL	857.676,62

2.2 DISPÊNDIOS

Evidencia as Despesas Orçamentárias, as Transferências Financeiras Concedidas, os Pagamentos Extra orçamentários e o saldo para o exercício seguinte:

2.2.1 Despesa Orçamentária

R\$ 15.905.304,24 (Quinze milhões, novecentos e cinco mil, trezentos e quatro reais e vinte e quatro centavos), correspondente a despesa empenhada no exercício.

2.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

R\$ 787.293,02 (Setecentos e oitenta e sete mil, duzentos e noventa e três reais e dois centavos), correspondente a Transferências Financeiras Concedidas para a execução orçamentária.

2.2.3 Pagamentos Extra Orçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, sendo:

R\$ 811.865,38 (Oitocentos e onze mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos), correspondente a pagamento de Restos a Pagar Processados;

R\$ 4.759.189,88 (Quatro milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, cento e oitenta e nove reais e oitenta e oito centavos), correspondente a consignatários, retenções e adiantamento de salário.

2.2.4 Outros Pagamento Extra Orçamentários

R\$ 857.780,74 (Oitocentos e cinquenta e sete mil, setecentos e oitenta reais e setenta e quatro centavos), sendo:

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA DESCRIÇÃO	VALOR
113110101 – Salários e Ordenador-Adiantamentos	208,24
113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	857.572,50
TOTAL	857.780,74

2.2.5 Saldo para o Exercício Seguinte:

O Balanço Financeiro evidencia outros pagamentos extra orçamentários, sendo:

- R\$ 25.268,23 (Vinte e cinco mil, duzentos e sessenta e oito reais e vinte e três centavos), sendo:
 - R\$ 21.768,39 (Vinte e um mil, setecentos e sessenta e oito reais), saldo Conta única e;
 - R\$ 3.499,84 (Três mil, quatrocentos e noventa e nove reais e oitenta e quatro centavos),
- Demais Contas, refere-se a saldo Convênio Estudantes no Controle e remuneração de depósitos bancários.

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)**3.1 ATIVO****3.1.1 Ativo Circulante****3.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa****3.1.1.1.1 Conta Única**

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a Administração Financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da Administração Pública Estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Conta Corrente 202000-9, Agência 2576-3, Banco do Brasil, com saldo disponível de R\$ 21.768,39 (Vinte e um mil, setecentos e sessenta e oito reais e trinta e nove centavos).

3.1.1.1.2 Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais, sendo:

Conta Corrente 120314-2, Agência 2576-3, Banco do Brasil, com saldo disponível de R\$ 3.499,70 (Três mil, quatrocentos e noventa e nove reais e setenta centavos) e;

Conta Corrente 600101-7, Agência 2576-3, Banco do Brasil, com saldo disponível de R\$ 0,14 (Quatorze centavos).

3.1.1.1.3 Créditos a Curto Prazo

R\$ 104,12 (Cento e quatro reais e doze centavos), correspondente a multa de trânsito a ser descontada do servidor.

3.1.1.1.4 Estoque

Compreende o valor dos bens adquiridos, com objetivo de utilização própria no curso normal das atividades, sendo:

R\$ 3.081,46 (Três mil, oitenta e um reais e quarenta e seis centavos), correspondente ao saldo de estoque de Material de Consumo, Gêneros Alimentícios e Material de Expediente.

3.1.2 Ativo Não Circulante

Compreende o Ativo Realizável a Longo Prazo, os Investimentos, o Imobilizado e o Intangível.

3.1.2.1 Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos, destinados a manutenção das atividades do órgão, ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisições, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial é de centralização dos bens da administração direta, na Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização (UG 550101).

3.1.2.2 Bens Móveis – Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia, sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços, sendo: R\$ 564.333,32 (Quinhentos e sessenta e quatro mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e dois centavos), correspondente aos bens móveis adquiridos e recebidos por transferência e doação.

3.1.2.3 Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas – Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido ao desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela, com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita federal nº 162/1998, sendo: R\$ 22.307,69 (Vinte dois mil, trezentos e sete reais e sessenta e nove centavos), correspondente a depreciação acumulada no período.

3.2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO**3.2.1 Passivo Circulante****3.2.1.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional do órgão; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros as retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

R\$ 851.601,71 (Oitocentos e cinquenta e um mil, seiscentos e um reais e setenta e um centavos), sendo:

3.2.1.2 Pessoal a Pagar – R\$ 601.062,26 (Seiscentos e um mil, sessenta e dois reais e vinte e seis centavos), compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

3.2.1.3 Benefícios Previdenciários e Encargos Sociais a Pagar – R\$ 250.539,45 (Duzentos e cinquenta mil, quinhentos e trinta e nove reais e quarenta e cinco centavos), compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social, de responsabilidade do Poder Público e as demais contribuições.

3.2.1.4 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, sendo: R\$ 123.648,71 (Cento e vinte e três mil, seiscentos e quarenta e oito reais e setenta e um centavos)

3.2.1.5 Demais Obrigações a Curto Prazo

as obrigações da entidade a terceiros, com vencimento no curto prazo, sendo: **consignações** – R\$ 470.227,91 (Quatrocentos e setenta mil, duzentos e vinte e sete reais e noventa e um centavos), os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores, ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

3.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

TÍTULO	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	(874.998,89)	(1.102.781,27)
Total do Patrimônio Líquido	(874.998,89)	(1.102.781,27)

3.3.1 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundo.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULO	31/12/2019	31/12/2018
Resultado Patrimonial	(874.998,89)	(1.102.781,27)
Superávit/Déficits do Exercício	293.638,09	(415.021,91)
Superávit/Déficits Exercícios Anteriores	(1.102.781,27)	(602.709,11)
Ajuste Exercícios Anteriores	(65.855,71)	(85.050,25)

3.3.1.1 Ajustes de Exercícios Anteriores

R\$ 65.855,71 (sessenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e setenta e um centavos), foi movimentada em 2019, em função de despesas empenhadas no elemento 92 – Despesas de Exercícios Anteriores. São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

Refere-se a despesa com folha de pagamento, encargos patronais e fornecedores.

3.3.1.2 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial acumulado foi negativo de R\$ 874.998,89 (Oitocentos e setenta e quatro mil, novecentos e noventa e oito reais e oitenta e nove centavos).

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

4.1 Transferências e Delegações Recebidas

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	
Financeiras/Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	16.614.619,76
Ganhos com Incorporação de Ativos	277.152,68
TOTAL	16.891.772,44

4.2 Transferências e Delegações Concedidas

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Financeiras/ Não Financeiras	Saldo
Pessoal e Encargos	15.481.559,47
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	14.184,91
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital fixo	257.086,82
Transferências e Delegações Concedidas	787.293,02
Tributárias	10,13
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	58.000,00
TOTAL	16.598.134,35

4.3 RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO

O Resultado Patrimonial do período é de R\$ 293.638,09 (Duzentos e noventa e três mil, seiscentos e trinta e oito reais e nove centavos), apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

5-DEMONSTRAÇÕES DA DÍVIDA FLUTUANTE (Anexo 17)

Demonstra o saldo, a inscrição e a baixa de Restos a Pagar, a movimentação dos depósitos e consignações no exercício e saldo para o exercício seguinte, sendo:

5.1 Restos a Pagar Processados 2017, 2018 e 2019

Saldo Exercício Anterior: R\$ 870.904,12 (Oitocentos e setenta mil, novecentos e quatro reais e doze centavos).

Inscrição: R\$ 907.340,95 (Novecentos e sete mil, trezentos e quarenta reais e noventa e cinco centavos).

Baixa: R\$ 811.865,38 (Oitocentos e onze mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos).

Saldo para o exercício seguinte: R\$ 966.379,69 (Novecentos e sessenta e seis mil, trezentos e setenta e nove reais e sessenta e nove centavos).

5.2 Restos a Pagar Não Processados 2019

Inscrição: R\$ 15.348,13 (Quinze mil, trezentos e quarenta e oito reais e treze centavos).

Saldo para o exercício seguinte: R\$ 15.348,13 (Quinze mil, trezentos e quarenta e oito reais e treze centavos).

5.3 Depósitos e Consignações

Saldo Exercício Anterior: R\$ 472.449,25 (Quatrocentos e setenta e dois mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e vinte e cinco centavos)

Inscrição: 4.756.968,54 (Quatro milhões, setecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos)

Baixa: R\$ 4.759.189,88 (Quatro milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, cento e oitenta e nove reais e oitenta e oito centavos)

Saldo para o exercício seguinte: R\$ 470.227,91 (Quatrocentos e setenta mil, duzentos e vinte e sete reais e noventa e um centavos)

6-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

6.1 RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**6.1.1 VALORES DO FLUXO DE CAIXA****6.1.1.1 INGRESSOS:**

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	
INGRESSOS	VALOR
Outros Ingressos Operacionais	22.224.012,41

Total	22.224.012,41

Sendo:

- R\$ 16.609.367,25 (Dezesseis milhões, seiscentos e nove mil, trezentos e sessenta e sete reais e vinte e cinco centavos), referente a Repasses Recebidos.
- R\$ 4.756.968,54 (Quatro milhões, setecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos) refere-se a consignações, adiantamento de salário e retenções.
- R\$ 857.676,62 (Oitocentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e setenta e seis reais e sessenta e dois centavos) refere-se Outros Recebimentos Extra Orçamentários.

6.1.2 VALORES DO FLUXO DE CAIXA

6.1.2.1 DESEMBOLSOS:

DESEMBOLSOS	
	VALOR
Desembolsos	22.182.825,18
Total	22.182.825,18

Sendo:

R\$ 14.966.696,16 (Quatorze milhões, novecentos e sessenta e seis mil, seiscentos e noventa e seis reais e dezesseis centavos), referente a despesa empenhada, liquidada e paga.

R\$ 787.293,02 (Setecentos e oitenta e sete mil, duzentos e noventa e três reais e dois centavos), referente a transferências financeiras concedidas.

R\$ 6.428.836,00 (Seis milhões, quatrocentos e vinte e oito mil e oitocentos e trinta e seis reais), referente a pagamentos extra orçamentários: Restos a Pagar Processados, Consignatários, Retenções, Adiantamento de Salários e Valores em Trânsito.

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI RODRIGUES
Superintendência de Administração e Finanças/CGE

RESOLUÇÃO CGE/MS/Nº 025, DE 05 DE MARÇO DE 2020.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O CONTROLADOR-GERAL DO ESTADO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução TCE/MS nº 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão do Fundo Estadual de Combate a Corrupção, referente ao exercício 2019, conforme anexos desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 05 de março de 2020.

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
Controlador-Geral do Estado



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		1.000.000,00	1.000.000,00	106.291,60	(893.708,40)
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		50.000,00	50.000,00	1.640,99	(48.359,01)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		950.000,00	950.000,00	104.650,61	(845.349,39)
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		1.000.000,00	1.000.000,00	106.291,60	(893.708,40)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		1.000.000,00	1.000.000,00	106.291,60	(893.708,40)
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		1.000.000,00	1.000.000,00	106.291,60	(893.708,40)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		1.000.000,00	900.000,00	5.068,71	5.068,71	5.068,71	894.931,29
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.000.000,00	900.000,00	5.068,71	5.068,71	5.068,71	894.931,29
Despesas de Capital (IX)		0,00	100.000,00	1.248,43	1.248,43	1.248,43	98.751,57
Investimentos		0,00	100.000,00	1.248,43	1.248,43	1.248,43	98.751,57
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		1.000.000,00	1.000.000,00	6.317,14	6.317,14	6.317,14	993.682,86
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		1.000.000,00	1.000.000,00	6.317,14	6.317,14	6.317,14	993.682,86
Superávit (XIV)		0,00	0,00	99.974,46	0,00	0,00	(99.974,46)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		1.000.000,00	1.000.000,00	106.291,60	6.317,14	6.317,14	893.708,40
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		106.291,60	7.829,27
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		106.291,60	7.829,27
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		106.291,60	7.829,27
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		3.424,62	15.641,80
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		3.424,62	15.641,80
Saldo do Exercício Anterior (IV)		7.829,27	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.829,27	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		117.545,49	23.471,07

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		6.317,14	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		6.317,14	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		6.317,14	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		3.424,62	15.641,80
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		3.424,62	15.641,80
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		107.803,73	7.829,27
Caixa e Equivalentes de Caixa		107.803,73	7.829,27
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		117.545,49	23.471,07

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	106.291,60	0,00	106.291,60	7.829,27	0,00	7.829,27
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	106.291,60	0,00	106.291,60	7.829,27	0,00	7.829,27
TOTAL	106.291,60	0,00	106.291,60	7.829,27	0,00	7.829,27

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		107.803,73	7.829,27
Ativo Circulante		107.803,73	7.829,27
Caixa e Equivalentes de Caixa		107.803,73	7.829,27
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		107.803,73	7.829,27
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		107.803,73	7.829,27
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		107.803,73	7.829,27
Superávits ou Déficits Acumulados		107.803,73	7.829,27
Superávits ou Déficits do Exercício		99.974,46	7.829,27
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		7.829,27	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção. Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		107.803,73	7.829,27
Ativo Financeiro		107.803,73	7.829,27
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		107.803,73	7.829,27

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		107.803,73	7.829,27
TOTAL		107.803,73	7.829,27

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		106.291,60	7.829,27
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.640,99	8,37
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		1.640,99	8,37
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	104.650,61	7.820,90
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	104.650,61	7.820,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.317,14	0,00
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.317,14	0,00
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	6.317,14	0,00
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**99.974,46****7.829,27**

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2019

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		109.716,22	23.471,07
Receitas derivadas e originárias		106.291,60	7.829,27
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		3.424,62	15.641,80
Desembolsos		8.493,33	15.641,80
Pessoal e demais despesas		5.068,71	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		3.424,62	15.641,80
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		101.222,89	7.829,27
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		1.248,43	
Aquisição de ativo não circulante		1.248,43	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(1.248,43)	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		99.974,46	7.829,27
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		7.829,27	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		107.803,73	7.829,27

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		1.640,99	8,37
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		104.650,61	7.820,90
Total das Receitas Derivadas e Originárias		106.291,60	7.829,27

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
Balanco 2019			
	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		5.068,71	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		5.068,71	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI
Contadora - CRC/MS 003634/0-8

CARLOS EDUARDO GIRÃO DE ARRUDA
CONTROLADOR - GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

O Fundo Estadual de Combate à Corrupção, de natureza contábil e financeira, inscrito no CNPJ sob o número 30.342.279/0001-52, criado através da Lei nº 5.150, de 27 de dezembro de 2017, publicada no Diário Oficial do Estado Nº 9.562, de 28 de dezembro de 2017, págs. 22 e 23, é vinculado orçamentariamente à Controladoria-Geral do Estado, que tem sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, s/n – Bloco III – Parque dos Poderes.

As atividades operacionais do Fundo Estadual de Combate à Corrupção – UG: 530901, referentes ao exercício 2019, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.310 de 21 de dezembro de 2018, publicada no DOE 9.807 de 26 de dezembro de 2018 e pelas leis e Decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças do Estado de Mato Grosso do Sul (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), referindo-se ao exercício financeiro de 2019 que, por disposição legal, coincide com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro da 31 de dezembro.

Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional em 19 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.2 Dotação Atualizada

O valor da Dotação Atualizada é de R\$ 1.000.000,00 (Um milhão de reais):

DOTAÇÃO ATUALIZADA VALOR	
Dotação Inicial	1.000.000,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Dotação Atualizada	1.000.000,00

1.3 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 893.708,40 (Oitocentos e noventa e três mil, setecentos e oito reais e quarenta centavos), obtido por meio da diferença entre a Previsão de Receita no período R\$ 1.000.000,00 (Um milhão de reais) e a Receita Realizada no período R\$ 106.291,60 (Cento e seis mil, duzentos e noventa e um reais e sessenta centavos).

2-BALANÇO FINANCEIRO - (Anexo 13)

2.1 INGRESSOS

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	
	Saldo
Receita Orçamentária Vinculada	R\$ 106.291,60
TOTAL	R\$ 106.291,60

2.1.2 Outros Recebimentos Extra Orçamentários

R\$ 3.424,62 (Três mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e sessenta e dois centavos), refere-se à:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA	VALOR
113810600 – Valores em Trânsito Realizados a Curto Prazo	R\$ 1.695,61
491010101 - Variação Patrimonial Bruta a Classificar	R\$ 1.729,01
TOTAL	R\$ 3.424,62

2.1.3 Saldo do Exercício Anterior

R\$ 7.829,27 (Sete mil, oitocentos e vinte e nove reais e vinte e sete centavos), refere-se a saldo inicial da conta corrente 120241-3, Agência 2576-3, Banco do Brasil.

2.2 DISPÊNDIOS**2.2.1 Outras Destinações de Recursos**

R\$ 6.317,14 (Seis mil, trezentos e dezessete reais e quatorze centavos) referente a comprovação de Suprimentos de Fundos concedidos.

2.2.2 Outros Pagamentos Extra Orçamentários

R\$ 3.424,62 (Três mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e sessenta e dois centavos), sendo:

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	R\$ 1.695,61
491010101-Variação Patrimonial Bruta a Classificar	R\$ 1.729,01
TOTAL	R\$ 3.424,62

2.2.3 Saldo Para o Exercício Seguinte:

R\$ 107.803,73 (Cento e sete mil, oitocentos e três reais e setenta e três centavos), refere-se a saldo da conta corrente 120241-3, Agência 2576-3, Banco do Brasil.

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)**3.1 ATIVO****3.1.1 Ativo Circulante****3.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa****3.1.1.1.1 Demais Contas**

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais, sendo:

Conta Corrente 120241-3, Agência 2576-3, Banco do Brasil, com saldo disponível de R\$ 107.803,73 (Cento e sete mil, oitocentos e três reais e setenta e três centavos) e;

Conta Corrente 600103-3 sem saldo disponível.

3.2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**3.2.1 PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

TÍTULO	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Líquido	R\$ 107.803,73	R\$ 7.829,27
TOTAL	R\$ 107.803,73	R\$ 7.829,27

3.2.1.1 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundo.

TÍTULO	31/12/2019	31/12/2018
Saldo Patrimonial	R\$ 7.829,27	R\$ 7.829,27
Superávits ou Déficits do Exercício	R\$ 99.974,46	
Resultados Acumulados	R\$ 107.803,73	R\$ 7.829,27

3.2.1.2 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 107.803,73 (Cento e sete mil, oitocentos e três reais e setenta e três centavos).

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O Resultado Patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

Variações Patrimoniais Aumentativas	Saldo
Remuneração de depósitos bancários	R\$ 1.640,99
Diversas variações patrimoniais aumentativas	R\$ 104.650,61
TOTAL	R\$ 106.291,60

4.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Variações Patrimoniais Diminutivas	Saldo
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo Serviços	R\$ 6.317,14
TOTAL	R\$ 6.317,14

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 INGRESSOS

RECEITAS	
INGRESSOS	VALOR
Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 106.291,60
Total	R\$ 106.291,60

Sendo:

- R\$ 104.650,61 (Cento e quatro mil, seiscentos e cinquenta reais e sessenta e um centavos), multas administrativas e;
- R\$ 1.640,99 (Um mil, seiscentos e quarenta reais e noventa e nove centavos), remuneração de depósitos bancários.

5.1.1 Outros Ingressos Operacionais

R\$ 3.424,62 (Três mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e sessenta e dois centavos), sendo:

- R\$ 1.695,61 (Um mil, seiscentos e noventa e cinco reais e sessenta e um centavos), referente a valores em trânsito realizáveis a curto prazo;
- R\$ 1.729,01 (Um mil, setecentos e vinte e nove reais e um centavo), referente a variação patrimonial bruta a classificar.

5.2 VALORES DO FLUXO DE CAIXA**5.2.1 DESEMBOLSOS:**

R\$ 8.493,33 (Oito mil, quatrocentos e noventa e três reais e trinta e três centavos), sendo:

- R\$ 5.068,71 (Cinco mil, sessenta e oito reais e setenta e um centavos), pessoal e demais despesas;
- R\$ 1.695,61 (Um mil, seiscentos e noventa e cinco reais e sessenta e um centavos), referente a valores em trânsito realizáveis a curto prazo;
- R\$ 1.729,01 (Um mil, setecentos e vinte e nove reais e um centavo), referente a variação patrimonial bruta a classificar.

ÂNGELA PEREIRA SPACASSASSI RODRIGUES
Superintendência de Administração e Finanças/CGE

Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal

PORTARIA IAGRO N. 57/2020 de 05 de março de 2020

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2019.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA ANIMAL E VEGETAL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal referente ao exercício 2019, conforme anexo desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

CAMPO GRANDE-MS, 05 de março de 2020

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor-Presidente da Agência Estadual
de Defesa Sanitária Animal e Vegetal



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2019

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		34.671.000,00	34.671.000,00	36.328.670,67	1.657.670,67
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	146.853,14	146.853,14
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		28.889.700,00	28.889.700,00	31.145.816,49	2.256.116,49
Transferências Correntes		3.608.000,00	3.608.000,00	0,00	(3.608.000,00)
Outras Receitas Correntes		2.173.300,00	2.173.300,00	5.036.001,04	2.862.701,04
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		34.671.000,00	34.671.000,00	36.328.670,67	1.657.670,67
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		34.671.000,00	34.671.000,00	36.328.670,67	1.657.670,67
Déficit (VI)		76.274.900,00	76.274.900,00	49.741.604,94	(26.533.295,06)
TOTAL (VII) = (V + VI)		110.945.900,00	110.945.900,00	86.070.275,61	(24.875.624,39)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2019

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		108.738.800,00	108.858.800,00	85.810.223,97	85.306.024,76	85.304.100,76	23.048.576,03
Pessoal e Encargos Sociais		71.042.300,00	75.469.900,00	68.726.013,55	68.726.013,55	68.726.013,55	6.743.886,45
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		37.696.500,00	33.388.900,00	17.084.210,42	16.580.011,21	16.578.087,21	16.304.689,58
Despesas de Capital (IX)		2.207.100,00	2.087.100,00	260.051,64	67.217,28	67.217,28	1.827.048,36
Investimentos		2.207.100,00	2.087.100,00	260.051,64	67.217,28	67.217,28	1.827.048,36
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		110.945.900,00	110.945.900,00	86.070.275,61	85.373.242,04	85.371.318,04	24.875.624,39
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		110.945.900,00	110.945.900,00	86.070.275,61	85.373.242,04	85.371.318,04	24.875.624,39
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		110.945.900,00	110.945.900,00	86.070.275,61	85.373.242,04	85.371.318,04	24.875.624,39
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)				
Despesas Correntes		0,00	2.899.621,73	2.845.216,53	2.845.216,53	54.405,20	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	2.091.920,10	2.091.920,10	2.091.920,10	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	807.701,63	753.296,43	753.296,43	54.405,20	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	2.899.621,73	2.845.216,53	2.845.216,53	54.405,20	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
Balanço 2019

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2018 (b)			
Despesas Correntes		649.191,48	1.391.423,41	1.391.423,41	0,00	649.191,48
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	1.383.397,40	1.383.397,40	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		649.191,48	8.026,01	8.026,01	0,00	649.191,48
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		649.191,48	1.391.423,41	1.391.423,41	0,00	649.191,48

ADEMIR GOMES SANDIM
Contador - CRC/MS 4537

CRISTIANO MOREIRA DE OLIVEIRA
Direção Executiva e Assessoramento

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
Receita Orçamentária (I)		36.328.670,67	27.971.713,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		36.328.670,67	27.971.713,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		36.328.670,67	27.971.713,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		78.258.117,55	83.547.962,31
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		78.258.117,55	83.547.962,31
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		72.188.029,64	59.387.554,99
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		697.033,57	2.899.621,73
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.924,00	1.391.423,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		17.870.327,69	21.708.389,39
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		0,00	5.353.513,10
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		334.501,41	408.194,69
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		20.789,89	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.906.129,32	6.278.628,03
218810108 - ISS		460.035,69	554.972,56
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		442.132,74	595.830,37
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.871.208,07	2.262.714,97
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		188.101,98	246.708,93
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		10.202,60	24.036,96
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.122.280,94	5.361.568,28
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		334.532,76	356.803,34
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	4.468,83
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		43.823,18	48.665,22
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		112.683,39	212.284,11
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.023.905,72	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		53.618.744,38	33.388.120,46
Saldo do Exercício Anterior (IV)		5.404.313,62	5.279.915,97
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.404.313,62	5.279.915,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		192.179.131,48	176.187.146,27

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2019

	Nota	2019	2018
Despesa Orçamentária (VI)		86.070.275,61	90.336.427,45
Ordinária		69.185.701,78	72.994.706,38
Vinculada		16.884.573,83	17.341.721,07
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		16.884.573,83	17.341.721,07
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		15.680.344,22	12.822.558,71
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		15.680.344,22	12.822.558,71
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		76.719.927,41	67.623.846,49
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		2.845.216,53	5.228.073,94
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		1.391.423,41	7.454.872,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		18.864.543,09	21.327.534,35
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		390.058,53	5.695.671,29
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		341.215,04	423.736,40
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		20.789,89	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.906.129,32	6.278.628,03
218810108 - ISS		460.035,69	611.595,81
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		480.088,11	557.875,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		2.046.970,55	2.086.952,49
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		245.136,55	190.151,59
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		13.298,63	20.940,93
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.374.974,64	4.913.281,28
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		409.095,72	276.925,26
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	4.468,83
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		40.161,31	55.023,33
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		112.683,39	212.284,11
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.023.905,72	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		53.618.744,38	33.613.365,66
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		13.708.584,24	5.404.313,62
Caixa e Equivalentes de Caixa		13.708.584,24	5.404.313,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		192.179.131,48	176.187.146,27

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO Balanço 2019						
ESPECIFICACAO	Exercicio de 2019			Exercicio de 2018		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	36.328.670,67	0,00	36.328.670,67	27.971.713,00	0,00	27.971.713,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	36.328.670,67	0,00	36.328.670,67	27.971.713,00	0,00	27.971.713,00
TOTAL	36.328.670,67	0,00	36.328.670,67	27.971.713,00	0,00	27.971.713,00

ADEMIR GOMES SANDIM
Contador - CRC/MS 4537

CRISTIANO MOREIRA DE OLIVEIRA
Direção Executiva e Assessoramento

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
 Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO		50.675.852,24	43.631.660,38
Ativo Circulante		14.331.746,83	5.602.040,63
Caixa e Equivalentes de Caixa		13.708.584,24	5.404.313,62
Créditos a Curto Prazo		433.350,05	66.567,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		189.812,54	131.159,87
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		36.344.105,41	38.029.619,75
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		36.344.105,41	38.029.619,75
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Balanço 2019

	Nota	Exercício 2019	Exercício 2018
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		50.675.852,24	43.631.660,38
Passivo Circulante		6.879.941,55	8.688.433,41
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		5.100.100,36	5.908.274,81
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		1.053.265,15	1.059.367,16
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		726.576,04	1.720.791,44
Passivo Não Circulante		4.912.551,71	5.021.548,67
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		163.495,44	272.492,40
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		4.749.056,27	4.749.056,27
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		38.883.358,98	29.921.678,30
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		38.883.358,98	29.921.678,30
Superávits ou Déficits Acumulados		38.883.358,98	29.921.678,30
Superávits ou Déficits do Exercício		8.990.011,53	4.561.803,74
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		29.921.678,30	25.418.671,53
Ajustes de Exercícios Anteriores		(28.330,85)	(58.796,97)
Superávits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATIVO (I)		50.675.852,24	43.631.660,38
Ativo Financeiro		13.708.584,24	5.404.313,62
Ativo Permanente		36.967.268,00	38.227.346,76
PASSIVO (II)		12.489.526,83	16.609.603,81
Passivo Financeiro		7.065.828,49	9.946.240,81
Passivo Permanente		5.423.698,34	6.663.363,00
Saldo Patrimonial (I - II)		38.186.325,41	27.022.056,57

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		12.476.247,42	12.476.247,42
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		6.516.893,14	6.516.893,14
Direitos Contratuais		5.959.354,28	5.959.354,28
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 2019

	Nota	Exercicio 2019	Exercicio 2018
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(5.709.180,15)	(8.509.686,97)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		12.351.935,90	3.967.759,78
TOTAL		6.642.755,75	(4.541.927,19)

ADEMIR GOMES SANDIM
Contador - CRC/MS 4537

CRISTIANO MOREIRA DE OLIVEIRA
Direção Executiva e Assessoramento

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2019

	Nota	2019	2018
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		114.628.026,22	111.520.676,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		31.145.816,49	24.088.408,75
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		31.145.816,49	24.088.408,75
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		146.853,14	92.107,40
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		146.853,14	92.107,40
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		78.299.355,55	83.547.962,31
Transferências Intragovernamentais		78.299.355,55	83.547.962,31
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00

Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	1.001,01
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	1.001,01
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	5.036.001,04	3.791.196,85
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	5.036.001,04	3.791.196,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	105.638.014,69	106.958.872,58
Pessoal e Encargos	69.559.860,54	66.318.130,89
Remuneração a Pessoal	44.396.440,73	47.971.070,72
Encargos Patronais	24.565.311,50	18.000.534,73
Benefícios a Pessoal	9.922,40	12.398,70
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	588.185,91	334.126,74
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	16.998.369,44	25.555.037,27
Uso de material de consumo	1.465.233,83	2.292.290,61
Serviços	15.080.678,63	22.971.286,31
Depreciação, Amortização e Exaustão	452.456,98	291.460,35
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00

Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	17.816.588,52	14.558.696,75
Transferências Intragovernamentais	17.816.588,52	14.194.794,28
Transferências Intergovernamentais	0,00	363.902,47
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	896.758,99	268.152,00
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	38,12	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	896.720,87	268.152,00
Tributárias	366.437,20	253.942,81
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	1.843,16	2.590,97
Contribuições	364.594,04	251.351,84
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	4.912,86
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	4.912,86

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)**8.990.011,53****4.561.803,74**

ADEMIR GOMES SANDIM
Contador - CRC/MS 4537

CRISTIANO MOREIRA DE OLIVEIRA
Direção Executiva e Assessoramento

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
 Balanço 2019

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	4.940.236,62	698.957,57	4.291.045,14	1.348.149,05
PROCESSADOS	2.040.614,89	1.924,00	1.391.423,41	651.115,48
2015	638.322,53	0,00	0,00	638.322,53
2016	10.868,95	0,00	0,00	10.868,95
2018	1.391.423,41	0,00	1.391.423,41	0,00
2019	0,00	1.924,00	0,00	1.924,00
NÃO PROCESSADOS	2.899.621,73	697.033,57	2.899.621,73	697.033,57
2018	2.899.621,73	0,00	2.899.621,73	0,00
2019	0,00	697.033,57	0,00	697.033,57
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.720.791,44	17.870.327,69	18.864.543,09	726.576,04
VALORES RESTITUÍVEIS	1.720.791,44	17.870.327,69	18.864.543,09	726.576,04
218810101	390.058,53	0,00	390.058,53	0,00
218810102	6.713,63	334.501,41	341.215,04	0,00
218810103	0,00	20.789,89	20.789,89	0,00
218810104	0,00	4.906.129,32	4.906.129,32	0,00
218810108	0,00	460.035,69	460.035,69	0,00
218810110	37.955,37	442.132,74	480.088,11	0,00
218810111	175.762,48	1.871.208,07	2.046.970,55	0,00
218810113	57.034,57	188.101,98	245.136,55	0,00
218810114	3.096,03	10.202,60	13.298,63	0,00
218810115	969.992,85	4.122.280,94	4.374.974,64	717.299,15
218810199	79.878,08	334.532,76	409.095,72	5.315,12
218810403	299,90	43.823,18	40.161,31	3.961,77
218819901	0,00	112.683,39	112.683,39	0,00
218820101	0,00	5.023.905,72	5.023.905,72	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2019

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	651.115,48	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	697.033,57
TOTAL:	651.115,48	697.033,57

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL			
Balanço 2019			
	Nota	2019	2018
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		186.075.860,29	166.616.185,16
Receitas derivadas e originárias		36.328.670,67	27.971.713,00
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		149.747.189,62	138.644.472,16
Desembolsos		177.704.372,39	166.475.328,51
Pessoal e demais despesas		62.714.779,55	69.558.215,06
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		26.825.961,15	29.153.654,73
Outros desembolsos operacionais		88.163.631,69	67.763.458,72
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		8.371.487,90	140.856,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		67.217,28	16.459,00
Aquisição de ativo não circulante		67.217,28	16.459,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(67.217,28)	(16.459,00)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			

	Nota	2019	2018
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		8.304.270,62	124.397,65
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		5.404.313,62	5.279.915,97
Caixa e Equivalente de caixa final		13.708.584,24	5.404.313,62

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		146.853,14	92.107,40
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		31.145.816,49	24.119.837,33
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		5.036.001,04	3.759.768,27
Total das Receitas Derivadas e Originárias		36.328.670,67	27.971.713,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balço 2019

	Nota	2019	2018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		26.461.248,25	28.760.229,20
Outras transferências concedidas		364.712,90	393.425,53
Total das Transferências Concedidas		26.825.961,15	29.153.654,73

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanco 2019

	Nota	2019	2018
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		62.714.779,55	69.558.215,06
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		62.714.779,55	69.558.215,06

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balço 2019

	Nota	2019	2018
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ADEMIR GOMES SANDIM
Contador - CRC/MS 4537

CRISTIANO MOREIRA DE OLIVEIRA
Direção Executiva e Assessoramento

DANIEL DE BARBOSA INGOLD
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Ø Contexto Operacional**

A UG Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.9980.919/0001-87, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Senador Filinto Muller, 1.146.

As atividades operacionais da UG 710205 são amparadas pela Lei Estadual nº 85.310 de 21 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2019.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).-

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2019, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

Ø Base de Preparação

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Ø Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Não há diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa.

DOTAÇÃO ATUALIZADA VALOR	
Dotação Inicial Cancelamento do Orçamento	110.945.900,00
Dotação Atualizada	110.945.900,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi DEFICITÁRIO em R\$ 49.741.604,94 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 36.328.670,67 e a despesa empenhada R\$ 86.070.275,61.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	78.258.117,55		78.258.117,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TOTAL	78.258.117,55		78.258.117,55

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.3.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-Salários E Ordenados - Adiantamentos	0,00
113110102-13º Salário Adiantamento	0,00
113110103-Férias Adiantamento	0,00
113130101-Salários e Ordenados -Adiantamentos	0,00
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	17.726.885,96
113810901-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago RGPS	7.231,41
113810902-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago	13.050,24
113820903 Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	94.625,85
113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento	0,00
113230600 – Contribuição ao RGPS a Compensar	102.734,92
113810801 -Créditos a receber por reembolso de salário família pago RGPS	34,12
113812500-Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00
113812600-Créditos A Receber Por Reembolso De Auxílio Invalidez	0,00
113812900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais, Distritais e Municipais	0,00
113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
531700000-RP não processados – Inscrição no exercício	697.033,57
532700000-RP processados – inscrição no exercício	1.924,00
113822900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais	0,00
218800000-Valores Restituíveis	17.870.327,69

218120100-Contribuição Para Equilíbrio Atuarial	0,00
491010101 -Variação patrimonial aumentativa bruta a classificar	35.674.181,88
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	72.188.029,64

2.4 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	15.680.344,22		15.680.344,22
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORES DE RECURSOS PARA O RPPS	1.705.890,65	430.353,65	
TOTAL	17.386.234,87	430.353,65	17.816.588,52

2.5 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.5.1 Outros Pagamentos Extra Orçamentários- Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-Salários E Ordenados - Adiantamentos	0,00
113110102-13º Salário Adiantamento	0,00
113110103-Férias Adiantamento	0,00
113230600-Contribuição ao RGPS a Compensar	102.734,92
113810801-Créditos a receber por reembolso de SM e outros pago - RGPS	34,12
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	17.726.885,96
113810800-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago	0,00
113810901-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago	7.231,41
113811100-Créditos A Receber P/Reembolso -Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento	0,00
113812300-MS Prev	0,00
113810903 - Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	94.625,85
113820902- Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	13.050,24
631400000-RP não processados pagos	2.845.216,53
632200000-RP processados pagos	1.391.423,41
113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
218800000-Valores Restituíveis	18.864.543,09
113822900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais	0,00
491010101-Variação patrimonial aumentativa bruta a classificar	35.674.181,88
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	76.719.924,41

3-BALANÇO PATRIMONIAL**ATIVO****Ativo Circulante**

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

· **Conta Única – Tesouro**

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única.

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”.

· **Demais Contas**

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios.

· **Rede Bancária – Arrecadação**

Compreende o somatório dos recursos referentes a receitas arrecadadas e recolhidas para a Conta Única ficando com saldo R\$ 3.642.482,35

· **Aplicações Financeiras**

Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes. Conta poupança com saldo de R\$ 0,00 e conta 111111901 saldo de R\$10.066.101,89, todas no banco do Brasil S/A, todas conta do Tipo D, e também saldo conta única R\$ 3.642.482,35 que totaliza saldo em Caixa de R\$ 13.708.584,24.

· **Cientes- Faturas/Duplicatas A Receber – Descontadas**

Esta conta apresenta os valores a receber por vendas, prestação de serviços ou ressarcimentos de despesas entre os diversos órgãos do Estado.

· **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo-** Créditos vencidos a favor do Estado, provenientes de obrigação legal relativa a tributos acrescidos dos respectivos juros e encargos, com expectativa de realização até doze meses da data destas demonstrações contábeis.

· **Adiantamentos Concedidos a Pessoal-** Compreende as antecipações concedidas à pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13º salário, adiantamentos de férias e outros) e a terceiros, incluídos os adiantamentos a fornecedores

· **Tributos a Recuperar/Compensar-** Compreende o somatório dos valores dos tributos a recuperar/compensar.

· **Tributos a Recuperar/Compensar-** Compreende o somatório dos valores dos tributos a recuperar/compensar.

- **Créditos por Danos ao Patrimônio-** Compreende os valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos oriundos de danos ao patrimônio, apurados em sindicância, prestação de contas, tomada de contas, processos judiciais e outros, cujo valor é R\$ 66.567,14.
- **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-** Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.
- **Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo-** Compreende os valores relativos aos créditos a receber, decorrentes das contribuições previdenciárias do RPPS, retidas dos servidores, aposentados e pensionistas e contribuições patronais, parceladas ou não, realizáveis no curto prazo.
- **Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo-** Compreende os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores.

3.2 ESTOQUE

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades com saldo do Almoxarifado de R\$ 189.812,54.

3.3 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

- **Assinaturas e anuidades a apropriar** - compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis em até 12 (doze) meses da data das demonstrações a movimentação no exercício foi de R\$ 2.160,00.

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Realizável A Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis no longo prazo.

3.4 CRÉDITOS A LONGO PRAZO

Compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis em até 12 (doze) meses da data das demonstrações.

3.5 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no longo

prazo.

- **Assinaturas e anuidades a apropriar-** compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis em após 12 (doze) meses da data das demonstrações.
- **Bens Móveis Não Destinado ao Uso-** Registra os valores de Bens Moveis da Unidade mantidos para geração de renda.

3.6 IMOBILIZADO R\$ 36.344.105,41

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Os critérios de avaliação patrimonial adotados pelo Estado no âmbito do Poder Executivo são o custo de aquisição, produção ou construção, incluindo gastos complementares.

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

- **Bens Móveis** - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substancia ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços, cujo em 31/12/2019 é de R\$ 32.268.563,15
- **Bens Imóveis** - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente. Cujo valor em 31/12/2019 é de R\$ 5.387.242,16.
- **(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis** - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998. Valor da depreciação Acumulada de Bens Móveis é de R\$ 1.311.699,90.

3.7 INTANGÍVEL

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros

ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.8 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Pessoal a Pagar** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito. Com valor a pagar de R\$ 0,00.
- **Benefícios Previdenciários a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos. Com a valor a pagar de R\$ 4.991.103,40.
- **Benefícios Assistenciais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.
- **Encargos Sociais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais. Com o valor a pagar de R\$ 108.996,96.

3.9 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

- **PIS/PASEP a Recolher** - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).
- **Tributos Federais Renegociados** - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a tributos federais que tenham sido renegociados.
- **Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher** - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a multas pagas ao Detran-Departamento Estadual de Transito.

3.10 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO R\$ 726.576,04

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Consignações** - Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou

nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.R\$ 722.614,27

- **Depósitos Não Judiciais-** Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais. R\$ 3.961,77
 - **Outras Obrigações a Curto Prazo** – Compreende os valores Diárias e Convênios a pagar do Exercício no valor de R\$ 0,00.

3.11 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo, bens móveis adquiridos por Convênios no valor de R\$ 4.749.056,27.

- **Depósitos Judiciais e Administrativos** – Valores referente a Depósitos Judiciais e Administrativos a pagar a longo prazo

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.12 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	38.883.358,98	29.921.678,30

3.13 Resultados Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2018	31/12/2018
Superávits de Exercícios Anteriores		
Resultado Patrimonial do Período-DVP	0,00	0,00
*Ajustes de Exercícios Anteriores	28.330,85	58.796,97
Resultados Acumulados	38.883.358,98	29.921.678,30

- ***Ajustes de Exercícios Anteriores**

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de:

a) Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:

- a. Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- b. Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- c. Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

b) Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, inclusive:

- Retificação de valores das Provisões de Precatórios, para regularização dos registros já realizados, conforme saldo e execução informada pelo Tribunal de Justiça (disponível em: www.tj.ms.gov.br) e consolidados em Relatórios pela PGE-Procuradoria Geral do Estado e apresentada nesta Prestação de Contas;
- Retificação de valores (Saldo final de 2015) registrados na Dívida Ativa Tributária, conforme relatório da Procuradoria Geral do Estado.

c) Mudanças de procedimentos Contábeis-

- Regularização de procedimentos contábeis da conta contábil "Convênios a Comprovar" para adequação do PCASP-em que as contas de Convênios a Comprovar, são contas do Grupo 7 e 8- contas de controle.
- Mudança de Procedimentos no registro da contas " Bens de Terceiros em Poder do Estado.

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	28.331,05
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	28.331,05

A diferença de Ajustes de Exercícios Anteriores com as Despesas Empenhadas no Elemento "92" de R\$ 0,20, refere-se ao Estorno de VPD, conta contábil 211110101 salários, remunerações e benefícios, saldo remanescente do exercício de 2018.

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 8.990.011,53 ante um resultado positivo em 2018 de R\$ 4.561.803,74.

4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
	Financeiras	Não Financeiras
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	78.258.117,55	78.258.117,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	41.238,00	41.238,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		"
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS		"
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		"

TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
TOTAL	78.299.355,55	78.299.355,55

4.2 Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto N.º 15.324 de 05 dezembro de 2019. não ocorrem nenhum fato.

4.3 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

4.3.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ 5.036.001,04

- **Compensação Financeira Entre Regime Geral E RPPS-** Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes da compensação financeira entre o regime geral de previdência social e os regimes próprios de previdência social dos servidores da União, dos estados, do distrito federal e dos municípios na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição (não concomitante).
- **Multas Administrativas-** Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não-tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos. No valor de R\$ 3.339.485,01.
- **Indenização por Danos ao Patrimônio Público-** Variação patrimonial aumentativa proveniente de indenizações por danos causados ao patrimônio público.
- **Outras Indenizações e Restituições-** Demais indenizações e restituições, inclusive devolução de saldo de convênio. No valor de R\$ 500.296,61
- Variações patrimoniais aumentativas decorrentes de fatos geradores diversos, outras Receitas no valor R\$ 954.613,67

5-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento.

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada**VALORES NO FLUXO DE CAIXA -INGRESSOS**

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	36.328.670,67
5.1.2 Outros ingressos operacionais	149.747.189,62
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	186.075.860,29

Os cancelamentos de Restos a pagar não processados no valor de R\$ 147.549,93 foram saldos não utilizados que foram cancelados antecipadamente ao Decreto de encerramento do Exercício sendo amparado pelo decreto de encerramento nº 15.324 de 05 dezembro de 2019, artigo 10 inciso II.

Ademir Gomes Sandim

Técnico em Contabilidade

CRC/MS - 4537