



## PODER EXECUTIVO

<b>Governador</b> .....	<b>Reinaldo Azambuja Silva</b>
Vice-Governador .....	Murilo Zauith
Secretário de Estado de Governo e Gestão Estratégica.....	João Eduardo Barbosa Rocha
Secretário de Estado da Casa Civil .....	Sérgio de Paula
Controlador-Geral do Estado .....	Carlos Eduardo Girão de Arruda
Secretário de Estado de Fazenda .....	Lauri Luiz Kener
Secretária de Estado de Administração e Desburocratização .....	Ana Carolina Araujo Nardes
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.....	Eduardo Correa Riedel
Secretário de Estado de Cidadania e Cultura .....	João Cesar Matto Grosso Pereira

## SUMÁRIO

### Balanco do Exercício de 2021 dos seguintes órgãos:

Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica .....	2
Secretaria de Estado da Casa Civil .....	92
Governo do Estado de Mato Grosso do Sul .....	128
Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública .....	204
Fundação de Turismo do Estado de Mato Grosso do Sul .....	316
Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal .....	376
Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul .....	412
Secretaria de Estado de Fazenda .....	470
Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul .....	597
Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistencial Social e Trabalho .....	629

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

[www.imprensaoficial.ms.gov.br](http://www.imprensaoficial.ms.gov.br) – [materia@sad.ms.gov.br](mailto:materia@sad.ms.gov.br)

**Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica**

RESOLUÇÃO SEGOV N. 289, DE 8 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do Exercício de 2021.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018, e suas alterações, do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

**R E S O L V E:**

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas), correspondentes às Contas Anuais de Gestão da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica, referentes ao exercício de 2021, conforme Anexo desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE-MS, 8 DE MARÇO DE 2022.

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de Estado de Governo e Gestão Estratégica



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>128.170.800,00</b>	<b>205.614.099,99</b>	<b>193.656.303,78</b>	<b>(11.957.796,21)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>128.170.800,00</b>	<b>205.614.099,99</b>	<b>193.656.303,78</b>	<b>(11.957.796,21)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>87.513.226,99</b>	<b>0,00</b>	<b>(87.513.226,99)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>87.513.226,99</b>	<b>87.513.226,99</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>128.091.900,00</b>	<b>203.143.532,00</b>	<b>191.877.010,35</b>	<b>188.485.501,46</b>	<b>188.181.676,01</b>	<b>11.266.521,65</b>
Pessoal e Encargos Sociais		56.119.900,00	46.923.758,00	39.061.965,21	39.060.122,13	38.789.752,83	7.861.792,79
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		71.972.000,00	156.219.774,00	152.815.045,14	149.425.379,33	149.391.923,18	3.404.728,86
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>78.900,00</b>	<b>2.470.567,99</b>	<b>1.779.293,43</b>	<b>114.663,43</b>	<b>114.663,43</b>	<b>691.274,56</b>
Investimentos		78.900,00	2.470.567,99	1.779.293,43	114.663,43	114.663,43	691.274,56
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>128.170.800,00</b>	<b>205.614.099,99</b>	<b>193.656.303,78</b>	<b>188.600.164,89</b>	<b>188.296.339,44</b>	<b>11.957.796,21</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>		<b>128.170.800,00</b>	<b>205.614.099,99</b>	<b>193.656.303,78</b>	<b>188.600.164,89</b>	<b>188.296.339,44</b>	<b>11.957.796,21</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>128.170.800,00</b>	<b>205.614.099,99</b>	<b>193.656.303,78</b>	<b>188.600.164,89</b>	<b>188.296.339,44</b>	<b>11.957.796,21</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		463.168,59	2.694.929,43	2.675.048,73	246.013,60	237.035,69
Pessoal E Encargos Sociais		162.137,61	2.351.455,20	2.351.454,83	50.796,73	111.341,25
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		301.030,98	343.474,23	323.593,90	195.216,87	125.694,44
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
<b>TOTAL</b>		<b>463.168,59</b>	<b>2.694.929,43</b>	<b>2.675.048,73</b>	<b>246.013,60</b>	<b>237.035,69</b>

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>191.799.613,11</b>	<b>138.549.338,86</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		191.799.613,11	138.549.338,86
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>18.558.468,60</b>	<b>27.483.527,18</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		5.056.138,89	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		303.825,45	2.694.929,43
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.919.092,77	18.743.562,46
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.504.889,75	2.064.529,49
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.550.077,59	5.848.480,74
218810108 - ISS		1.254.705,28	868.286,92
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		108.141,64	144.675,55
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		972.193,15	1.328.262,05
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		320,40	0,00
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		135,88	509,55
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.870.768,03	2.863.519,60
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		135.266,75	192.667,08
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	600,00
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		27.980,47	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	838.799,90
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		638.720,84	3.675.630,22
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		855.892,99	911.991,72
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		0,00	5.609,64
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.279.411,49	6.045.035,29
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>755.324,04</b>	<b>958.824,77</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		749.070,63	944.185,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		6.253,41	14.638,91
<b>TOTAL (V)</b>		<b>211.113.405,75</b>	<b>166.991.690,81</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>193.656.303,78</b>	<b>131.926.950,01</b>
<b>Ordinária</b>		<b>191.181.415,02</b>	<b>131.388.765,04</b>
<b>Vinculada</b>		<b>2.474.888,76</b>	<b>538.184,97</b>
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		2.474.888,76	538.184,97
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>966.935,17</b>	<b>3.089.676,12</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		966.935,17	3.089.676,12
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>16.147.169,94</b>	<b>31.219.740,64</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	28.197,55
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.675.048,73	6.278.635,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		12.195.871,91	18.864.840,41
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.540.106,75	1.928.027,08
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.555.793,28	5.905.341,99
218810108 - ISS		1.200.204,91	862.785,65
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		115.223,21	135.932,17
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.063.975,02	1.236.268,03
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		320,40	0,00
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		169,85	475,58
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.045.227,61	2.966.926,90
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		146.963,96	174.498,35
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	600,00
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		27.980,47	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		5.292,62	1.060.753,08
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		638.720,84	3.675.630,22
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		855.892,99	911.991,72
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		0,00	5.609,64
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.276.249,30	6.048.067,32
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>342.996,86</b>	<b>755.324,04</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		336.743,45	749.070,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		6.253,41	6.253,41
<b>TOTAL (X)</b>		<b>211.113.405,75</b>	<b>166.991.690,81</b>



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>13.048.210,33</b>	<b>17.152.856,42</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>409.191,10</b>	<b>1.736.676,07</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		336.743,45	749.070,63
Créditos a Curto Prazo		6.253,41	958.525,62
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		66.194,24	27.443,82
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>1.636,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>12.639.019,23</b>	<b>15.416.180,35</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>950.000,00</b>	<b>1.006.123,30</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>11.689.019,23</b>	<b>13.589.337,99</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>820.719,06</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>13.048.210,33</b>	<b>17.152.856,42</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.573.008,98</b>	<b>5.577.680,25</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		2.047.685,42	4.282.415,01
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		249.143,99	734.498,61
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		276.179,57	560.766,63
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>2.368.533,97</b>	<b>2.368.647,83</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	113,86
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		2.368.533,97	2.368.533,97
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>8.106.667,38</b>	<b>9.206.528,34</b>
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		8.106.667,38	9.206.528,34
Superávits ou Déficits Acumulados		8.106.667,38	9.206.528,34
Superávits ou Déficits do Exercício		584.165,11	5.846.709,53
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		9.206.528,34	3.403.093,34
Ajustes de Exercícios Anteriores		(1.684.026,07)	(43.274,53)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>13.048.210,33</b>	<b>17.152.856,42</b>
Ativo Financeiro		342.996,86	758.356,07
Ativo Permanente		12.705.213,47	16.394.500,35
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>9.997.681,84</b>	<b>7.946.328,08</b>
Passivo Financeiro		5.873.179,60	3.718.864,65
Passivo Permanente		4.124.502,24	4.227.463,43
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>3.050.528,49</b>	<b>9.206.528,34</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>4.647.595,91</b>	<b>4.646.818,13</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		4.647.595,91	4.646.818,13
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>950.000,00</b>	<b>0,00</b>
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		950.000,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(5.286.006,64)	(3.524.553,76)
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		(4.439,53)	467,19
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		(258.550,53)	383.226,99
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		16.397,57	177.998,53
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		1.930,83	1.883,41
248 RECEITA FUNDO A FUNDO DA SAÚDE		485,56	469,06
TOTAL		(5.530.182,74)	(2.960.508,58)

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>193.366.250,63</b>	<b>140.912.201,88</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		191.810.122,44	140.357.045,46
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		1.556.128,19	555.156,42
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>192.782.085,52</b>	<b>135.065.492,35</b>
Pessoal e Encargos		38.560.730,38	52.116.567,16
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		146.393.271,15	78.279.718,84
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		1.200,00	202,60
Transferências e Delegações Concedidas		6.880.167,59	3.815.462,57
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		768.907,67	195.070,53
Tributárias		17.520,79	3.659,43
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		160.287,94	654.811,22
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>584.165,11</b>	<b>5.846.709,53</b>

ANDRESA ALVES ROSA  
 Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
 Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
 Secretário de 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  
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balçoço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>3.158.098,02</b>	<b>5.359.964,34</b>	<b>2.921.062,33</b>	<b>5.597.000,03</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>3.158.098,02</b>	<b>303.825,45</b>	<b>2.921.062,33</b>	<b>540.861,14</b>
2015	1.294,71	0,00	1.294,71	0,00
2016	122.977,67	0,00	120.127,65	2.850,02
2017	235.600,65	0,00	63.242,33	172.358,32
2018	52.329,91	0,00	41.468,13	10.861,78
2019	50.965,65	0,00	0,08	50.965,57
2020	2.694.929,43	0,00	2.694.929,43	0,00
2021	0,00	303.825,45	0,00	303.825,45
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>5.056.138,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5.056.138,89</b>
2021	0,00	5.056.138,89	0,00	5.056.138,89
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>560.766,63</b>	<b>11.919.092,77</b>	<b>12.203.679,83</b>	<b>276.179,57</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>560.766,63</b>	<b>11.919.092,77</b>	<b>12.203.679,83</b>	<b>276.179,57</b>
218810102	137.301,87	1.504.889,75	1.540.896,31	101.295,31
218810104	5.715,69	4.550.077,59	4.555.793,28	0,00
218810108	70.318,16	1.254.705,28	1.201.185,42	123.838,02
218810110	14.781,23	108.141,64	121.261,06	1.661,81
218810111	93.136,90	972.193,15	1.063.975,02	1.355,03
218810113	1.965,23	320,40	320,40	1.965,23
218810114	33,97	135,88	169,85	0,00
218810115	190.276,61	1.870.768,03	2.045.227,61	15.817,03
218810199	39.107,84	135.266,75	146.963,96	27.410,63
218810402	0,00	27.980,47	27.980,47	0,00
218810403	7.148,78	0,00	5.292,62	1.856,16
218819901	0,00	638.720,84	638.720,84	0,00
218820101	980,35	855.892,99	855.892,99	980,35

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  
 510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>3.158.098,02</b>	<b>5.359.964,34</b>	<b>2.921.062,33</b>	<b>5.597.000,03</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>3.158.098,02</b>	<b>303.825,45</b>	<b>2.921.062,33</b>	<b>540.861,14</b>
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	3.158.098,02	303.825,45	2.921.062,33	540.861,14
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>5.056.138,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5.056.138,89</b>
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	0,00	5.056.138,89	0,00	5.056.138,89
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>560.766,63</b>	<b>11.919.092,77</b>	<b>12.203.679,83</b>	<b>276.179,57</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>560.766,63</b>	<b>11.919.092,77</b>	<b>12.203.679,83</b>	<b>276.179,57</b>
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	560.766,63	11.919.092,77	12.203.679,83	276.179,57

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  
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	540.861,14	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	5.056.138,89
TOTAL:	540.861,14	5.056.138,89

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  
 510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>204.998.117,37</b>	<b>163.352.575,52</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		204.998.117,37	163.352.575,52
<b>Desembolsos</b>		<b>205.295.781,12</b>	<b>160.867.463,70</b>
Pessoal e demais despesas		183.255.737,35	127.302.753,98
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		7.600.987,39	5.555.872,46
Outros desembolsos operacionais		14.439.056,38	28.008.837,26
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>(297.663,75)</b>	<b>2.485.111,82</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>		<b>114.663,43</b>	<b>2.680.227,05</b>
Aquisição de ativo não circulante		86.092,00	2.680.227,05
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		28.571,43	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(114.663,43)</b>	<b>(2.680.227,05)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>(412.327,18)</b>	<b>(195.115,23)</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		749.070,63	944.185,86
Caixa e Equivalente de caixa final		336.743,45	749.070,63

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		181.420.016,44	127.086.541,10
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		1.833.300,08	194.468,00
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	962,52
Direitos da Cidadania		2.420,83	20.782,36
Urbanismo		0,00	0,00
Habituação		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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>183.255.737,35</b>	<b>127.302.753,98</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA - SEGOV****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

A Unidade Gestora da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.216.036/0001-03, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Do Poeta, Parque dos Poderes – Bloco 08 – CEP 79031-350.

As atividades operacionais da UG 510101 são amparadas pelo Plano Plurianual instituído pela Lei nº 5.617, de 17 de dezembro de 2020, primeira revisão do Plano plurianual para o período de 2020-2023, e as metas e diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2021 foram estabelecidas pela Lei nº 5.543, de 15 de julho de 2020 e o orçamento de 2021 foi aprovado pela Lei nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal, da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o Relatório Técnico 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 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

**Contexto Organizacional**

A Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica – SEGOV, teve sua estrutura organizada através do Decreto nº 15.778 de 06 de outubro de 2021 publicado no Diário Oficial nº 10.651 em 07 de outubro de 2021, além das competências estabelecidas na Lei 4.640/2014 tem por finalidade a coordenação, monitoramento e integração dos programas e ações do governo, tais como o suporte às relações com os demais poderes, com outros estados, com Governo Federal e outros países. Fica a cargo da Secretaria a formulação e coordenação de diretrizes e políticas para negociações internacionais e captação de recursos financeiros destinados a programas e projetos do setor público estadual.

**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 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 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.

**Política de Julgamentos, estimativas e Premissas Contábeis Significativas**

De acordo com a nota explicativa às demonstrações contábeis consolidadas do Estado de Mato Grosso do Sul, uma das principais estimativas e premissas são as seguintes:

Depreciação de Bens Móveis e Imóveis: o cálculo do valor depreciado é realizado a partir das estimativas de vida útil dos respectivos bens.

Amortização de Ativos Intangíveis: O cálculo do valor amortizado é realizado a partir das estimativas de vida útil dos respectivos bens.

**Moeda Funcional e de Apresentação**

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

**Resumo das Principais Práticas e Critério 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 Aplicada 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 8º edição. As práticas contábeis adotadas estão estruturadas, organizadas e estruturadas 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 realizada a escrituração contábil através do SPF. Principais práticas contábeis realizadas para registros e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas:

### **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 espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

### **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 na data do Balanço Patrimonial.

### **Créditos e Dívidas**

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 na data do Balanço Patrimonial.

### **Estoques**

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.

### **Imobilizado**

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e Amortização conforme característica do bem.

### **Intangível**

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo da vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). A avaliação inicial do ativo intangível se faz necessária para que o ativo tenha condições de refletir a expectativa de benefícios econômicos futuros, através do seu valor justo mensurado com esta avaliação. Também tem como objetivo a realização de ajustes para que o balanço patrimonial reflita a realidade dos seus elementos patrimoniais. É um ajuste de exercícios anteriores, pois até a data desta avaliação, não era realizada a amortização do bem, nem os ajustes referentes às valorizações e desvalorizações ocorridas no valor do bem. A entidade deve avaliar a probabilidade de geração de benefícios econômicos futuros, utilizando premissas razoáveis e comprováveis que representem a melhor estimativa da administração em relação ao conjunto de condições econômicas que existirão durante a vida útil do ativo. O ajuste inicial foi necessário mensurar o valor justo do bem, que a princípio é o valor de mercado.

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Em atendimento a Portaria STN n.º 437/2012 e conforme disposto no MCASP-Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014). O Estado adotou a data de corte de 01.01.2015, sendo que os bens adquiridos a partir desta data foram depreciados sem a necessidade de se realizar uma avaliação do seu valor justo. Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida útil. A depreciação deve ser reconhecida até que o valor líquido contábil do ativo seja igual ao valor residual. O método de cálculo dos encargos de depreciação utilizado pelo Estado é o das quotas constantes de acordo com a tabela definida no Manual Siafi do Governo Federal. Esse método utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os ativos não são depreciados durante o exercício quando os bens adquiridos antes da data de corte (01/01/2015), que necessitam reavaliação.

### **Reconhecimento de Passivos**

Os Passivos são classificados em CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE, 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.

Do ponto de vista patrimonial, as obrigações em que o fato gerador não tenha ocorrido (por exemplo, obrigações decorrentes de pedidos de compra de produtos e mercadorias, mas ainda não recebidos) não são geralmente reconhecidas como passivos nas demonstrações contábeis. Também são reconhecidos no passivo, pois se

caracterizam como obrigações para com terceiros, os depósitos caracterizados como entradas compensatórias no ativo e no passivo financeiro. São exemplos destes depósitos as cauções em dinheiro para garantia de contratos, consignações a pagar, retenção de obrigações de terceiros a recolher e outros depósitos com finalidades especiais, como os para garantia de recursos.

### Restos a Pagar

Os restos a pagar não processados, quando liquidados, alteram o status para restos a pagar não processados liquidados de exercícios anteriores, uma vez que estes devem compor o quadro de "Processados", conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 8ª Edição. Já os créditos em liquidação são considerados como restos a pagar não processados, uma vez que, ainda não se deu a devida liquidação.

### Retenções

A política contábil para o registro orçamentário de suas retenções, adota o 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.

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, as receitas e as despesas orçamentárias estão detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

### Operações Intraorçamentárias

São aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo, por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação de receitas entre seus órgãos.

### Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de R\$ 205.614.099,99

### Alterações Orçamentárias

Durante a execução da Lei Orçamentária Anual - LOA, que estabelece o orçamento do Estado, por intermédio do qual são estimadas as receitas e fixadas as despesas, ocorreram diversos fatores que influenciaram diretamente para a alteração do cenário previsto inicialmente. Essas alterações podem ser visualizadas na tabela a seguir:

Alterações Orçamentárias				
Categoria Econômica	Grupo da Natureza de Despesa	Dotação Inicial	Alterações	Dotação Atualizada
03 – Despesas Correntes	01 – Pessoal e Encargos Sociais	56.119.900,00	9.196.142,00	46.923.758,00
	2 – Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
	3 – Outras Despesas Correntes	71.972.000,00	84.247.774,00	156.219.774,00

04 – Despesas de Capital	4 – Investimentos	78.900,00	2.391.667,99	2.470.567,99
	5 – Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
	6 – Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
09 – Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>		<b>128.170.800,00</b>	<b>77.443.299,99</b>	<b>205.614.099,99</b>

Sup. Financeiro – Inciso I	87.513.226,99
Exc.de Arrecadação – Inciso II	316.773,00
Operações de Crédito – Inciso IV	0,00
Anulação/Dotação – Inciso III alteração do grupo de despesa	2.729.526,00
<b>Soma dos créditos adicionais</b>	<b>90.559.525,99</b>
Dotação Inicial	128.170.800,00
Créditos Adicionais	90.559.525,99
Cancelamento	(13.116.226,00)
<b>Dotação Atualizada</b>	<b>205.614.099,99</b>
<b>Detalhamento dos créditos adicionais por anulação (Inciso III)</b>	<b>13.116.226,00</b>
Cancelamento por alteração do grupo da despesa	2.729.526,00
Cancelamento para atender outras Unidades Gestoras	10.386.700,00

### Execução de Restos a Pagar

O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente, conforme IPC - 07, que dispõe sobre a Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, nos Quadros da Execução de Restos a Pagar Não Processados e Processados, foram adotados os seguintes procedimentos:

No Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados, são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

No Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior. O ente deverá ao final do exercício transferir os saldos de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados.

Execução de Restos a Pagar			
Anexo 12 (BO)		Anexo 13 (BF)	
Pagos		Pagamentos de Restos a Pagar	
Processados	2.675.048,73		2.675.048,73
Não Processados	0,00		0,00
Anexo 12 (BO)		Anexo 18 (BVP)	
Cancelados		Ganhos com Desincorporação de Passivos	
Processados	246.013,60		246.013,60

### Cancelamento de Restos a Pagar

Em análise ao Anexo 12 – Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processado e Restos a Pagar Não Processados Liquidados, verifica-se o valor de R\$ 246.013,60 referente ao cancelamento de restos a pagar processados.

Segue abaixo, motivo de cancelamento dos valores inscritos em restos a pagar processados.

MOTIVO DE CANCELAMENTO	
Discriminação	EM R\$ 1,00
Por determinação do Decreto de Encerramento nº 15.800/2021	121.422,36
Inscrição incorreta	124.591,24
Liquidação realizada a maior	0,00
<b>Total</b>	<b>246.013,60</b>

## Situação Orçamentária

Os Balanços Orçamentários não consolidados (de órgãos e entidades, por exemplo) poderão apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois muitos deles não são agentes arrecadadores e executam despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, devendo ser evidenciado complementarmente por nota explicativa que demonstre o montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionado à execução do orçamento do exercício.

## Detalhamento dos recursos de exercícios anteriores

Não houve o detalhamento dos recursos de exercício anteriores utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada, pois o Balanço Orçamentário apresentou saldo zerado sem a respectiva movimentação de recursos de exercícios anteriores.

## Resultado Orçamentário

O regime orçamentário do Estado segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

A Unidade Gestora 510101 Segov, não é agente arrecadador, porém executa despesas orçamentárias para a prestação de serviços públicos e realização de investimentos, dependentes de recursos do Tesouro, portanto no Anexo 13 evidencia a movimentação financeira de *transferências recebidas para a execução orçamentária*.

Portanto, o resultado orçamentário do período foi deficitário entre a **receita realizada** no período R\$ 0,00 e a despesa empenhada R\$ 193.656.303,78.

Resultado Orçamentário	2021	2020
Receita Realizada	0,00	0,00
Despesa Empenhada	193.656.303,78	131.926.950,01

## BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Algumas operações podem interferir na elaboração do Balanço Financeiro, a exemplo temos as retenções, que dependendo da forma como são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados, considerando como paga no momento da liquidação, então deverá promover um ajuste no saldo em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido, no entanto, se o ente considerar a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.

## Transferências Financeiras Recebidas

Abaixo será demonstrado as Transferências Financeiras Recebidas por fonte de recursos.

Órgão	Fonte de Recurso	Valor
310101 - Detran	0100000000	19.178,38
310201 - Detran	0240000000	2.560.256,53
710202 - Jucems	0240000000	986,70
710204 - Imasul	0244000000	47,42
900003 - Tesouro do Estado	0100000000	189.187.672,26
900003 - Tesouro do Estado	0112070016	16,10
900003 - Tesouro do Estado	0112320001	25,46
900003 - Tesouro do Estado	0112700002	697,07
900003 - Tesouro do Estado	3100000000	30.712,70
900003 - Tesouro do Estado	3112320001	20,49
<b>Conta Contábil 451120201</b>		<b>191.799.613,11</b>
recursos arrecadados recebidos - Conta Contábil 451120400		<b>0,00</b>
<b>Total</b>		<b>191.799.613,11</b>

A transferência financeira para a execução orçamentária no montante de R\$ 138.549.338,86 está registrada nas contas contábeis de repasse recebido 4.5.1.1.2.02.01 somado com recursos arrecadados - recebidos 4.5.1.1.2.04.00 (se houver).

## Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, especialmente as movimentações dos depósitos restituíveis, quando houver, valores vinculados a processos judiciais, além dos valores inscritos em restos a pagar e outros recebimentos extraorçamentários. Verifica-se no anexo 13 Balanço Financeiro – Ingressos, que os valores dos depósitos restituíveis e os valores vinculados estão demonstrado de forma detalhada conforme conta contábil.

Neste grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento. A Inscrição dos Restos a Pagar Não Processado teve uma redução significativa comparando ao exercício anterior, bem como os restos a pagar processado apresentou uma redução em relação a 2020. No entanto, a SEGOMS vem envidado esforços para redução desta rubrica. Aonde ano após ano, vem adotando medidas para aprimorar a sua execução orçamentária.

<b>Inscrição de Restos</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processado	5.056.138,89	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processado	303.825,45	6.301.689,69

Registro dos Ingressos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Segundo a IPC - 06, que dispõe sobre a Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, os campos "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" contemplam situações não previstas no mapeamento da referida IPC, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte", foram adotados os seguintes procedimentos:

As contas 2.1.8.8.0.00.00 - VALORES RESTITUÍVEIS correspondem a valores que transitam pelo orçamento e, portanto, já impactaram no balanço financeiro, por essa razão a diferença entre saldos final e inicial destas foi deduzida do valor correspondente aos ingressos, tendo em vista que o movimento credor foi menor que o movimento devedor no exercício de 2020.

A conta contábil 2.1.8.8.1.04.00 - DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS, entretanto, compreendem valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais, como, por exemplo, os valores das obrigações exigíveis contraídas com o recebimento de depósitos de terceiros, e seus valores não transitam pelo orçamento, por essa razão, não é necessário deduzir o valor correspondente à diferença entre seus saldos final e inicial.

O Registro de Outros Recebimentos Extraorçamentários - Segundo a IPC - 06, que dispõe sobre a Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, os campos "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" contemplam situações não previstas no mapeamento da referida IPC, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

As contas 2.1.8.9.0.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO correspondem a valores que transitam pelo orçamento e, portanto, já impactaram no balanço financeiro, por essa razão a diferença entre saldos final e inicial destas foi deduzido do valor correspondente aos ingressos, tendo em vista que o movimento credor foi menor que o movimento devedor no exercício.

A seguir apresentamos o detalhamento dos valores inscritos em outros recebimentos extraorçamentários.

<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		
<b>CONTA CONTÁBIL</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>INGRESSOS</b>
113110102	Salários e Ordenados – 13º salário Adiantamentos	590.608,09
113110299	Outros adiantamentos a Pessoal	130,16
113230600	Contribuição ao RGPS A Compensar	3.032,03
113810600	Valores em Trânsito realizáveis A Curto Prazo	376.959,79
113810801	Créditos A Receber por Reembolso de Salário Família Pago – RGPS	2.534,37
113810901	Créditos A Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago - RGPS	48.146,91
218919803	Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária	238.590,00
218919804	Repasse Financeiro – Conciliação Bancária	19.410,14
<b>Soma</b>		<b>1.279.411,49</b>

### Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias do Balanço Financeiro compreendem as Ordinárias, que tem processo de aplicação livre, ou seja, são destinadas a atender a quaisquer finalidades, tais como as despesas com custeio e investimentos e, compreendem também as Vinculadas, que visam o atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela



legislação. Durante o exercício de 2021, a despesa orçamentária importou em R\$ 193.656.303,78.

### Transferências Financeiras Concedidas

O Balanço Financeiro evidencia valores em Transferências Financeiras para a Execução Orçamentária, são valores que movimentam recursos financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta e, classificadas em orçamentárias e extraorçamentárias.

Transferência Concedida para a Execução Orçamentária		
Órgão	Fonte de Recurso	Valor
310201 - Detran	0100	19.178,38
310201 - Detran	0240	942.369,69
710202 - Jucems	0240	986,70
750101 - Secic	0100	4.400,40
<b>Conta Contábil 351120201</b>		<b>966.935,17</b>

### Pagamentos Extraorçamentários

Destacam-se os Outros Pagamentos Extraorçamentários que compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- Relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários; e
- Restos a pagar inscrito em exercícios anteriores e pago no exercício.

### Pagamentos de Restos a Pagar Não Processado

Anexo 17 Baixa	Anexo 12 Cancelados	Total	Anexo 13
0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00

### Pagamentos de Restos a Pagar Processado

Anexo 17 Baixa	Anexo 12 Cancelados	Total	Anexo 13
2.921.062,33	246.013,60	<b>2.675.048,73</b>	2.675.048,73

### Outros Pagamentos Extraorçamentários

CONTA CONTÁBIL DESCRIÇÃO		
113110102	Salários e Ordenados - 13º salário Adiantamentos	590.608,09
113230600	Contribuição ao RGPS A Compensar	0,00
113810600	Valores em Trânsito realizáveis A Curto Prazo	376.959,79
113810801	Créditos A Receber por Reembolso de Salário Família Pago - RGPS	2.534,37
113810901	Créditos A Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago - RGPS	48.146,91
218919803	Suprimento de Fundos - Conciliação bancária	238.590,00
218919804	Repasse Financeiro - Conciliação bancária	19.410,14
<b>Soma</b>		<b>1.276.249,30</b>

### Resultado Financeiro

O Resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de R\$ 342.996,86 e no início do ano de R\$ 755.324,04.

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	755.324,04
Saldo para o Exercício Seguinte	342.996,86

### BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

O balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia qualitativa e qualitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio das contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (MCASP, 8ª edição).

Conforme o IPC04 - Metodologia para elaboração do Balanço Patrimonial é composto por: quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação (controle) e quadro

do superávit/déficit financeiro.

### Caixa e Equivalentes de Caixa

A conta Caixa e Equivalente de Caixa representam o montante de recursos disponíveis, sem restrições para uso imediato, não sendo unidade arrecadadora, esta conta é composta essencialmente pelo Limite de Saque da Conta Única do Tesouro.

Descrição	2021	2020
Conta Única	465,12	285.274,35
Banco Conta Movimento – Demais contas	336.278,33	463.795,88
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>336.743,45</b>	<b>749.070,63</b>

### 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.

A conta única é composta pela conta contábil 11110.02.00 e as demais contas correntes estão compostas na conta contábil 11111.19.01 Banco do Brasil, essas contas movimentam recursos através de convênios, despesas com retenção de tributos e despesas administrativas correspondentes a manutenção da SEGOV.

#### Detalhamento da Conta Contábil 111111901

Contas Bancárias	Anexo BG Relação das Contas Bancárias e Saldos	Anexo BG Extratos bancários e de Investimentos
001 - 25763 - 1197665	1.933,22	1.933,22
001 - 25763 - 1200763	3.392,58	3.392,58
001 - 25763 - 1201867	0,00	0,00
001 - 25763 - 1203150	24.123,37	24.123,37
001 - 25763 - 1203223	11.112,48	11.112,48
001 - 25763 - 6000452	2.094,37	2.094,37
001 - 25763 - 6001025	0,00	0,00
001 - 25763 - 68012	188.750,36	188.750,36
001 - 25763 - 68381	10.721,31	10.721,31
001 - 25763 - 69256	0,00	0,00
001 - 25763 - 70300	40.831,03	40.831,03
001 - 25763 - 7053x	4.002,50	4.002,50
001 - 25763 - 7067x	11.524,76	11.524,76
001 - 25763 - 70785	22.417,94	22.417,94
001 - 25763 - 70858	15.374,41	15.374,41
<b>Soma</b>	<b>336.278,33</b>	<b>336.278,33</b>
Conta única	Anexo BG Relação das Contas Bancárias e Saldos	Anexo BG Balancete de Verificação
001 - 25763 - 2020009	465,12	465,12
<b>Total</b>	<b>336.743,45</b>	<b>336.743,45</b>

### 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.

Descrição	Balancete de Verificação	Valor R\$
Depósitos apreendidos por decisão judicial	113510501	6.253,41

### Estoques

Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O método para mensuração e avaliação dos estoques é o custo médio ponderado.

Descrição	Balancete de Verificação	Valor R\$
Material de Consumo	115610100	58.799,92
Gêneros Alimentícios	115610200	4.607,26
Material de Expediente	115610700	2.787,06
<b>Soma</b>	<b>115600000</b>	<b>66.194,24</b>

### VPD Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo, referem-se a assinaturas e anuidades a apropriar.

### Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 12.639.019,23.

#### Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis a longo prazo.

#### Créditos a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos e com vencimento a longo prazo.

#### Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo

Compreende as aplicações de recursos em títulos, valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no longo prazo.

### Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade para utilização própria ou para venda, previstos para período posterior os 12 (doze) meses seguintes a data da publicação das demonstrações contábeis.

### Investimentos

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

O lançamento contábil foi realizado de acordo com a IPC 10 – Instruções de Procedimentos Contábeis aplicados a contabilização de Consórcios Públicos.

Descrição	Balancete de Verificação	Valor R\$
Participação em consórcio público	12110107	950.000,00

Refere-se ao Contrato de Rateio celebrado entre o Consórcio Interestadual de Desenvolvimento do Brasil Central e os entes consorciados, entre eles o Estado de Mato Grosso do Sul, com objetivando o repasse de recursos para o funcionamento e execução dos objetivos e finalidades do referido consórcio.

### 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 transitam a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

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.

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 13.589.337,99. No exercício de 2021 o valor de R\$ 11.689.019,23.

<b>Detalhamento do Imobilizado – MPCASP 8ª edição p.432</b>		
<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bens Móveis	12.204.542,17	14.066.065,69
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(779.375,92)	(740.580,68)
Bens imóveis	263.852,98	263.852,98
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00	0,00
<b>Imobilizado</b>	<b>11.689.019,23</b>	<b>13.589.337,99</b>

### Depreciação

Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência, bem como a perda do valor, decorrente de sua exploração, de direitos cujo objeto sejam recursos minerais ou florestais ou bens aplicados nessa exploração e a perda do valor do capital aplicado na aquisição de direitos de propriedade industrial e comercial e quaisquer outros com existência ou exercício de duração limitada ou cujo objeto sejam bens de utilização por prazo legal ou contratualmente limitado.

O método utilizado pelo Estado é o das cotas constantes de acordo com o Manual Siafi da Secretaria do Tesouro Nacional.

<b>Descrição</b>	<b>Sistema de Patrimônio – SISPAT</b>			<b>Sistema SPF - Contábil</b>		
	<b>R\$ Vr Bem</b>	<b>(-) Depreciação Acumulada</b>	<b>R\$ Vr Líquido</b>	<b>R\$ Vr Bem</b>	<b>(-) Depreciação Acumulada</b>	<b>R\$ Vr Líquido</b>
<b>Bens Móveis</b>						
Aparelhos de medição e orientação	2.969,80	598,80	<b>2.371,00</b>	2.969,80	598,80	<b>2.371,00</b>
Aparelho e equip. de comunicação	105.698,24	5.996,22	<b>99.702,02</b>	105.698,24	5.996,22	<b>99.702,02</b>
Aparelho equip. hosp. e odontológico	495,50	0,00	<b>495,50</b>	495,50	0,00	<b>495,50</b>
Equip. proteção segurança e socorro	112.324,04	1,02	<b>112.323,02</b>	112.324,04	1,02	<b>112.323,02</b>
Maq. E equip. industriais	899,00	55,76	<b>843,24</b>	899,00	55,76	<b>843,24</b>
Maq. E equip. energéticos	31.961,76	9.557,97	<b>22.403,79</b>	31.961,76	9.557,97	<b>22.403,79</b>
Maq. Aparelhos utens. de oficina	51.159,98	0,00	<b>51.159,98</b>	51.159,98	0,00	<b>51.159,98</b>
Equip. peças e acessórios aeronáuticos	337.682,69	27.138,93	<b>310.543,76</b>	337.682,69	27.138,93	<b>310.543,76</b>
Equip. de manobras e patrulhamento	2.190,00	0,00	<b>2.190,00</b>	2.190,00	0,00	<b>2.190,00</b>
Equip. hidráulicos e elétricos	65.250,00	22.183,78	<b>43.066,22</b>	65.250,00	22.183,78	<b>43.066,22</b>
Outras maq. equip. e ferramentas	220,00	0,00	<b>220,00</b>	220,00	0,00	<b>220,00</b>
Equip. de processamento de dados	976.164,07	283.865,22	<b>692.298,85</b>	976.164,07	283.865,22	<b>692.298,85</b>
Aparelho e utensílios domésticos	84.509,40	481,53	<b>84.027,87</b>	84.509,40	481,53	<b>84.027,87</b>
Maq. e utens. De escritórios	348.239,02	31.721,07	<b>316.517,95</b>	348.239,02	31.721,07	<b>316.517,95</b>
Mobiliário em geral	992.043,23	228.209,29	<b>763.833,94</b>	992.043,23	228.209,29	<b>763.833,94</b>
Utensílios em geral	1.615,00	12,86	<b>1.615,00</b>	1.615,00	12,86	<b>1.615,00</b>

Coleções e mat. Bibliográficos	270,00	0,00	<b>270,00</b>	270,00	0,00	<b>270,00</b>
Equip. p áudio, vídeo e foto	161.183,83	5.654,43	<b>155.529,40</b>	161.183,83	5.654,43	<b>155.529,40</b>
Veículo em geral	76.819,62	1.046,96	<b>75.772,66</b>	76.819,62	1.046,96	<b>75.772,66</b>
Veículos de tração mecânica	2.457.655,61	161.532,96	<b>2.296.122,65</b>	2.457.655,61	161.532,96	<b>2.296.122,65</b>
Carros de combate	151.200,00	0,00	<b>151.200,00</b>	151.200,00	0,00	<b>151.200,00</b>
Aeronaves	5.255.874,02	0,00	<b>5.255.874,02</b>	5.255.874,02	0,00	<b>5.255.874,02</b>
Outros bens móveis	38.133,64	956,72	<b>37.176,92</b>	38.133,64	956,72	<b>37.176,92</b>
Bens em poder de terceiros	949.983,72	362,40	<b>949.621,32</b>	949.983,72	362,40	<b>949.621,32</b>
<b>Soma</b>	<b>12.204.542,17</b>	<b>779.375,92</b>	<b>11.425.166,25</b>	<b>12.204.542,17</b>	<b>779.375,92</b>	<b>11.425.166,25</b>
<b>Bens Imóveis</b>						
<b>Obras em andamento</b>	263.852,98	0,00	<b>263.852,98</b>	263.852,98	0,00	<b>263.852,98</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>12.968.395,15</b>	<b>779.375,92</b>	<b>11.689.019,23</b>	<b>12.968.395,15</b>	<b>779.375,92</b>	<b>11.689.019,23</b>

### Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, esta rubrica é composta por software.

Descrição	Valor do Bem	(-) Depreciação Acumulada	Saldo
Softwares	1.516.200,00	(1.516.200,00)	0,00

### Passivo e Patrimônio líquido

#### Passivo Circulante

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, obrigações tributárias e todas as outras contas a pagar. Entre as obrigações a pagar, destacamos:

Restos a Pagar de exercícios anteriores, valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

#### Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos qual 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.

Descrição	Conta Contábil	Valor
<b>Pessoal a Pagar</b>	<b>211110000</b>	<b>1.649.290,40</b>
Férias	211110103	1.649.290,40
<b>Encargos Sociais a Pagar</b>	<b>211400000</b>	<b>398.395,02</b>
Obrigações a Pagar	211419825	99.089,53
Encargos Sociais a pagar – INTRA OFSS	211420000	16.683,67
Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações	211430101	269.990,46
Contribuição ao regime próprio da previdência – servidor requisitado	211430301	12.252,52
Contribuição ao regime próprio da previdência – servidor requisitado	211450301	378,84
<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assit. A Pagar</b>	<b>211000000</b>	<b>2.047.685,42</b>

#### 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, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive decorrente dessas obrigações com fornecimento de curto prazo.

Descrição	Conta Contábil	Valor
-----------	----------------	-------

Fornecedores não parcelados a pagar	213110101	249.143,99
<b>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo</b>	<b>211000000</b>	<b>249.143,99</b>

### Demais Obrigações a Curto prazo

Compreendem 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 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.

Descrição	Conta Contábil	Valor
Contribuição ao RGPS	218810102	101.295,31
ISS	218810108	123.838,02
Pensão Alimentícia	218810110	1.661,81
Planos de Previdência e Assist. Médica	218810111	1.355,03
Retenções – Entidades Representativas de Classes	218810113	1.965,23
Retenções – Empréstimos e Financiamentos	218810115	15.817,03
Outros Consignatários	218810199	27.410,63
Depósitos de Terceiros	218810403	1.856,16
RPPS – Retenções sobre vencimentos e vantagens	218820101	980,35
<b>Demais Obrigações a Curto Prazo</b>		<b>276.179,57</b>

### Passivo Não Circulante

As obrigações de longo prazo ao final de 2020 somam R\$ 2.368.647,83, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

### Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais A Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes 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, destacamos a obrigação firmada com Ageprev referente ao termo de acordo e confissão de débitos previdenciários nº 613/2017, parcelamento do MS-PREV Patronal, referente a folha de pessoal em 60 parcelas da extinta UG 690101 SECC.

### Patrimônio Líquido

Compreende a diferença entre o ativo e o passivo

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	8.106.667,38	9.206.528,34
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>8.106.667,38</b>	<b>9.206.528,34</b>

### 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.

Descrição	2021	2020
Resultado do Exercício (Resultado Patrimonial – Anexo 15 – DVP)	584.165,11	5.846.709,53
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	9.206.528,34	3.403.093,34
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.684.026,07	-43.274,53
<b>Resultado Acumulados</b>	<b>8.106.667,38</b>	<b>9.206.528,34</b>

### Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de Despesas Empenhadas no Elemento "Despesas 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:

- 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 cujas inscrições como restos a pagar tenham sido canceladas, 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). Bem como, outros ajustes relativos à:
- Retificação de erros de exercícios anteriores;
- Mudanças de procedimentos contábeis;

A seguir apresentamos os valores registrados na conta 237110300.

<b>Ajustes de Exercícios Anteriores</b>	<b>Valor</b>
Despesa Empenhada no Elemento de Despesa "92"	174.649,50 D
Retificação de erros de Exercícios Anteriores	1.509.376,57
Mudanças nos procedimentos contábeis	0,00
<b>Soma</b>	<b>1.684.026,07</b>

#### Detalhamento Ajustes de Exercícios Anteriores

<b>Número do Documento</b>	<b>Código do Evento</b>	<b>Tipo de Documento</b>	<b>Movimento</b>	<b>Sinal M</b>	<b>Saldo</b>	<b>Sinal Saldo</b>
2021VPD00001	VPD	Variação Patrimonial Diminutiva	55,25	D	55,25	D
2021VPD00002	VPD	Variação Patrimonial Diminutiva	11.635,44	D	11.690,69	D
2021VPD00003	VPD	Variação Patrimonial Diminutiva	1.108,95	D	12.799,64	D
2021ART00001	540818	Anulação de Retenção de Despesa	126,67	C	12.672,97	D
2021VPD00009	VPD	Variação Patrimonial Diminutiva	4.686,96	D	17.359,93	D
2021NL000082	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	33,54	C	17.326,39	D
2021NL000083	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	218,43	C	17.107,96	D
2021NL000084	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	214,32	C	16.893,64	D
2021NL000085	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	89,77	C	16.803,87	D
2021NL000086	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	13,15	C	16.790,72	D
2021NL000087	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	22,54	C	16.768,18	D
2021NL000088	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	129,02	C	16.639,16	D
2021NL000089	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	1,00	C	16.638,16	D
2021NL000090	540941	NOTA DE LANÇAMENTO	20,47	C	16.617,69	D
2021ART00002	540818	Anulação de Retenção de Despesa	83,00	C	16.534,69	D
2021VPD00012	VPD	Variação Patrimonial Diminutiva	520,29	D	17.054,98	D
2021ART00004	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	16.387,94	D
2021ART00006	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	15.720,90	D
2021ART00007	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	15.053,86	D
2021ART00008	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	14.386,82	D
2021ART00009	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	13.719,78	D
2021ART00010	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	13.052,74	D
2021ART00011	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	12.385,70	D
2021ART00012	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	11.718,66	D
2021ART00013	540818	Anulação de Retenção de Despesa	621,03	C	11.097,63	D
2021ART00014	540818	Anulação de Retenção de Despesa	168,53	C	10.929,10	D

2021ART00003	540818	Anulação de Retenção de Despesa	16,50	C	10.912,60	D
2021ART00005	540818	Anulação de Retenção de Despesa	667,04	C	10.245,56	D
2021ART00015	540818	Anulação de Retenção de Despesa	12,10	C	10.233,46	D
2021NL000191	540280	NOTA DE LANÇAMENTO	1.006.123,30	D	1.016.356,76	D
2021VPD00030	VPD	Variação Patrimonial Diminutiva	156.642,61	D	1.172.999,37	D
2021NL000267	540849	NOTA DE LANÇAMENTO	1.108,95	C	1.171.890,42	D
2021NL000267	540849	NOTA DE LANÇAMENTO	5.262,50	C	1.166.627,92	D
2021NL000267	540849	NOTA DE LANÇAMENTO	168.278,05	C	998.349,87	D
2021NL000268	540848	NOTA DE LANÇAMENTO	7.031,19	D	1.005.381,06	D
2021NL000392	540872	NOTA DE LANÇAMENTO	1.155,28	C	1.004.225,78	D
2021NL000393	540872	NOTA DE LANÇAMENTO	49.635,91	C	954.589,87	D
2021NL000394	540872	NOTA DE LANÇAMENTO	9.673,82	C	944.916,05	D
2021NL000454	540205	NOTA DE LANÇAMENTO	739.110,02	D	<b>1.684.026,07</b>	D

### Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art 105 da Lei Federal nº 4.320/1964, utilizou-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentem 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, 8ª edição).

Ativo	2021	2020
Ativo Financeiro (circulante)	409.191,10	1.736.676,07
Ativo Permanente (Não circulante)	12.639.019,23	15.416.180,35
<b>Total</b>	<b>13.048.210,33</b>	<b>17.152.856,42</b>

Passivo	2021	2020
Passivo Circulante	2.573.008,98	5.577.680,25
Passivo Não Circulante	2.368.533,97	2.368.647,83
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no Exercício (BF)	5.056.138,89	0,00
Insc.de RPN Processados em Exerc.Anteriores (Balancete de Verificação)	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>9.997.681,84</b>	<b>7.946.328,08</b>
<b>Saldo Patrimonial</b>	<b>3.050.528,49</b>	<b>9.206.528,34</b>

### Conciliação do Passivo Financeiro

Anexo 14 Balço Patrimonial		Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante	
Passivo Financeiro	5.873.179,60	Restos a Pagar Processado	540.861,14
		Restos a Pagar Não Processado	5.056.138,89
		Depósitos/Consignações	276.179,57
<b>Passivo Financeiro</b>	<b>5.873.179,60</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>5.873.179,60</b>

### Quadro das Contas de Compensação

São contas representativas dos atos que possam vir a afetar o patrimônio, compreendendo as compensações do ativo e do passivo, ou seja, são contas relacionadas às situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir afeta-lo, inclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados à execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle.

Descrição	Conta Contábil	Valor R\$
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		<b>4.647.595,91</b>
<b>Garantias e Contra garantias recebidas</b>		-
<b>Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres</b>		<b>4.647.595,91</b>
Convênios a Receber	811210101	2.507.339,90
Convênios a Comprovar	811210102	2.140.256,01
Direitos contratuais	-	-
<b>Outros atos potenciais ativos</b>		-
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		<b>950.000,00</b>



<b>Garantias e Contra garantias concedidas</b>		-
<b>Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres</b>		-
<b>Obrigações contratuais</b>		-
Contrato de rateio de consórcios públicos	712310900	950.000,00
<b>Outros atos potenciais passivos</b>		-

## 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

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, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas.

Descrição	Conta contábil	2021	2020
Repasse Recebido – Executivo	451120201	191.766.613,11	138.059.482,93
Transferências recebidas de bens móveis	451220203	5.154,33	271.381,02
Doações recebidas de bens móveis	451220204	5.355,00	20.125,58

### 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.

Descrição	Conta contábil	2021	2020
Incorporação de imobilizado	463910700	1.303.048,91	307.212,99
Ganhos com desincorporação de passivos	464110000	253.079,28	247.943,43
Doações recebidas de bens móveis	451220204	5.355,00	20.125,58

### Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, corresponde ao somatório das variações patrimoniais diminutivas relativas as rubricas de proventos estabelecidas em leis decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, compreende ainda as obrigações trabalhistas de responsabilidade ao empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes as mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a pessoal	24.710.551,87	39.030.225,10
Encargos patronais	8.837.383,31	11.233.050,41
Benefícios a pessoal	14.533,00	20.652,77
Outra variação patrimonial diminutiva – pessoal e encargos	4.998.262,20	1.832.638,88

### Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, tais como, diárias, materiais, passagens, locomoção, serviços de terceiros, arrendamento mercantil operacional, aluguel, depreciação, amortização, exaustão, entre outras.

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de material de consumo	4.421.518,51	3.145.945,30
Serviços	140.778.900,37	74.123.067,61
Depreciação, amortização e exaustão	1.192.852,27	1.010.705,93

### Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e encargo de mora	1.2000,00	202,60

### Transferências e Delegações concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições provadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios, transferências ao exterior e execuções orçamentárias delegadas.

Descrição	2021	2020
<b>Transferência Intragovernamentais</b>	<b>3.129.016,15</b>	<b>3.102.962,57</b>
Repasse Concedido – Executivo	966.935,17	3.089.676,12
Transferências Concedidas de Bens Móveis	2.139.001,70	-
Doações Concedidas de Bens Móveis	23.079,28	13.286,45
<b>Transferências Inter Governamentais</b>	<b>3.283.294,30</b>	-
Entidades Sem Fins Lucrativos	3.113.294,30	-
Instituições Culturais	50.000,00	-
Convênios – Transferências por Auxílios	120.000,00	-
<b>Transferências a Consórcios Públicos</b>	<b>467.857,14</b>	<b>712.500,00</b>
Transferências a Consórcios Públicos	103.571,43	712.500,00
Serviços	342.857,14	-
Material Permanente	21.428,57	-

### Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial com desvalorização e perdas de ativos, nos casos de reavaliação, redução a valor recuperável, provisões para perdas com alienação e perdas involuntárias, compreende também a VPD com incorporação de passivo.

Descrição	2021	2020
Desincorporação dos Demais Imobilizados	768.907,67	-
Perdas Involuntárias	-	195.070,53

### Tributárias

Descrição	2021	2020
<b>Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria</b>	<b>17.520,79</b>	<b>3.659,43</b>
Taxas pela Prestação de serviços	17.520,79	3.659,43

### Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Descrição	2021	2020
<b>Indenizações e Restituições</b>	<b>160.287,94</b>	<b>654.811,22</b>
Indenizações	1.108,95	-
Devolução de Saldos de Convênios	159.178,99	654.811,22

### 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 do exercício.

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	193.366.250,63	140.912.201,88
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	192.782.085,52	135.065.492,35
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>584.165,11</b>	<b>5.846.709,53</b>

### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (Anexo 17)

A Dívida Flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo e segundo a Lei n. 4.320, compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria, conforme detalhamento a seguir.

Os valores registrados em pagamentos extraorçamentários nas Contas restos a pagar e Depósitos/Consignações

do Balanço Financeiro (anexo 13) divergem dos seus correspondentes no Demonstrativo da Dívida Flutuante (anexo 17), conforme tabela abaixo:

Descrição	Anexo 13 - BF		Anexo 17 - Dívida Flutuante		Diferença	
	Ingressos	Dispêndios	Inscrição	Baixa	Ingressos/ Inscrição	Dispêndios/ Baixa
Restos A Pagar Não Processado	5.056.138,89	-	5.056.138,89	-	-	-
Restos A Pagar Processado	303.825,45	2.675.048,73	303.825,45	2.921.062,33	-	246.013,60
Depósitos Restituíveis	11.919.092,77	12.195.871,91	11.919.092,77	12.203.679,83	-	7.807,92
<b>Soma</b>	<b>17.279.057,11</b>	<b>14.870.920,64</b>	<b>17.279.057,11</b>	<b>15.124.742,16</b>	<b>-</b>	<b>253.821,52</b>

As contas contábeis de "Depósitos/Consignações" do Balanço Financeiro possuem saldos não correspondentes ao movimento credor e devedor da conta contábil "Valores Restituíveis" (código 2.1.8.8.0.00.00).

O Demonstrativo da Dívida Flutuante (anexo 17), visa demonstrar a dívida extraída pelos entes da Federação por um curto e determinado período, geralmente, um exercício financeiro, nesse demonstrativo evidencia o saldo do exercício anterior, a movimentação de inscrição e a baixa realizada no exercício e o saldo da dívida fluante para o exercício seguinte.

O valor informado no demonstrativo da Dívida Flutuante, na movimentação do exercício referente a Baixa de R\$ 15.124.742,16 deduzindo dos valores de Dispêndios de R\$ 14.870.920,64 no Balanço Financeiro perfaz a diferença de R\$ 253.821,52, esse valor refere-se cancelamento de restos a pagar processados (R\$ 246.013,60), demonstrado na Relação dos Restos a Pagar Processados Cancelados no Exercício somados a desincorporação de passivos - retenções/consignações (R\$ 7.065,68) e baixa parcial do saldo do exercício anterior (R\$ 742,24).

#### Detalhamento da Desincorporação de Passivos - conta contábil 464110300

Anulação da Retenção	Nota Liquidação	Nota de Empenho	Retenção	Fonte	Valor
2021ART00001	2020LQ005878	2020NE002488	2020RT003217	100000000	126,67
2021ART00002	2017LQ004012	2017NE001149	2017RT002162	100000000	83,00
2021ART00003	2017LQ001454	2016NE000757	2017RT000539	248000004	16,50
2021ART00004	2017LQ000046	2017NE000036	2017RT000008	100000000	667,04
2021ART00005	2017LQ000114	2017NE000036	2017RT000021	100000000	667,04
2021ART00006	2017LQ000408	2017NE000036	2017RT000131	100000000	667,04
2021ART00007	2017LQ001146	2017NE000803	2017RT000375	100000000	667,04
2021ART00008	2017LQ001504	2017NE001009	2017RT000560	100000000	667,04
2021ART00009	2017LQ001894	2017NE001179	2017RT000779	100000000	667,04
2021ART00010	2017LQ002257	2017NE001375	2017RT000991	100000000	667,04
2021ART00011	2017LQ002674	2017NE001534	2017RT001234	100000000	667,04
2021ART00012	2017LQ003316	2017NE001825	2017RT001690	100000000	667,04
2021ART00013	2018LQ003564	2018NE001104	2018RT001969	100000000	621,03
2021ART00014	2019LQ000384	2019NE000122	2019RT000181	100000000	168,53



2021ART00015	2020LQ003464	2020NE001734	2020RT001848	100000000	12,10
2021ART00016	2017LQ004077	2017NE002169	2017RT002208	100000000	34,49
<b>Soma</b>					<b>7.065,68</b>

Conforme IPC – 06, item 25, “a”quadro principal, linha a linha, os campos de depósitos restituíveis e valores vinculados, contemplam o movimento credor para os casos de recebimentos extra orçamentários e para os pagamentos extra orçamentários o movimento credor.

Neste aspecto as informações para elaboração do Balaço Financeiro serão retiradas do subsistema de informações patrimoniais das contas com indicador de resultado financeiro igual a “F”, localizado na conta corrente das contas do grupo 2.1.8.8.0.00.00 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, com um detalhe a mais, ou seja, considerando o movimento das contas com indicador de resultado financeiro igual a “F” e “P”.

Portanto a diferença entre os dois demonstrativos (anexo 13 e anexo 17) é que o primeiro contempla apenas informações financeiras que sensibilizam caixa e equivalente de caixa, contas com indicador, se superávit igual a “F”, e o segundo (anexo 17) contemplam tanto informações com indicador de superávit financeiro como permanente.

### **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.

#### **Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais**

**Ingressos** – compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.

**Desembolsos** – evidenciam as despesas pagas nas contas contábeis: 622130100 + 631400000 + 632200000 relativas as atividades operacionais as transferências concedidas e os outros desembolsos operacionais.

#### **Outras Receitas/Ingressos Operacionais**

<b>Descrição</b>	<b>Anexo 13 Balanco Financeiro</b>	<b>Anexo 18 Demonstração dos Fluxos de Caixa</b>
Transferências Financeiras Recebidas	191.799.613,11	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.919.092,77	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.279.411,49	
Grupo 1135 – movimento credor (Balancete)	-	
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>204.998.117,37</b>	<b>204.998.117,37</b>

#### **Pessoal e Demais Despesas**

Compreendem as despesas com pessoal e encargos bem como todas as outras despesas por função do Estado (saúde, educação, segurança pública, agricultura, etc) exceto aquelas relativas a juros e encargos da Dívida Pública e as transferências concedidas.

#### **Transferências Concedidas**

Compreendem basicamente aos dispêndios efetuados em função das repartições Constitucionais ou Legais do Estado para com os Municípios, e ainda para a União e organismos multigovernamentais, bem como os desembolsos relativos aos convênios concedidos pelo Estado.

### Outros Desembolsos Operacionais

Descrição	Anexo 13 Balanco Financeiro	Anexo 18 Demonstração dos Fluxos de Caixa
Transferências Financeiras Concedidas	966.935,17	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	12.195.871,91	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.276.249,30	
Grupo 1135 – movimento devedor (Balancete)	-	
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>14.439.056,38</b>	<b>14.439.056,38</b>

### Fluxos de Caixa das Atividades Investimentos

**Ingressos** – compreendem as receitas arrecadadas referente à alienação de ativos não circulante e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.

**Desembolsos** – compreendem as despesas pagas com aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

### Outros Desembolsos de Investimentos

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e pagas na natureza de despesa 44.71.70.09 – Transferências a Consórcios para despesas com Material Permanente.

Empenho	Favorecido	Processo	Empenhado	Liquidado	Pago
2021NE001499	23791169000102 - CONSORCIO BRASIL CENTRAL	41/000415/2015	7.142,86	7.142,86	7.142,86
2021NE001819	23791169000102 - CONSORCIO BRASIL CENTRAL	41/000415/2015	7.142,86	7.142,86	7.142,86
2021NE002018	23791169000102 - CONSORCIO BRASIL CENTRAL	41/000415/2015	7.142,86	7.142,86	7.142,86
2021NE002647	23791169000102 - CONSORCIO BRASIL CENTRAL	41/000415/2015	7.142,85	7.142,85	7.142,85
<b>Soma</b>			<b>28.571,43</b>	<b>28.571,43</b>	<b>28.571,43</b>

### Caixa e Equivalente de Caixa

Compreende o somatório 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.

Demonstrações Contábeis	RS
Anexo 14 – Balanço Patrimonial – Caixa e equivalente de caixa	336.743,45
Anexo 13 – Balanço Financeiro – Saldo para o exercício seguinte	336.743,45
Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa - Saldo Final	336.743,45

**Andresa Alves Rosa**

Contadora - CRC 010090/O

RESOLUÇÃO SEGOV N. 290, DE 8 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do Exercício de 2021.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018, e suas alterações, do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

R E S O L V E:

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 Defesa Civil do Estado de MS, referentes ao exercício de 2021, conforme Anexo desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE-MS, 8 DE MARÇO DE 2022.

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de Estado de Governo e Gestão Estratégica



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>626,12</b>	<b>(549.373,88)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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	626,12	626,12
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		550.000,00	550.000,00	0,00	(550.000,00)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>626,12</b>	<b>(549.373,88)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>626,12</b>	<b>(549.373,88)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>626,12</b>	<b>(549.373,88)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550.000,00</b>
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		550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550.000,00</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550.000,00</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>626,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(626,12)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>550.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>626,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>549.373,88</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>626,12</b>	<b>23.118,61</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>626,12</b>	<b>23.118,61</b>
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		626,12	23.118,61
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>6.449.890,32</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	6.449.890,32
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>24.897,14</b>	<b>1.778,53</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.897,14	1.778,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>25.523,26</b>	<b>6.474.787,46</b>



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>6.449.890,32</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	6.449.890,32
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>25.523,26</b>	<b>24.897,14</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		25.523,26	24.897,14
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>25.523,26</b>	<b>6.474.787,46</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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	626,12	0,00	626,12	23.118,61	0,00	23.118,61
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	626,12	0,00	626,12	23.118,61	0,00	23.118,61
<b>TOTAL</b>	<b>626,12</b>	<b>0,00</b>	<b>626,12</b>	<b>23.118,61</b>	<b>0,00</b>	<b>23.118,61</b>

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>25.523,26</b>	<b>(3.757,06)</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>25.523,26</b>	<b>24.897,14</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		25.523,26	24.897,14
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>(28.654,20)</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>(28.654,20)</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>25.523,26</b>	<b>(3.757,06)</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>1.445,64</b>	<b>1.445,64</b>
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		1.445,64	1.445,64
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>24.077,62</b>	<b>(5.202,70)</b>
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		24.077,62	(5.202,70)
Superávits ou Déficits Acumulados		24.077,62	(5.202,70)
Superávits ou Déficits do Exercício		626,12	(5.535,59)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(5.202,70)	332,89
Ajustes de Exercícios Anteriores		28.654,20	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>25.523,26</b>	<b>(3.757,06)</b>
Ativo Financeiro		25.523,26	24.897,14
Ativo Permanente		0,00	(28.654,20)
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>1.445,64</b>	<b>1.445,64</b>
Passivo Financeiro		1.445,64	1.445,64
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>24.077,62</b>	<b>(5.202,70)</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		24.077,62	23.451,50
TOTAL		24.077,62	23.451,50

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-0

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>626,12</b>	<b>6.473.008,93</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		626,12	57,41
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	6.449.890,32
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	23.061,20
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>6.478.544,52</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	28.654,20
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	6.449.890,32
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>626,12</b>	<b>(5.535,59)</b>

ANDRESA ALVES ROSA  
 Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
 Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
 Secretário de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.445,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.445,64</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.445,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.445,64</b>
218810403	1.445,64	0,00	0,00	1.445,64

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  
 510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.445,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.445,64</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.445,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.445,64</b>
510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS	1.445,64	0,00	0,00	1.445,64

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  
510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	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  
 510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>626,12</b>	<b>6.473.008,93</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		626,12	57,41
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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		0,00	6.472.951,52
<b>Desembolsos</b>			<b>6.449.890,32</b>
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	6.449.890,32
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>626,12</b>	<b>23.118,61</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>626,12</b>	<b>23.118,61</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		24.897,14	1.778,53
Caixa e Equivalente de caixa final		25.523,26	24.897,14

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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
Habituação		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 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



## FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - FUNDEC

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## Contexto Operacional

A Unidade Gestora do Fundo Estadual de Defesa Civil do Estado de MS é pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ sob o número 13.640.02/0001-02, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Do Poeta, Parque dos Poderes – Bloco 08 – CEP 79031-350.

As atividades operacionais da UG 510902 são amparadas pelo Plano Plurianual instituído pela Lei nº 5.617, de 17/12/2020, primeira revisão do Plano Plurianual para o período de 2020-2023, e as metas e diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2021 foram estabelecidas pela Lei nº 5.543, de 15 de julho de 2020 e o orçamento de 2021 foi aprovado pela Lei nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

As demonstrações contábeis deste relatório 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 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

## 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 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 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.

## 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.

**Dotação Atualizada**

Não houve movimentação entre a “Dotação Inicial” da despesa e a “Dotação Atualizada”, refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	550.000,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Cancelamento de Dotação	0,00
Dotação Atualizada	550.000,00

### BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

#### Outras Destinações de Recursos

Descrição	Conta Contábil	2021	2020
Receita Realizada	621200000	626,12	23.118,61

Trata-se de receitas provenientes de rendimento de aplicação financeira.

#### Resultado Financeiro

Descrição	2021	2020
Saldo do exercício anterior	24.897,14	1.778,53
Saldo para o exercício seguinte	25.523,26	24.897,14

### BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

O balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia qualitativa e qualitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio das contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (MCASP, 8ª edição).

#### Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2021	2020
Conta Única	0,00	0,00
Banco Conta Movimento - demais contas	25.523,26	24.87,14

#### Demais Obrigações a Curto Prazo

Descrição	Conta Contábil	2021	2020
Depósito de Terceiros	218810403	1.445,64	1.445,64

#### Ajustes de Exercício Anteriores

A seguir apresentamos os valores registrados na conta 237110300.

Ajustes de Exercícios Anteriores	Valor
Despesa Empenhada no Elemento de Despesa "92"	0,00

Retificação de erros de Exercícios Anteriores	28.654,20
Mudanças nos procedimentos contábeis	0,00
<b>Soma</b>	<b>28.654,20</b>

**Retificação de Erros de Exercício Anterior – 2020**

Conta Contábil	Descrição	Valor
123810101	Depreciação acumulada de máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	2.912,54
123810102	Depreciação acumulada de bens de informática	6.913,21
123810103	Depreciação acumulada de móveis e utensílios	7.243,49
123810104	Depreciação acumulada de materiais culturais, educacionais e de comunicação	119,52
123810105	Depreciação acumulada de veículos	11.135,90
123810199	Depreciação acumulada de demais bens móveis	329,54
<b>Soma</b>		<b>28.654,20</b>

Conforme mencionado na nota explicativa do Balanço Geral 2020, os valores registrados na conta de ajustes de exercícios anteriores 2021, trata-se de regularização do lançamento de depreciação na UG 510902.

**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)****Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**

Descrição	2021	2020
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	626,12	57,41

**Resultado Patrimonial do Período**

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	626,12	6.473.008,93
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	6.478.544,52
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>626,12</b>	<b>(5.535,59)</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)****Caixa e Equivalente de Caixa**

Demonstrações Contábeis	R\$
Anexo 13 – Balanço Financeiro – saldo para o exercício seguinte	25.523,26
Anexo 14 – Balanço Patrimonial – caixa e equivalente de caixa	25.523,26
Anexo 18 – Demonstrações dos Fluxos de Caixa – saldo final	25.523,26

ANDRESA ALVES ROSA  
 Contadora – SEGOV  
 CRC 010090/O

RESOLUÇÃO SEGOV N. 291, DE 8 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do Exercício de 2021.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018, e suas alterações, do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

R E S O L V E:

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 Estruturação e Aperfeiçoamento de Parcerias, referentes ao exercício de 2021, conforme Anexo desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE-MS, 8 DE MARÇO DE 2022.

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de Estado de Governo e Gestão Estratégica



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>539.799,25</b>	<b>39.799,25</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	10.000,00	6.343,69	(3.656,31)
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	533.455,56	533.455,56
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	490.000,00	0,00	(490.000,00)
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>539.799,25</b>	<b>39.799,25</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>539.799,25</b>	<b>39.799,25</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>539.799,25</b>	<b>39.799,25</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>33.480,00</b>	<b>33.480,00</b>	<b>16.740,00</b>	<b>466.520,00</b>
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	500.000,00	33.480,00	33.480,00	16.740,00	466.520,00
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>33.480,00</b>	<b>33.480,00</b>	<b>16.740,00</b>	<b>466.520,00</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>33.480,00</b>	<b>33.480,00</b>	<b>16.740,00</b>	<b>466.520,00</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>506.319,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(506.319,25)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>539.799,25</b>	<b>33.480,00</b>	<b>16.740,00</b>	<b>(39.799,25)</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>539.799,25</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>539.799,25</b>	<b>0,00</b>
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		539.799,25	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>16.740,00</b>	<b>0,00</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		16.740,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>556.539,25</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>33.480,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>33.480,00</b>	<b>0,00</b>
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		33.480,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>523.059,25</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		523.059,25	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>556.539,25</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	539.799,25	0,00	539.799,25	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	539.799,25	0,00	539.799,25	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>539.799,25</b>	<b>0,00</b>	<b>539.799,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>523.059,25</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>523.059,25</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		523.059,25	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
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>523.059,25</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>16.740,00</b>	<b>0,00</b>
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		16.740,00	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
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>506.319,25</b>	<b>0,00</b>
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		506.319,25	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		506.319,25	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		506.319,25	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		0,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>523.059,25</b>	<b>0,00</b>
Ativo Financeiro		523.059,25	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>16.740,00</b>	<b>0,00</b>
Passivo Financeiro		16.740,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>506.319,25</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
255 Recursos do FEEP		506.319,25	0,00
TOTAL		506.319,25	0,00

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-0

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de 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  
 510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>539.799,25</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		533.455,56	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		6.343,69	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>33.480,00</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		33.480,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>506.319,25</b>	<b>0,00</b>

ANDRESA ALVES ROSA  
 Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
 Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
 Secretário de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>16.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.740,00</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>16.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.740,00</b>
2021	0,00	16.740,00	0,00	16.740,00

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  
 510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>16.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.740,00</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>16.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.740,00</b>
510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS	0,00	16.740,00	0,00	16.740,00

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  
510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	16.740,00	0,00
TOTAL:	16.740,00	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  
 510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>539.799,25</b>	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		6.343,69	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		533.455,56	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>16.740,00</b>	
Pessoal e demais despesas		16.740,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>523.059,25</b>	
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>523.059,25</b>	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		523.059,25	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		16.740,00	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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>16.740,00</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

ADEMILSON MENDES ARGUILERA  
Ordenador de Despesas

JOÃO EDUARDO BARBOSA ROCHA  
Secretário de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS - FEEP

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## Contexto Operacional

A Unidade Gestora do Fundo Estadual de Estruturação e Aperfeiçoamento de Parcerias - FEEP é pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ sob o número 39.919.811/0001-26, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Rua Pedro Coutinho, 53 - centro - CEP 79020-280.

As atividades operacionais da UG 510902 são amparadas pelo Plano Plurianual instituído pela Lei nº 5.617, de 17/12/2020, primeira revisão do Plano Plurianual para o período de 2020-2023, e as metas e diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2021 foram estabelecidas pela Lei nº 5.543, de 15 de julho de 2020 e o orçamento de 2021 foi aprovado pela Lei nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

As demonstrações contábeis deste relatório 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 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

## 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 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 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.

## 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.

**Dotação Atualizada**

Não houve movimentação entre a "Dotação Inicial" da despesa e a "Dotação Atualizada", refere-se à:

<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>VALOR</b>
Dotação Inicial	500.000,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Cancelamento de Dotação	0,00
Dotação Atualizada	500.000,00

**BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)**

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

**Outras Destinações de Recursos**

Descrição	Conta Contábil	2021	2020
Receita Realizada	621200000	539.799,25	0,00

Trata-se de receitas provenientes de rendimento de aplicação financeira.

**Resultado Financeiro**

Descrição	2021	2020
Saldo do exercício anterior	0,00	0,00
Saldo para o exercício seguinte	523.059,25	0,00

**BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)**

O balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia qualitativa e qualitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio das contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (MCASP, 8ª edição).

**Caixa e Equivalentes de Caixa**

Descrição	2021	2020
Conta Única	172.312,53	0,00
Banco Conta Movimento – demais contas	350.746,72	0,00

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Descrição	Conta Contábil	2021	2020
Fornecedores não parcelados a pagar	213110101	16.740,00	0,00

**Conciliação do Passivo Financeiro**

Anexo 14 Balanço Patrimonial		Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante	
Passivo Financeiro	16.740,00	Restos a Pagar Processado	16.740,00
		Restos a Pagar Não Processado	0,00
		Depósitos/Consignações	0,00
<b>Passivo Financeiro</b>	<b>16.740,00</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>16.740,00</b>

**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)****Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**

Descrição	2021	2020
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	6.343,69	0,00

**Resultado Patrimonial do Período**

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	539.799,25	0,00
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	(33.480,00)	0,00
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>506.319,25</b>	<b>0,00</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)****Caixa e Equivalente de Caixa**

Demonstrações Contábeis	R\$
Anexo 13 – Balanço Financeiro – saldo para o exercício seguinte	523.059,25
Anexo 14 – Balanço Patrimonial – caixa e equivalente de caixa	523.059,25
Anexo 18 – Demonstrações dos Fluxos de Caixa – saldo final	523.059,25

ANDRESA ALVES ROSA

Contadora – SEGOV

CRC 010090/O

**Secretaria de Estado da Casa Civil**

RESOLUÇÃO CASA CIVIL N. 2, DE 8 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do Exercício de 2021.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA CASA CIVIL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018, e suas alterações, do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

R E S O L V E:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas), correspondentes às Contas Anuais de Gestão da Secretaria de Estado da Casa Civil, referentes ao exercício de 2021, conforme Anexo desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE-MS, 8 DE MARÇO DE 2022.

SÉRGIO DE PAULA

Secretário de Estado da Casa Civil



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.780.000,00</b>	<b>7.532.862,62</b>	<b>(247.137,38)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.780.000,00</b>	<b>7.532.862,62</b>	<b>(247.137,38)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.780.000,00</b>	<b>7.532.862,62</b>	<b>7.532.483,78</b>	<b>7.391.979,51</b>	<b>247.137,38</b>
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	7.300.000,00	7.087.414,47	7.087.035,63	6.946.531,36	212.585,53
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	480.000,00	445.448,15	445.448,15	445.448,15	34.551,85
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.780.000,00</b>	<b>7.532.862,62</b>	<b>7.532.483,78</b>	<b>7.391.979,51</b>	<b>247.137,38</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.780.000,00</b>	<b>7.532.862,62</b>	<b>7.532.483,78</b>	<b>7.391.979,51</b>	<b>247.137,38</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.780.000,00</b>	<b>7.532.862,62</b>	<b>7.532.483,78</b>	<b>7.391.979,51</b>	<b>247.137,38</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

Eder Uilson França Lima  
Ordenador de Despesas

SÉRGIO DE PAULA  
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  
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>7.355.595,15</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		7.355.595,15	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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>2.564.669,68</b>	<b>0,00</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		378,84	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		140.504,27	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.072.263,63	0,00
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		344.693,30	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.040.316,39	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		909,92	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		135.963,75	0,00
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		305,73	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		236.026,25	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.364,52	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		214.052,14	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		92.631,63	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		351.522,94	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>9.920.264,83</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>7.532.862,62</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>7.532.862,62</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>2.376.788,77</b>	<b>0,00</b>
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		2.025.265,83	0,00
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		304.315,76	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.040.316,39	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		454,96	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		135.963,75	0,00
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		305,73	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		236.026,25	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.364,52	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		207.886,84	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		92.631,63	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		351.522,94	0,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>10.613,44</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		10.613,44	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>9.920.264,83</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

Eder Uilson França Lima  
Ordenador de Despesas

SÉRGIO DE PAULA  
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  
 730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>164.037,26</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>10.613,44</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		10.613,44	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
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>153.423,82</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>153.423,82</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>164.037,26</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>187.502,07</b>	<b>0,00</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		140.504,27	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		46.997,80	0,00
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>(23.464,81)</b>	<b>0,00</b>
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		(23.464,81)	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		(23.464,81)	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		(23.464,81)	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		0,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>164.037,26</b>	<b>0,00</b>
Ativo Financeiro		10.613,44	0,00
Ativo Permanente		153.423,82	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>187.880,91</b>	<b>0,00</b>
Passivo Financeiro		187.880,91	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>(23.843,65)</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(177.267,47)	0,00
TOTAL		(177.267,47)	0,00

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-0

Eder Uilson França Lima  
Ordenador de Despesas

SÉRGIO DE PAULA  
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  
 730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>7.517.394,22</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		7.517.394,22	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>7.540.859,03</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e Encargos		7.088.665,63	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		452.193,40	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>(23.464,81)</b>	<b>0,00</b>

ANDRESA ALVES ROSA  
 Contadora - CRC/MS-010090-O

Eder Uilson França Lima  
 Ordenador de Despesas

SÉRGIO DE PAULA  
 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  
 730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>140.883,11</b>	<b>0,00</b>	<b>140.883,11</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>140.504,27</b>	<b>0,00</b>	<b>140.504,27</b>
2021	0,00	140.504,27	0,00	140.504,27
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>378,84</b>	<b>0,00</b>	<b>378,84</b>
2021	0,00	378,84	0,00	378,84
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.072.263,63</b>	<b>2.025.265,83</b>	<b>46.997,80</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.072.263,63</b>	<b>2.025.265,83</b>	<b>46.997,80</b>
218810102	0,00	344.693,30	304.315,76	40.377,54
218810104	0,00	1.040.316,39	1.040.316,39	0,00
218810110	0,00	909,92	454,96	454,96
218810111	0,00	135.963,75	135.963,75	0,00
218810114	0,00	305,73	305,73	0,00
218810115	0,00	236.026,25	236.026,25	0,00
218810199	0,00	7.364,52	7.364,52	0,00
218819901	0,00	214.052,14	207.886,84	6.165,30
218820101	0,00	92.631,63	92.631,63	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  
 730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>140.883,11</b>	<b>0,00</b>	<b>140.883,11</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>140.504,27</b>	<b>0,00</b>	<b>140.504,27</b>
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	0,00	140.504,27	0,00	140.504,27
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>378,84</b>	<b>0,00</b>	<b>378,84</b>
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	0,00	378,84	0,00	378,84
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.072.263,63</b>	<b>2.025.265,83</b>	<b>46.997,80</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.072.263,63</b>	<b>2.025.265,83</b>	<b>46.997,80</b>
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	0,00	2.072.263,63	2.025.265,83	46.997,80

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  
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	140.504,27	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	378,84
TOTAL:	140.504,27	378,84

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  
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>9.779.381,72</b>	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		9.779.381,72	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>9.768.768,28</b>	
Pessoal e demais despesas		7.166.102,82	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		225.876,69	0,00
Outros desembolsos operacionais		2.376.788,77	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>10.613,44</b>	
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>10.613,44</b>	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		10.613,44	0,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>		<b>225.876,69</b>	
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>225.876,69</b>	

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		7.166.102,82	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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>7.166.102,82</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

ANDRESA ALVES ROSA  
Contadora - CRC/MS-010090-O

Eder Uilson França Lima  
Ordenador de Despesas

SÉRGIO DE PAULA  
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

A Unidade Gestora da Secretaria de Estado da Casa Civil é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 18.164.070/0001-40, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av Do Poeta, Parque dos Poderes – Bloco 08 – CEP 79031-350.

As atividades operacionais da UG 730101 são amparadas pelo Plano Plurianual instituído pela Lei nº 5.617, de 17 de dezembro de 2020, primeira revisão do Plano plurianual para o período de 2020-2023, e as metas e diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2021 foram estabelecidas pela Lei nº 5.543, de 15 de julho de 2020 e o orçamento de 2021 foi aprovado pela Lei nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal, da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o Relatório Técnico 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 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

**Contexto Organizacional**

A Secretaria de Estado da Casa Civil, teve sua estrutura organizada através do Decreto Nº 15.779 de 06/10/21 e Decreto nº 15.810 de 24/11/2021 publicado respectivamente no Diário Oficial nº 10.651 de 07/10/21 e 10.689 25/11/21, além das competências estabelecidas na Lei 5.652 de 29 de abril de 2021 publicado no Diário Oficial nº 10.489 de 30/04/2021 tem por finalidade prevista no art. 13-A da Lei Estadual nº 5.652/2021 que reorganizou a estrutura básica do Poder Executivo de Mato Grosso do Sul.

O decreto nº 15.779 de 06 de outubro de 2021 estabelece que, "Art.8º O Apoio administrativo da Secretaria de Estado da Casa Civil será exercida pela Superintendência de Administração, Orçamento e Finanças da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica, conforme competências descritas no art. 11 do Decreto nº 15.778 de 06 de outubro de 2021".

**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 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 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.

**Política de Julgamentos, estimativas e Premissas Contábeis Significativas**

De acordo com a nota explicativa às demonstrações contábeis consolidadas do Estado de Mato Grosso do Sul, uma das principais estimativas e premissas são as seguintes:

Depreciação de Bens Móveis e Imóveis: o cálculo do valor depreciado é realizado a partir das estimativas de vida útil dos respectivos bens.

Amortização de Ativos Intangíveis: O cálculo do valor amortizado é realizado a partir das estimativas de vida útil dos respectivos bens.

**Moeda Funcional e de Apresentação**

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

### **Resumo das Principais Práticas e Critério 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 Aplicada 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 8º edição. As práticas contábeis adotadas estão estruturadas, organizadas e estruturadas 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 realizada a escrituração contábil através do SPF. Principais práticas contábeis realizadas para registros e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas:

#### **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 espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

#### **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 na data do Balanço Patrimonial.

#### **Créditos e Dívidas**

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 na data do Balanço Patrimonial.

#### **Estoques**

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.

#### **Imobilizado**

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e Amortização conforme característica do bem.

#### **Intangível**

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo da vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). A avaliação inicial do ativo intangível se faz necessária para que o ativo tenha condições de refletir a expectativa de benefícios econômicos futuros, através do seu valor justo mensurado com esta avaliação. Também tem como objetivo a realização de ajustes para que o balanço patrimonial reflita a realidade dos seus elementos patrimoniais. É um ajuste de exercícios anteriores, pois até a data desta avaliação, não era realizada a amortização do bem, nem os ajustes referentes às valorizações e desvalorizações ocorridas no valor do bem. A entidade deve avaliar a probabilidade de geração de benefícios econômicos futuros, utilizando premissas razoáveis e comprováveis que representem a melhor estimativa da administração em relação ao conjunto de condições econômicas que existirão durante a vida útil do ativo. O ajuste inicial foi necessário mensurar o valor justo do bem, que a princípio é o valor de mercado.

#### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Em atendimento a Portaria STN n.º 437/2012 e conforme disposto no MCASP-Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014). O Estado adotou a data de corte de 01.01.2015, sendo que os bens adquiridos a partir desta data foram depreciados sem a necessidade de se realizar uma avaliação do seu valor justo. Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida útil. A depreciação deve ser reconhecida até que o valor líquido contábil do ativo seja igual ao valor residual. O método de cálculo dos encargos de depreciação utilizado pelo Estado é o das quotas constantes de acordo com a tabela definida no Manual Siafi do Governo Federal. Esse método utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os ativos não são depreciados durante o exercício quando os bens adquiridos antes da data de corte (01/01/2015), que necessitam reavaliação.

#### **Reconhecimento de Passivos**

Os Passivos são classificados em CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE, 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.

Do ponto de vista patrimonial, as obrigações em que o fato gerador não tenha ocorrido (por exemplo, obrigações decorrentes de pedidos de compra de produtos e mercadorias, mas ainda não recebidos) não são geralmente reconhecidas como passivos nas demonstrações contábeis. Também são reconhecidos no passivo, pois se caracterizam como obrigações para com terceiros, os depósitos caracterizados como entradas compensatórias no ativo e no passivo financeiro. São exemplos destes depósitos as cauções em dinheiro para garantia de contratos, consignações a pagar, retenção de obrigações de terceiros a recolher e outros depósitos com finalidades especiais, como os para garantia de recursos.

### Restos a Pagar

Os restos a pagar não processados, quando liquidados, alteram o status para restos a pagar não processados liquidados de exercícios anteriores, uma vez que estes devem compor o quadro de "Processados", conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 8ª Edição. Já os créditos em liquidação são considerados como restos a pagar não processados, uma vez que, ainda não se deu a devida liquidação.

### Retenções

A política contábil para o registro orçamentário de suas retenções, adota o 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.

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, as receitas e as despesas orçamentárias estão detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

### Operações Intraorçamentárias

São aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo, por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação de receitas entre seus órgãos.

### Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de R\$ 7.780.000,00.

### Alterações Orçamentárias

Durante a execução da Lei Orçamentária Anual - LOA, que estabelece o orçamento do Estado, por intermédio do qual são estimadas as receitas e fixadas as despesas, ocorreram diversos fatores que influenciaram diretamente para a alteração do cenário previsto inicialmente. Essas alterações podem ser visualizadas na tabela a seguir:

Alterações Orçamentárias				
Categoria Econômica	Grupo da Natureza de Despesa	Dotação Inicial	Alterações	Dotação Atualizada
03 – Despesas Correntes	01 – Pessoal e Encargos Sociais	-	7.300.000,00	7.300.000,00
	2 – Juros e Encargos da Dívida	-	-	-
	3 – Outras Despesas Correntes	-	480.000,00	480.000,00

04 – Despesas de Capital	4 – Investimentos	-	-	-
	5 – Inversões Financeiras	-	-	-
	6 – Amortização da Dívida	-	-	-
09 – Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	-	-	-
<b>Subtotal</b>		-	<b>7.780.000,00</b>	<b>7.780.000,00</b>

Sup. Financeiro – Inciso I	-
Exc.de Arrecadação – Inciso II	180.000,00
Operações de Crédito – Inciso IV	-
Anulação/Dotação – Inciso III	7.600.000,00
<b>Soma dos créditos adicionais</b>	<b>7.780.000,00</b>
Dotação Inicial	-
Créditos Adicionais	7.780.000,00
Cancelamento	-
<b>Dotação Atualizada</b>	<b>7.780.000,00</b>

### Execução de Restos a Pagar

O procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente, conforme IPC - 07, que dispõe sobre a Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, nos Quadros da Execução de Restos a Pagar Não Processados e Processados, foram adotados os seguintes procedimentos:

No Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados, são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

No Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados, são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior. O ente deverá ao final do exercício transferir os saldos de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados.

Execução de Restos a Pagar			
Anexo 12 (BO)		Anexo 13 (BF)	
Pagos		Pagamentos de Restos a Pagar	
Processados	-		-
Não Processados	-		-
Anexo 12 (BO)		Anexo 18 (BVP)	
Cancelados		Ganhos com Desincorporação de Passivos	
Processados	-		-

### Cancelamento de Restos a Pagar

MOTIVO DE CANCELAMENTO	
Discriminação	EM R\$ 1,00
Por determinação do Decreto de Encerramento nº15.800/2021	-
Inscrição incorreta	-
Liquidação realizada a maior	-
<b>Total</b>	<b>-</b>

### Situação Orçamentária

Os Balanços Orçamentários não consolidados (de órgãos e entidades, por exemplo) poderão apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois muitos deles não são agentes arrecadadores e executam despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, devendo ser evidenciado complementarmente por nota explicativa que demonstre o montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionado à execução do orçamento do exercício.

### Detalhamento dos recursos de exercícios anteriores

Não houve o detalhamento dos recursos de exercício anteriores utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada, pois o Balanço Orçamentário apresentou saldo zerado sem a respectiva movimentação de recursos de exercícios anteriores.

### Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos

O § 2º do art. 3º da Portaria STN nº 634, de 19 de novembro de 2013, estabeleceu que as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC serão emitidas no intuito de auxiliar os entes da Federação na aplicação e interpretação das diretrizes, conceitos e regras contábeis relativas à consolidação das contas públicas sob a mesma base conceitual. Portanto, as instruções contidas nesta IPC poderão ser utilizadas por todos os que observam as regras vigentes sobre contabilidade aplicada ao setor público.

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extra orçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente; aplicações e resgates de investimentos temporários.

### Resultado Orçamentário

O regime orçamentário do Estado segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

A Unidade Gestora 730101, não é agente arrecadador, porém executa despesas orçamentárias para a prestação de serviços públicos e realização de investimentos, dependentes de recursos do Tesouro, portanto no Anexo 13 evidencia a movimentação financeira de transferências recebidas para a execução orçamentária.

Portanto, o resultado orçamentário do período foi deficitário entre a **receita realizada** no período R\$ 0,00 e a despesa empenhada R\$ 193.656.303,78.

Resultado Orçamentário	2021	2020
Receita Realizada	-	-
Despesa Empenhada	7.532.862,62	-

### BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Algumas operações podem interferir na elaboração do Balanço Financeiro, a exemplo temos as retenções, que dependendo da forma como são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados, considerando como paga no momento da liquidação, então deverá promover um ajuste no saldo em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido, no entanto, se o ente considerar a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.

### Transferências Financeiras Recebidas

Abaixo será demonstrado as Transferências Financeiras Recebidas por fonte de recursos.

Órgão	Fonte de Recurso	Valor
900003 – Tesouro do Estado	0100000000	7.355.595,15
<b>Conta Contábil 451120201</b>		<b>7.355.595,15</b>
recursos arrecadados recebidos – Conta Contábil 451120400		<b>0,00</b>
<b>Total</b>		<b>7.355.595,15</b>

A transferência financeira para a execução orçamentária no montante de R\$ 138.549.338,86 está registrada nas contas contábeis de repasse recebido 4.5.1.1.2.02.01 somado com recursos arrecadados – recebidos 4.5.1.1.2.04.00 (se houver).

### Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, especialmente as movimentações dos depósitos restituíveis, quando houver, valores vinculados a processos judiciais, além dos valores inscritos em restos a



pagar e outros recebimentos extraorçamentários. Verifica-se no anexo 13 Balanço Financeiro – Ingressos, que os valores dos depósitos restituíveis e os valores vinculados estão demonstrado de forma detalhada conforme conta contábil.

Inscrição de Restos	2021	2020
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	378,84	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	140.504,27	-

Registro dos Ingressos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Segundo a IPC - 06, que dispõe sobre a Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, os campos "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" contemplam situações não previstas no mapeamento da referida IPC, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte", foram adotados os seguintes procedimentos:

As contas 2.1.8.8.0.00.00 - VALORES RESTITUÍVEIS correspondem a valores que transitam pelo orçamento e, portanto, já impactaram no balanço financeiro, por essa razão a diferença entre saldos final e inicial destas foi deduzido do valor correspondente aos ingressos.

A conta contábil 2.1.8.8.1.04.00 - DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS, entretanto, compreendem valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais, como, por exemplo, os valores das obrigações exigíveis contraídas com o recebimento de depósitos de terceiros, e seus valores não transitam pelo orçamento, por essa razão, não é necessário deduzir o valor correspondente à diferença entre seus saldos final e inicial.

O Registro de Outros Recebimentos Extraorçamentários - Segundo a IPC - 06, que dispõe sobre a Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, os campos "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" contemplam situações não previstas no mapeamento da referida IPC, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

As contas 2.1.8.9.0.00.00 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO correspondem a valores que transitam pelo orçamento e, portanto, já impactaram no balanço financeiro, por essa razão a diferença entre saldos final e inicial destas foi deduzido do valor correspondente aos ingressos, tendo em vista que o movimento credor foi menor que o movimento devedor no exercício.

A seguir apresentamos o detalhamento dos valores inscritos em outros recebimentos extraorçamentários.

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
CONTA CONTÁBIL DESCRIÇÃO		INGRESSOS
113110102	Salários e Ordenados – 13º salário Adiantamentos	205.901,27
113810600	Valores em Trânsito realizáveis A Curto Prazo	66.325,16
218919803	Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária	79.296,51
<b>Soma</b>		<b>351.522,94</b>

### Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias do Balanço Financeiro compreendem as Ordinárias, que tem processo de aplicação livre, ou seja, são destinadas a atender a quaisquer finalidades, tais como as despesas com custeio e investimentos e, compreendem também as Vinculadas, que visam o atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação. Durante o exercício de 2021, a despesa orçamentária importou em R\$ 7.532.862,62.

### Transferências Financeiras Concedidas

O Balanço Financeiro evidencia valores em Transferências Financeiras para a Execução Orçamentária, são valores que movimentam recursos financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta e, classificadas em orçamentárias e extraorçamentárias.

### Pagamentos Extraorçamentários

Destaca-se os Outros Pagamentos Extraorçamentários que compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- Relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários; e
- Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

### Pagamentos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Anexo 17 - Baixa	Anexo 12 - Cancelados	Total	Anexo 13
2.025.265,83	-	-	2.025.265,83

### Outros Pagamentos Extraorçamentários

CONTA CONTÁBIL DESCRIÇÃO		
113110102	Salários e Ordenados – 13º salário Adiantamentos	205.901,27
113810801	Créditos A Receber por Reembolso de Salário Família Pago - RGPS	66.325,16
218919804	Repasse Financeiro – Conciliação bancária	79.296,51
<b>Soma</b>		<b>351.522,94</b>

### Resultado Financeiro

O Resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de R\$ 10.613,44 e no início do ano de R\$ 0,00.

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	-
Saldo para o Exercício Seguinte	10.613,44

### BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

O balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia qualitativa e qualitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio das contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (MCASP, 8ª edição).

Conforme o IPC04 – Metodologia para elaboração do Balanço Patrimonial é composto por: quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação (controle) e quadro do superávit/déficit financeiro.

### Caixa e Equivalentes de Caixa

A conta Caixa e Equivalentes de Caixa representa o montante de recursos disponíveis, sem restrições para uso imediato, não sendo unidade arrecadadora, esta conta é composta essencialmente pelo Limite de Saque da Conta Única do Tesouro.

Descrição	2021	2020
Conta Única	-	-
Banco Conta Movimento – Demais contas	10.613,44	-
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>10.613,44</b>	<b>-</b>

### 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.

A conta única é composta pela conta contábil 11110.02.00 e as demais contas correntes estão compostas na conta contábil 11111.19.01 Banco do Brasil, essas contas movimentam recursos através de convênios, despesas com retenção de tributos e despesas administrativas correspondentes a manutenção da SEGOV.

### Detalhamento da Conta Contábil 111111901

Contas Bancárias	Anexo BG – Relação das Contas Bancárias e Saldos	Anexo BG – Extratos bancários e de Investimentos
------------------	--	--



001 - 25763 - 6000959	10.613,44	10.613,44
001 - 25763 - 5000408	-	-
<b>Soma</b>	<b>10.613,44</b>	<b>10.613,44</b>
<b>Conta única</b>	<b>Anexo BG - Relação das Contas Bancárias e Saldos</b>	<b>Anexo BG - Balancete de Verificação</b>
001 - 25763 - 2020009	-	-
<b>Total</b>	<b>10.613,44</b>	<b>10.613,44</b>

### 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.

Descrição	Balancete de Verificação	Valor R\$
Depósitos apreendidos por decisão judicial	113510501	-

### Estoques

Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O método para mensuração e avaliação dos estoques é o custo médio ponderado.

Descrição	Balancete de Verificação	Valor R\$
Material de Consumo	115610100	-
Gêneros Alimentícios	115610200	-
Material de Expediente	115610700	-
<b>Soma</b>	<b>115600000</b>	<b>-</b>

### VPD Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo, referem-se a assinaturas e anuidades a apropriar.

### Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 153.423,82.

### Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis a longo prazo.

### Créditos a Longo Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos e com vencimento a longo prazo.

### Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo

Compreende as aplicações de recursos em títulos, valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no longo prazo.

### Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade para utilização própria ou para venda, previstos para período posterior os 12 (doze) meses seguintes a data da publicação das demonstrações contábeis.

### Investimentos

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

### 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 transitam a ela os benefícios,

os riscos e o controle desses bens.

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.

O valor do imobilizado no exercício de 2021 foi de R\$ 153.423,82.

<b>Detalhamento do Imobilizado – MPCASP 8ª edição p.432</b>		
Descrição	Valor	
	2021	2020
Bens Móveis	161.799,07	-
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	8.375,25	-
Bens imóveis	-	-
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>153.423,82</b>	<b>-</b>

### Depreciação

Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência, bem como a perda do valor, decorrente de sua exploração, de direitos cujo objeto sejam recursos minerais ou florestais ou bens aplicados nessa exploração e a perda do valor do capital aplicado na aquisição de direitos de propriedade industrial e comercial e quaisquer outros com existência ou exercício de duração limitada ou cujo objeto sejam bens de utilização por prazo legal ou contratualmente limitado.

O método utilizado pelo Estado é o das cotas constantes de acordo com o Manual Siafi da Secretaria do Tesouro Nacional.

Descrição	Sistema de Patrimônio – SISPAT			Sistema SPF - Contábil		
	R\$ Vr Bem	(-) Depreciação Acumulada	R\$ Vr Líquido	R\$ Vr Bem	(-) Depreciação Acumulada	R\$ Vr Líquido
<b>Bens Móveis</b>						
Equip de processamento de dados	21.672,00	0,00	21.672,00	21.672,00	0,00	21.672,00
Maq e utens. de escritórios	2.011,26	60,36	1.950,90	2.011,26	60,36	1.950,90
Mobiliário em geral	131.337,81	8.314,89	123.022,92	131.337,81	8.314,89	123.022,92
Outros bens móveis	6.778,00	0,00	6.778,00	6.778,00	0,00	6.778,00
<b>Imobilizado</b>	<b>161.799,07</b>	<b>8.375,25</b>	<b>153.423,82</b>	<b>161.799,07</b>	<b>8.375,25</b>	<b>153.423,82</b>

### Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

### Passivo e Patrimônio líquido

#### Passivo Circulante

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, obrigações tributárias e todas as outras contas a pagar. Entre as obrigações a pagar, destacamos:

Restos a Pagar de exercícios anteriores, valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

#### Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende a obrigação 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.

Descrição	<b>(MCASP 8ª Edição p. 432)</b>	
	Conta Contábil	Valor
Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações	211430101	140.504,27
<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assit. A Pagar</b>	<b>211000000</b>	<b>140.504,27</b>

#### 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, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive decorrentes dessas obrigações com fornecimento de curto prazo.

### Demais Obrigações a Curto prazo

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídos 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.

Descrição	Conta Contábil	Valor
Contribuição ao RGPS	218810102	40.377,54
Pensão Alimentícia	218810110	454,96
Outros Consignatários	218810199	6.165,30
<b>Demais Obrigações a Curto Prazo</b>		<b>46.997,80</b>

### Passivo Não Circulante

As obrigações de longo prazo ao final de 2020 somam R\$ 2.368.647,83, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

### Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais A Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes 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, destacamos a obrigação firmada com Ageprev referente ao termo de acordo e confissão de débitos previdenciários nº 613/2017, parcelamento do MS-PREV Patronal, referente a folha de pessoal em 60 parcelas da extinta UG 690101 SECC.

### Patrimônio Líquido

Compreende a diferença entre o ativo e o passivo

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Resultados Acumulados	-23.464,81	-
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-23.464,81</b>	<b>-</b>

### 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.

Descrição	2021	2020
Resultado do Exercício (Resultado Patrimonial – Anexo 15 – DVP)	-23.464,81	-
<b>Resultado Acumulados</b>	<b>-23.464,81</b>	<b>-</b>

### Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2019, substancialmente, em função de Despesas Empenhadas no Elemento "Despesas 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:

- 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 cujas inscrições como restos a pagar tenham sido canceladas, 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). Bem como, outros ajustes relativos à:

- Retificação de erros de exercícios anteriores;
- Mudanças de procedimentos contábeis;

<b>Ajustes de Exercícios Anteriores</b>	<b>Valor</b>
Despesa Empenhada no Elemento de Despesa "92"	-
Retificação de erros de Exercícios Anteriores	-
Mudanças nos procedimentos contábeis	-
<b>Soma</b>	<b>-</b>

### Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei Federal nº 4.320/1964, utilizou-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentem 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, 8ª edição).

<b>Ativo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ativo Financeiro (circulante)	10.613,44	-
Ativo Permanente (Não circulante)	153.423,82	-
<b>Total</b>	<b>164.037,26</b>	<b>-</b>

<b>Passivo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Passivo Circulante	187.502,07	-
<b>Total</b>	<b>187.502,07</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Patrimonial</b>	<b>-23.464,81</b>	<b>-</b>

### Conciliação do Passivo Financeiro

<b>Anexo 14 – Balanço Patrimonial</b>		<b>Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante</b>	
Passivo Financeiro	187.880,91	Restos a Pagar Processado	140.504,27
		Restos a Pagar Não Processado	378,84
		Depósitos/Consignações	46.997,80
<b>Passivo Financeiro</b>	<b>187.880,91</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>187.880,91</b>

### Quadro das Contas de Compensação

São contas representativas dos atos que possam vir a afetar o patrimônio, compreendendo as compensações do ativo e do passivo, ou seja, são contas relacionadas às situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir afeta-lo, inclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados à execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle.

<b>Descrição</b>	<b>Conta Contábil</b>	<b>Valor R\$</b>
<b>Atos Potenciais Ativos</b>		-
<b>Garantias e Contra garantias recebidas</b>		-
<b>Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres</b>		-
Convênios a Receber	811210101	-
Convênios a Comprovar	811210102	-
Direitos contratuais	-	-
<b>Outros atos potenciais ativos</b>	-	-
<b>Atos Potenciais Passivos</b>		-
<b>Garantias e Contra garantias concedidas</b>		-
<b>Obrigações Conveniados e outros instrumentos congêneres</b>		-
<b>Obrigações contratuais</b>		-
Contrato de rateio de consórcios públicos	712310900	-
<b>Outros atos potenciais passivos</b>		-

### 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

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, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas.

Descrição	Conta contábil	Valores
Repasse Recebido – Executivo	451120201	7.355.595,15
Transferências recebidas de bens móveis	451220203	161.799,07

### 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.

Descrição	Conta contábil	Valores
Incorporação de imobilizado	463910700	-
Ganhos com desincorporação de passivo	464110000	-
Doações recebidas de bens móveis	451220204	-

### Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, corresponde ao somatório das variações patrimoniais diminutivas relativas as rubricas de proventos estabelecidas em leis decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, compreende ainda as obrigações trabalhistas de responsabilidade ao empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes as mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a pessoal	5.685.835,10	-
Encargos patronais	1.315.054,12	-
Benefícios a pessoal	1.630,00	-
Outras variações patrimoniais diminutivas – pessoais e encargos	86.146,41	-

### Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, tais como, diárias, materiais, passagens, locomoção, serviços de terceiros, arrendamento mercantil operacional, aluguel, depreciação, amortização, exaustão, entre outras.

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de material de consumo	-	-
Serviços	443.818,15	-
Depreciação, amortização e exaustão	8.375,25	-

### Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

### Transferências e Delegações concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições provadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios, transferências ao exterior e execuções orçamentárias delegadas.

### Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial com desvalorização e perdas de ativos, nos casos de reavaliação, redução a valor recuperável, provisões para perdas com alienação e perdas involuntárias, compreende também a VPD com incorporação de passivo.

### 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 do exercício.

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	7.517.394,22	-
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	7.540.859,03	-
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>-23.464,81</b>	<b>-</b>

### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (Anexo 17)

A Dívida Flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo e segundo a Lei n. 4.320, compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria, conforme detalhamento a seguir.

Os valores registrados em pagamentos extraorçamentários nas Contas restos a pagar e Depósitos/Consignações do Balanço Financeiro (anexo 13) divergem dos seus correspondentes no Demonstrativo da Dívida Flutuante (anexo 17), conforme tabela abaixo:

Descrição	Anexo 13 - BF		Anexo 17 - Dívida Flutuante		Diferença	
	Ingressos	Dispêndios	Inscrição	Baixa	Ingressos/ Inscrição	Dispêndios/ Baixa
Restos A Pagar Não Processado	378,84	-	378,84	-	-	-
Restos A Pagar Processados	140.504,27	-	140.504,27	-	-	-
Depósitos Restituíveis	2.072.263,63	2.025.265,83	2.072.263,63	2.025.265,83	-	-
<b>Soma</b>	<b>2.213.146,74</b>	<b>2.025.265,83</b>	<b>2.213.146,74</b>	<b>2.025.265,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

As contas contábeis de "Depósitos/Consignações" do Balanço Financeiro possuem saldos não correspondentes ao movimento credor e devedor da conta contábil "Valores Restituíveis" (código 2.1.8.8.0.00.00).

O Demonstrativo da Dívida Flutuante (anexo 17), visa demonstrar a dívida extraída pelos entes da Federação por um curto e determinado período, geralmente, um exercício financeiro, nesse demonstrativo evidencia o saldo do exercício anterior, a movimentação de inscrição e a baixa realizada no exercício e o saldo da dívida fluante para o exercício seguinte.

Conforme IPC - 06, item 25, "a"quadro principal, linha a linha, os campos de depósitos restituíveis e valores vinculados, contemplam o movimento credor para os casos de recebimentos extra orçamentários e para os pagamentos extra orçamentários o movimento credor.

Neste aspecto as informações para elaboração do Balanço Financeiro serão retiradas do subsistema de informações patrimoniais das contas com indicador de resultado financeiro igual a "F", localizado na conta corrente das contas do grupo 2.1.8.8.0.00.00 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, com um detalhe a mais, ou seja, considerando o movimento das contas com indicador de resultado financeiro igual a "F" e "P".

Portanto a diferença entre os dois demonstrativos (anexo 13 e anexo 17) é que o primeiro contempla apenas informações financeiras que sensibilizam caixa e equivalente de caixa, contas com indicador, se superávit igual a "F", e o segundo (anexo 17) contemplam tanto informações com indicador de superávit financeiro como permanente.

### 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.

#### Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

**Ingressos** - compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.

**Desembolsos** - evidenciam as despesas pagas nas contas contábeis: 622130100 + 631400000 + 632200000 relativas as atividades operacionais as transferências concedidas e os outros desembolsos operacionais.



**Outras Receitas/Ingressos Operacionais**

Descrição	Anexo 13 Balanco Financeiro	Anexo 18 Demonstração dos Fluxos de Caixa
Transferências Financeiras Recebidas	7.355.595,15	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.072.263,63	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	351.522,94	-
Grupo 1135 – movimento credor (Balancete)	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>9.779.381,72</b>	<b>9.779.381,72</b>

**Pessoal e Demais Despesas**

Compreendem as despesas com pessoal e encargos bem como todas as outras despesas por função do Estado (saúde, educação, segurança pública, agricultura, etc) exceto aquelas relativas a juros e encargos da Dívida Pública e as transferências concedidas.

**Transferências Concedidas**

Compreendem basicamente aos dispêndios efetuados em função das repartições Constitucionais ou Legais do Estado para com os Municípios, e ainda para a União e organismos multigovernamentais, bem como os desembolsos relativos aos convênios concedidos pelo Estado.

**Outros Desembolsos Operacionais**

Descrição	Anexo 13 Balanco Financeiro	Anexo 18 Demonstração dos Fluxos de Caixa
Transferências Financeiras Concedidas	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.025.265,83	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	351.522,94	-
Grupo 1135 – movimento devedor (Balancete)	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>2.376.788,77</b>	<b>2.376.788,77</b>

**Fluxos de Caixa das Atividades Investimentos**

**Ingressos** – compreendem as receitas arrecadadas referente à alienação de ativo não circulante e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.

**Desembolsos** – compreendem as despesas pagas com aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

**Outros Desembolsos de Investimentos**

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e pagas na natureza de despesa 44.71.70.09 – Transferências a Consórcios para despesas com Material Permanente.

**Caixa e Equivalente de Caixa**

Compreende o somatório 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.

Demonstrações Contábeis	RS
Anexo 14 – Balanco Patrimonial – Caixa e equivalente de caixa	10.613,44
Anexo 13 – Balanco Financeiro – Saldo para o exercício seguinte	10.613,44
Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa - Saldo Final	10.613,44

**Andresa Alves Rosa**

Contadora - CRC 010090/O

**Governo do Estado de Mato Grosso do Sul**

RESOLUÇÃO/SEFAZ Nº 3223, 09 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Governo do exercício de 2021.*

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 2021.

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

Campo Grande - MS, 09 de março de 2022.

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  
Balança Geral de 2021

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)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>15.524.504.000,00</b>	<b>18.089.841.490,00</b>	<b>19.522.249.590,36</b>	<b>1.432.408.100,36</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		7.750.745.900,00	8.634.483.148,00	9.745.752.448,92	1.111.269.300,92
Receita de Contribuições		1.678.633.100,00	2.721.067.100,00	3.187.823.070,21	466.755.970,21
Receita Patrimonial		140.812.700,00	305.972.700,00	281.203.274,85	(24.769.425,15)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		876.522.000,00	914.011.278,00	834.992.092,16	(79.019.185,84)
Transferências Correntes		4.554.115.700,00	4.990.108.664,00	5.307.341.139,13	317.232.475,13
Outras Receitas Correntes		523.674.600,00	524.198.600,00	165.137.565,09	(359.061.034,91)
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>1.299.200.500,00</b>	<b>1.496.101.573,00</b>	<b>369.255.534,85</b>	<b>(1.126.846.038,15)</b>
Operações de Crédito		24.511.000,00	153.849.300,00	89.394.959,69	(64.454.340,31)
Alienação de Bens		5.395.200,00	5.395.200,00	8.771.777,41	3.376.577,41
Amortizações de Empréstimos		8.150.600,00	8.150.600,00	10.844.490,18	2.693.890,18
Transferências de Capital		613.073.700,00	680.636.473,00	260.222.726,32	(420.413.746,68)
Outras Receitas de Capital		648.070.000,00	648.070.000,00	21.581,25	(648.048.418,75)
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>16.823.704.500,00</b>	<b>19.585.943.063,00</b>	<b>19.891.505.125,21</b>	<b>305.562.062,21</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>16.823.704.500,00</b>	<b>19.585.943.063,00</b>	<b>19.891.505.125,21</b>	<b>305.562.062,21</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>2.411.830.580,43</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.411.830.580,43)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>16.823.704.500,00</b>	<b>21.997.773.643,43</b>	<b>19.891.505.125,21</b>	<b>(2.106.268.518,22)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>500.000,00</b>	<b>2.411.830.580,43</b>	<b>2.411.830.580,43</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>2.411.830.580,43</b>	<b>2.411.830.580,43</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>14.163.230.300,0</b>	<b>17.732.816.752,22</b>	<b>16.134.644.547,81</b>	<b>15.767.982.979,29</b>	<b>15.668.895.196,13</b>	<b>1.598.172.204,41</b>
Pessoal e Encargos Sociais		9.843.959.400,00	11.898.299.695,73	11.395.757.318,82	11.395.464.216,56	11.362.604.913,28	502.542.376,91
Juros e Encargos da Dívida		530.788.700,00	401.164.837,00	306.558.701,06	306.558.701,06	306.558.701,06	94.606.135,94
Outras Despesas Correntes		3.788.482.200,00	5.433.352.219,49	4.432.328.527,93	4.065.960.061,67	3.999.731.581,79	1.001.023.691,56
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>2.526.336.200,00</b>	<b>4.219.742.764,21</b>	<b>2.467.667.334,69</b>	<b>1.885.586.139,72</b>	<b>1.877.497.661,11</b>	<b>1.752.075.429,52</b>
Investimentos		1.959.477.700,00	3.577.672.215,21	2.004.105.990,83	1.434.539.190,77	1.427.752.290,64	1.573.566.224,38
Inversões Financeiras		651.100,00	149.103.356,00	104.118.901,13	91.604.506,22	90.302.927,74	44.984.454,87
Amortização da Dívida		566.207.400,00	492.967.193,00	359.442.442,73	359.442.442,73	359.442.442,73	133.524.750,27
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>134.138.000,00</b>	<b>45.214.127,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.214.127,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>16.823.704.500,0</b>	<b>21.997.773.643,43</b>	<b>18.602.311.882,50</b>	<b>17.653.569.119,01</b>	<b>17.546.392.857,24</b>	<b>3.395.461.760,93</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>16.823.704.500,0</b>	<b>21.997.773.643,43</b>	<b>18.602.311.882,50</b>	<b>17.653.569.119,01</b>	<b>17.546.392.857,24</b>	<b>3.395.461.760,93</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.289.193.242,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.289.193.242,71)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>16.823.704.500,0</b>	<b>21.997.773.643,43</b>	<b>19.891.505.125,21</b>	<b>17.653.569.119,01</b>	<b>17.546.392.857,24</b>	<b>2.106.268.518,22</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 2020 (b)				
Despesas Correntes	40.071.589,60	190.223.705,08	131.014.584,94	131.014.328,94	57.634.748,71	41.646.217,03
Pessoal E Encargos Sociais	88.503,53	771.048,11	643.482,21	643.482,21	197.557,03	18.512,40
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	39.983.086,07	189.452.656,97	130.371.102,73	130.370.846,73	57.437.191,68	41.627.704,63
Despesas De Capital	24.647.548,44	90.722.553,86	70.980.667,07	70.980.667,07	23.445.514,58	20.943.920,65
Investimentos	24.647.548,44	90.722.553,86	70.980.667,07	70.980.667,07	23.445.514,58	20.943.920,65
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
<b>TOTAL</b>	<b>64.719.138,04</b>	<b>280.946.258,94</b>	<b>201.995.252,01</b>	<b>201.994.996,01</b>	<b>81.080.263,29</b>	<b>62.590.137,68</b>

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 2020 (b)			
Despesas Correntes		80.682.530,15	310.940.071,55	319.568.227,06	15.126.297,94	56.928.076,70
Pessoal E Encargos Sociais		8.249.763,91	249.354.208,72	249.023.126,16	6.686.517,03	1.894.329,44
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		72.432.766,24	61.555.862,83	70.515.100,90	8.439.780,91	55.033.747,26
Despesas De Capital		3.422.428,86	3.396.895,23	2.583.417,16	1.885.803,00	2.350.103,93
Investimentos		3.422.428,86	3.274.561,66	2.461.083,59	1.885.803,00	2.350.103,93
Inversões Financeiras		0,00	122.333,57	122.333,57	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>84.104.959,01</b>	<b>314.336.966,78</b>	<b>322.151.644,22</b>	<b>17.012.100,94</b>	<b>59.278.180,63</b>

\_\_\_\_\_  
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  
Balança Geral de 2021

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Consolidação Geral

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>19.891.505.125,21</b>	<b>17.556.395.375,42</b>
<b>Ordinária</b>		<b>11.018.821.055,90</b>	<b>9.840.947.211,82</b>
<b>Vinculada</b>		<b>8.872.684.069,31</b>	<b>7.715.448.163,60</b>
Recursos Vinculados à Educação		1.393.424.725,68	1.136.644.436,84
Recursos Vinculados à Saúde		193.506.320,01	277.909.128,93
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		3.106.252.981,90	2.702.167.343,05
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		4.179.500.041,72	3.598.727.254,78
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>14.514.824.274,50</b>	<b>13.694.085.606,80</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		14.289.115.353,93	13.040.632.570,62
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		225.708.920,57	653.453.036,18
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>28.935.629.288,95</b>	<b>27.874.885.097,85</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		948.742.763,49	280.946.258,94
Inscrição de Restos a Pagar Processados		107.176.261,77	314.336.966,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.615.908.449,15	5.525.925.200,55
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		126.091.077,70	106.368.350,08
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		33.068,47	32.632,02
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.176.483.229,71	1.142.599.165,73
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		11.395.606,08	1.821.979,79
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		10.161.942,23	26.564.273,49
218810108 - ISS		57.097.794,35	45.346.386,74
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		720.358,15	347.092,13
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		64.955.843,31	63.079.330,86
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		255.367.112,85	247.582.463,48
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		229.548.179,49	177.032.074,49
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		61.538.009,94	59.584.684,79
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		19.151.509,48	14.336.847,08
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		974.268.455,73	916.220.755,29
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		1.008,54	1.553,80
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		226.198.447,29	171.062.645,79
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		39.789,53	408.579,88
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		1.127,00	2.658.975,60
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		29.016.338,30	14.888.259,75
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		97.543,81	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		617.850.955,40	803.815.022,58

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Consolidação Geral

	Nota	2021	2020
218810404 - DEPÓSITOS DE VEÍCULOS ALIENÁVEIS		0,00	2.079.268,04
218810405 - DEPÓSITOS A TRANSFERIR		3.593,34	1.761,24
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		16.717.259,14	17.934.969,26
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		604.283.803,69	1.044.213.929,11
218819902 - VALORES DE TERCEIROS A RESTITUIR		17.074,33	34.209,25
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		27.278.494,06	28.572.441,35
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.097.958.817,34	612.754.747,23
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		1.332.009,89	26.582.801,70
218829999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		8.300.000,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		22.263.801.814,54	21.753.676.671,58
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>3.851.902.768,58</b>	<b>1.934.071.653,63</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.673.725.983,79	1.781.205.968,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		178.176.784,79	152.865.685,18
<b>TOTAL (V)</b>		<b>67.193.861.457,24</b>	<b>61.059.437.733,70</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Consolidação Geral

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>18.602.311.882,50</b>	<b>15.365.474.321,17</b>
<b>Ordinária</b>		<b>10.264.306.544,96</b>	<b>8.207.244.278,97</b>
<b>Vinculada</b>		<b>8.338.005.337,54</b>	<b>7.158.230.042,20</b>
Recursos Destinados à Educação		1.379.523.265,40	1.131.981.831,59
Recursos Destinados à Saúde		229.890.722,98	167.005.620,97
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		3.171.709.747,38	3.084.599.064,45
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		3.556.881.601,78	2.774.643.525,19
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>14.514.824.274,50</b>	<b>13.694.085.606,80</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		14.289.115.353,93	13.040.632.570,62
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		225.708.920,57	653.453.036,18
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>28.515.106.071,34</b>	<b>28.147.975.037,15</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		201.994.996,01	239.049.403,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		322.151.644,22	430.192.586,12
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.755.177.649,20	5.725.757.425,43
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		125.668.317,06	106.121.749,18
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		31.734,74	30.997,39
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.198.942.372,53	1.319.523.032,93
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		11.219.127,73	1.771.927,56
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		10.161.942,23	26.564.273,49
218810108 - ISS		56.578.370,76	45.008.912,29
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		720.358,15	347.092,13
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		66.982.274,87	62.797.579,59
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		264.938.810,29	248.486.427,81
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		229.548.268,74	177.031.985,24
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		63.396.606,49	59.975.708,35
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		19.670.791,37	16.637.944,32
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		995.972.397,93	1.008.191.667,49
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		1.095,84	1.389,80
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		254.995.568,80	156.687.960,59
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		65.927,32	396.740,84
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		2.637.276,18	24.582,93
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		28.821.750,31	15.211.726,83
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		97.543,81	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		626.151.408,75	730.830.923,97
218810404 - DEPÓSITOS DE VEÍCULOS ALIENÁVEIS		0,00	2.079.268,04
218810405 - DEPÓSITOS A TRANSFERIR		3.593,34	1.761,24
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		30.632.867,01	16.571.298,63
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		600.999.385,13	1.044.512.805,71
218819902 - VALORES DE TERCEIROS A RESTITUIR		17.074,33	34.209,25

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Consolidação Geral

	Nota	2021	2020
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		27.278.494,06	28.572.441,35
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.097.378.124,90	631.760.216,78
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		1.332.009,89	26.582.801,70
218829999 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		40.934.156,64	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		22.235.781.781,91	21.752.975.622,60
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>5.561.619.228,90</b>	<b>3.851.902.768,58</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.465.036.906,25	3.673.725.983,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		96.582.322,65	178.176.784,79
<b>TOTAL (X)</b>		<b>67.193.861.457,24</b>	<b>61.059.437.733,70</b>



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Consolidação Geral

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	17.070.468.476,93	6.051.647.421,03	11.018.821.055,90	14.689.580.041,36	4.848.632.829,54	9.840.947.211,82
Vinculada	8.895.942.214,78	23.258.145,47	8.872.684.069,31	7.739.650.036,87	24.201.873,27	7.715.448.163,60
Recursos Vinculados à Educação	1.393.424.725,68	0,00	1.393.424.725,68	1.136.644.436,84	0,00	1.136.644.436,84
Recursos Vinculados à Saúde	193.506.320,01	0,00	193.506.320,01	277.909.128,93	0,00	277.909.128,93
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	3.106.452.477,22	199.495,32	3.106.252.981,90	2.702.381.551,39	214.208,34	2.702.167.343,05
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	4.202.558.691,87	23.058.650,15	4.179.500.041,72	3.622.714.919,71	23.987.664,93	3.598.727.254,78
<b>TOTAL</b>	<b>25.966.410.691,71</b>	<b>6.074.905.566,50</b>	<b>19.891.505.125,21</b>	<b>22.429.230.078,23</b>	<b>4.872.834.702,81</b>	<b>17.556.395.375,42</b>

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  
 Balanço Geral de 2021

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>ATIVO</b>		<b>19.364.933.254,51</b>	<b>14.301.205.712,26</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>7.685.199.927,38</b>	<b>5.518.660.665,06</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.465.036.906,25	3.673.725.983,79
Créditos a Curto Prazo		1.954.752.851,21	1.632.114.401,43
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		103.422.392,49	96.064.104,95
Estoques		161.683.774,36	116.510.495,84
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>304.003,07</b>	<b>245.679,05</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>11.679.733.327,13</b>	<b>8.782.545.047,20</b>
Realizável a Longo Prazo		3.182.516.481,97	1.973.702.044,15
Créditos a Longo Prazo		3.181.852.877,81	1.973.038.439,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		322.759,13	322.759,13
Estoques		340.845,03	340.845,03
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>1.029.328.151,96</b>	<b>677.052.787,41</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>7.410.578.473,97</b>	<b>6.063.336.956,41</b>
<b>Intangível</b>		<b>57.310.219,23</b>	<b>68.453.259,23</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>19.364.933.254,51</b>	<b>14.301.205.712,26</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>1.442.133.467,51</b>	<b>2.172.390.792,02</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		380.852.213,89	744.590.338,04
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		402.863.542,60	407.378.056,46
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		102.697.873,63	121.136.801,68
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		162.003,99	354.213,05
Obrigações de Repartições a Outros Entes		141.324.702,60	184.671.932,11
Provisões a Curto Prazo		18.758.084,35	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		395.475.046,45	714.259.450,68
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>21.760.126.277,97</b>	<b>20.073.917.025,36</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		143.265.940,23	161.899.649,55
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		8.168.248.849,99	8.336.517.730,17
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		2.830.470.089,02	182.158.194,11
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		10.254.540.100,69	9.069.066.489,32
Demais Obrigações a Longo Prazo		363.601.298,04	2.324.274.962,21
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>(3.837.326.490,97)</b>	<b>(7.945.102.105,12)</b>
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		(3.854.556.588,29)	(7.962.332.202,44)
Superávits ou Déficits Acumulados		(3.854.556.588,29)	(7.962.332.202,44)
Superávits ou Déficits do Exercício		4.078.123.886,04	4.882.566.364,98
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(7.962.332.202,44)	(12.724.141.599,76)
Ajustes de Exercícios Anteriores		29.651.728,11	(120.756.967,66)
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  
Consolidação Geral

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>19.364.933.254,51</b>	<b>14.301.205.712,26</b>
Ativo Financeiro		5.655.932.424,20	3.938.543.728,21
Ativo Permanente		13.709.000.830,31	10.362.661.984,05
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>24.213.592.390,65</b>	<b>22.591.973.214,36</b>
Passivo Financeiro		1.627.764.685,87	1.485.406.472,57
Passivo Permanente		22.585.827.704,78	21.106.566.741,79
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>(4.848.659.136,14)</b>	<b>(8.290.767.502,10)</b>

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>1.667.361.821,61</b>	<b>1.495.962.211,43</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		65.754,83	110.947.705,03
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		1.577.145.297,96	1.294.863.737,58
Direitos Contratuais		90.150.768,82	90.150.768,82
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>851.836.209,11</b>	<b>419.174.440,21</b>
Garantias e Contra garantias concedidas		44.548.318,51	44.548.318,51
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		807.287.890,60	374.626.121,70
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		2.038.219.682,44	1.610.576.296,92
101 DRE - DESVINCULAÇÃO DE RECEITA DO ESTADO		0,00	(1.371.807,01)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		24.400.252,00	(10.594.051,46)
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		96.303.475,06	111.809.776,73
104 Recursos do inciso I do art.5º da LC. Nº 173/2020		0,00	210.879,04
105 RECURSOS VINCULADOS AO FUNFAZ		124.543.158,26	41.762.035,25
106 Recursos do PRÓ-DESENVOLVE		59.072.844,66	0,00
108 COTA-PARTE DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO - CONTA ESTADUAL		1.188.341,93	6.182.197,11
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		87.388.233,34	70.745.747,46
113 OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		80.247.350,86	13.600.185,90
115 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA		7.007.343,42	522.739,63
118 COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO (CIDE)		72.523,15	4.107.040,12
120 RECURSOS DO FUNDEB		28.495.306,73	13.904.625,36
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		654.796.799,66	334.895.766,08
241 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDERSUL		364.555.242,57	326.945.864,45
242 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DO DEPEN		55.252.308,06	58.328.310,66
243 TRANSFERÊNCIA FUNDO A FUNDO DO FET/MS		2.439.701,61	0,00
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		28.975.834,01	66.728.152,01
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		4.719.581,44	1.623.091,44
246 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDEMS		10.797.709,78	639.671,24
247 RECEITA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		94.143.753,22	(526.138.115,93)
248 RECEITA FUNDO A FUNDO DA SAÚDE		159.315.662,64	187.395.889,38
254 RECURSOS DA TFRM - LEI ESTADUAL Nº 4.301, DE 20 DE DEZEMBRO DE 2012		11.997.890,11	1.357.098,35
255 Recursos do FEED		506.319,25	0,00
256 Contribuições dos Militares para o SPSM.		8.416,67	0,00
259 TRANSFERÊNCIAS DO FNFP		50.393.014,47	78.641.467,73
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		43.326.992,99	61.264.395,18
<b>TOTAL</b>		<b>4.028.167.738,33</b>	<b>2.453.137.255,64</b>

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  
Balanco Geral de 2021

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Consolidação Geral

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>47.761.231.947,16</b>	<b>40.345.548.512,92</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		17.391.726.501,43	12.987.342.018,27
Contribuições		3.039.979.470,05	2.613.684.504,76
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		921.030.194,61	1.069.161.100,99
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		4.064.354.075,36	1.541.754.654,17
Transferências e Delegações Recebidas		21.325.045.609,09	19.762.021.296,88
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		299.827.019,04	233.351.812,94
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		719.269.077,58	2.138.233.124,91
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>43.683.108.061,12</b>	<b>35.462.982.147,94</b>
Pessoal e Encargos		7.465.478.622,42	6.886.561.124,32
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		4.113.695.917,70	3.711.889.983,37
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		2.457.071.753,36	1.957.060.113,72
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		1.233.014.343,59	1.111.125.080,17
Transferências e Delegações Concedidas		22.532.775.935,73	19.934.679.175,30
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		4.030.017.188,39	1.263.799.384,25
Tributárias		151.056.144,35	126.331.368,12
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.699.998.155,58	471.535.918,69
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>4.078.123.886,04</b>	<b>4.882.566.364,98</b>

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



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
Balanco Geral de 2021

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA  
Consolidação Geral

AUTORIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D+E+F+G) R\$
LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	VALOR		CONTRATAÇÃO / ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPTALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
Lei Estadual n.º 1.708/97 e 1.736/97. Resoluções Federais n.º 107/96 e 69/98	BB - LEI 9.496 - NORMAL - LEI EST. 1.708/97 e 1.736/97 - RS	UNIÃO	722.954.639,81	6.121.730.220,12	0,00	(42.924.013,70)	0,00	125.687.860,75	243.106.568,48	0,00	5.953.118.345,67
Lei Estadual n.º 1.708/97 e 1.736/97. Resoluções Federais n.º 107/96 e 69/98	BB - LEI 9.496 - LIMITE - LEI EST. 1.708/97 e 1.736/97 - RS	UNIÃO	0,00	312.465.451,39	0,00	(2.122.600,22)	12.533.617,09	0,00	0,00	0,00	322.876.468,26
Lei Estadual n.º 3.851/2010	BNDES ESTADOS	BNDES	79.920.000,00	27.339.435,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575.470,33	0,00	27.339.435,54
Lei Estadual n.º 4.243/2012	BNDES PROINVEST	BNDES	357.416.386,13	315.770.765,04	0,00	0,00	0,00	0,00	18.196.698,69	0,00	315.770.765,04
Lei Estadual n.º 4.243/2012	BNDES ESTADOS MODAL RODOVIÁRIO	BNDES	773.500.000,00	354.909.832,13	11.562.423,89	0,03	0,00	90.038.214,12	18.544.004,08	0,00	264.871.618,04
Lei Estadual n.º 4.283/2012	PARCELAMENTO PASEP - MP	UNIÃO/RFB	71.088.816,06	56.550.253,09	0,00	(3.361.109,64)	0,00	3.900.038,52	4.652.069,78	0,00	49.289.104,93
Lei Estadual n.º 5.330/2019	PARCELAMENTO PASEP - ORDINÁRIO	UNIÃO/RFB	24.080.561,12	13.457.171,20	0,00	(1.470.580,43)	0,00	5.292.470,04	1.556.417,74	0,00	6.694.120,73
Lei Estadual n.º 5.330/2019	PARCELAMENTO PASEP - PERT 2017	UNIÃO/RFB	32.124.563,71	28.654.063,18	0,00	541.779,38	0,00	2.699.448,60	492.446,85	0,00	26.496.393,96
Lei Estadual n.º 1.708/97 e 1.736/97 - Resoluções Federais n.º 107/96 e 69/98	FINANCIAMENTOS INTERNOS	UNIÃO	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Lei Estadual n.º 3.816/2009	BB - CONTRATO 40 00003-6	UNIÃO	100.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000.000,00
Portaria MPS n.º 402/2008	PARCELAMENTO RGPS-REGIME GERAL DE	ESTADO	16.197.815,92	6.807.032,52	0,00	0,00	0,00	1.873.840,45	0,00	0,00	4.933.192,07
Emenda Constitucional n.º 62/2009	PARCELAMENTO RPPS-REGIME PROPRIO DE	CONSOLIDAÇÃO	18.248.530,46	11.827.581,08	297.908,56	(595.817,12)	0,00	6.402.348,93	0,00	0,00	5.127.323,59
Emenda Constitucional n.º 62/2009	PRECATÓRIOS DE PESSOAL-REGIME ESPECIAL	CONSOLIDAÇÃO	396.179.215,78	295.398.080,21	230.746.480,84	0,00	0,00	314.222.167,36	0,00	0,00	211.922.393,69
Emenda Constitucional n.º 62/2009	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES-REGIME	CONSOLIDAÇÃO	196.254.965,30	196.254.965,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.254.965,30
<b>TOTAL</b>			<b>2.787.995.494,29</b>	<b>7.741.194.850,80</b>	<b>281.044.389,40</b>	<b>(49.932.341,70)</b>	<b>12.533.617,09</b>	<b>550.146.388,77</b>	<b>288.123.675,94</b>	<b>0,00</b>	<b>7.434.694.126,82</b>

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  
Balanço Geral de 2021

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA EXTERNA  
Consolidação Geral

ATUALIZAÇÕES					SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A) R\$	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D+E+F+G) R\$
LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	MOEDA REAL/DOLAR	VALOR US\$		CONTRATAÇÃO / ENCAMPAÇÃO (B) R\$	ATUALIZAÇÃO (C) R\$	CAPTALIZAÇÃO (D) R\$	AMORTIZAÇÃO (E) R\$	PAGTO ENCARGOS (F) R\$	RESGATE ESCRITURAL (G)	
LEI EST. 1.481/94 e 1.626/95	FONPLATA - BR 9/2005	FONPLATA	DOLAR	28.000.000,00	53.352.786,58	0,00	3.425.998,76	0,00	9.902.585,51	1.791.937,20	0,00	46.876.199,83
LEI EST. 3.762/2009	PDE/MS - BIRD	BIRD	DOLAR	300.000.000,00	1.501.382.555,17	0,00	107.386.371,41	0,00	115.880.030,31	6.347.131,54	0,00	1.492.888.896,27
LEI EST. 3.392/2007	PROFISCO/MS I - BID	BID	DOLAR	12.000.000,00	38.252.919,72	0,00	2.669.099,37	0,00	4.167.954,33	465.283,00	0,00	36.754.064,76
LEI EST. 5.112/2017	PROFISCO/MS II - BID	BID	DOLAR	47.700.000,00	18.661.820,94	39.394.959,69	2.559.818,55	0,00	0,00	1.368.932,13	0,00	60.616.599,18
<b>TOTAL</b>				<b>387.700.000,00</b>	<b>1.611.650.082,41</b>	<b>39.394.959,69</b>	<b>116.041.288,09</b>	<b>0,00</b>	<b>129.950.570,15</b>	<b>9.973.283,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.637.135.760,04</b>

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  
Balanco Geral de 2021

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	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>744.107.322,77</b>	<b>1.055.919.025,26</b>	<b>622.239.004,46</b>	<b>1.177.787.343,57</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>398.441.925,79</b>	<b>107.176.261,77</b>	<b>339.163.745,16</b>	<b>166.454.442,40</b>
2006	118.812,82	0,00	0,00	118.812,82
2014	2.674,00	0,00	2.674,00	0,00
2015	178.564,33	0,00	13.504,35	165.059,98
2016	13.629.030,17	0,00	13.572.969,07	56.061,10
2017	44.672.501,71	0,00	3.200.680,73	41.471.820,98
2018	9.588.423,99	0,00	182.233,30	9.406.190,69
2019	15.914.951,99	0,00	9.120.081,20	6.794.870,79
2020	314.336.966,78	0,00	313.071.602,51	1.265.364,27
2021	0,00	107.176.261,77	0,00	107.176.261,77
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>345.665.396,98</b>	<b>948.742.763,49</b>	<b>283.075.259,30</b>	<b>1.011.332.901,17</b>
2017	28.639.500,92	0,00	207,76	28.639.293,16
2018	5.170.411,64	0,00	1.246.031,01	3.924.380,63
2019	30.909.225,48	0,00	22.851.080,20	8.058.145,28
2020	280.946.258,94	0,00	258.977.940,33	21.968.318,61
2021	0,00	948.742.763,49	0,00	948.742.763,49
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>504.988.844,95</b>	<b>5.615.912.852,59</b>	<b>5.755.197.879,48</b>	<b>365.703.818,06</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>504.988.844,95</b>	<b>5.615.912.852,59</b>	<b>5.755.197.879,48</b>	<b>365.703.818,06</b>
218810102	4.317.471,72	126.091.077,70	125.669.368,25	4.739.181,17
218810103	1.799,07	33.068,47	31.734,74	3.132,80
218810104	27.747.379,85	1.176.483.229,71	1.198.942.463,96	5.288.145,60
218810105	107.346,91	11.395.606,08	11.219.127,73	283.825,26
218810106	1.347,45	10.161.942,23	10.161.942,23	1.347,45
218810108	1.498.249,31	57.097.794,35	56.583.400,75	2.012.642,91
218810109	24.040,26	720.358,15	720.358,15	24.040,26
218810110	2.060.562,97	64.955.843,31	66.988.479,67	27.926,61
218810111	12.983.300,84	255.367.112,85	264.939.286,73	3.411.126,96
218810112	89,25	229.548.179,49	229.548.268,74	0,00
218810113	2.206.558,78	61.538.009,94	63.396.606,49	347.962,23
218810114	662.603,97	19.151.509,48	19.670.791,37	143.322,08
218810115	29.437.510,06	974.268.455,73	995.972.397,93	7.733.567,86
218810116	164,00	1.008,54	1.096,04	76,50
218810199	31.533.948,33	226.198.447,29	254.995.568,80	2.736.826,82
218810301	26.137,79	39.789,53	65.927,32	0,00
218810302	2.702.649,18	1.127,00	2.637.276,18	66.500,00
218810401	69.337.039,67	29.016.338,30	28.821.750,31	69.531.627,66

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
218810402	0,00	97.543,81	97.543,81	0,00
218810403	262.375.211,55	617.855.358,84	626.157.778,09	254.072.792,30
218810405	0,00	3.593,34	3.593,34	0,00
218810499	13.922.756,41	16.717.259,14	30.632.867,01	7.148,54
218819901	289.857,51	604.283.803,69	600.999.385,13	3.574.276,07
218819902	0,00	17.074,33	17.074,33	0,00
218819999	3.305.713,13	27.278.494,06	27.278.494,06	3.305.713,13
218820101	7.812.950,30	1.097.958.817,34	1.097.379.131,79	8.392.635,85
218820199	0,00	1.332.009,89	1.332.009,89	0,00
218829999	32.634.156,64	8.300.000,00	40.934.156,64	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  
Balanco Geral de 2021

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>744.107.322,77</b>	<b>1.055.919.025,26</b>	<b>622.239.004,46</b>	<b>1.177.787.343,57</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>398.441.925,79</b>	<b>107.176.261,77</b>	<b>339.163.745,16</b>	<b>166.454.442,40</b>
010101 - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA	13.990.386,55	3.351.046,03	13.990.386,55	3.351.046,03
030101 - TRIBUNAL DE CONTAS	756.578,27	674.327,22	756.578,27	674.327,22
050101 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA	57.423.279,06	15.618.594,06	57.423.224,08	15.618.649,04
050901 - FUNDO ESPECIAL PARA INSTALAÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES DOS JUIZADOS ESPECIAIS CÍVEIS E CRIMINAIS	2.684.991,28	1.344.032,88	2.684.991,28	1.344.032,88
070101 - PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA	18.602.756,13	6.820.249,01	18.602.756,13	6.820.249,01
070901 - FUNDO ESPECIAL DE APOIO E DESENVOLVIMENTO DO MINISTÉRIO PÚBLICO	35.917,20	0,00	35.917,20	0,00
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	18.577.715,40	73.934,98	17.438.470,26	1.213.180,12
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	0,70	0,00	0,00	0,70
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO	5.201.825,80	207.926,80	3.882.014,17	1.527.738,43
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	891.203,29	0,00	772.390,47	118.812,82
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS	223.919,83	20.085,17	57.511,37	186.493,63
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	73.458.670,07	15.416.425,81	45.184.169,15	43.690.926,73
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO	81.272.335,71	539.035,81	81.222.335,71	589.035,81
290204 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MS	184.654,28	141.032,24	140.256,73	185.429,79
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA	55.679.424,32	1.506.653,94	50.727.053,16	6.459.025,10
310201 - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS	5.236.751,80	223.759,42	5.236.376,04	224.135,18
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SIST. PENITENCIÁRIO	23.015.669,00	2.013,75	4.772.856,98	18.244.825,77
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS	1.778.843,27	2.107.319,28	1.415.306,36	2.470.856,19
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	446.020,00	0,00	446.020,00	0,00
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA	17.332,00	0,00	17.332,00	0,00
330101 - DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO DE MS	2.674.030,73	2.738.585,11	2.674.030,73	2.738.585,11
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	120,00	0,00	120,00	0,00
350101 - ENCARGOS GERAIS FINANCEIROS DO ESTADO	30.143,89	29.677.648,02	30.084,29	29.677.707,62
350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMÔNIO DO ESTADO	732.459,78	0,00	732.459,78	0,00
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	3.158.098,02	303.825,45	2.921.062,33	540.861,14
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	57.407,47	75.964,31	5.760,37	127.611,41
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS	199.047,68	53.858,67	199.047,68	53.858,67
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL	1.484.662,59	0,00	13.872,24	1.470.790,35
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS DE RADIO E TV EDUCATIVA DE MS	613.579,71	0,00	613.579,71	0,00
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS	0,00	1.872,00	0,00	1.872,00
510905 - FUNDO ESTADUAL DE ESTRUTURAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DE PARCERIAS	0,00	16.740,00	0,00	16.740,00
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO	700.344,60	0,00	679.645,49	20.699,11
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	6.279.232,91	194.147,41	6.267.136,96	206.243,36
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS	67.283,56	16.492,23	67.283,56	16.492,23

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL	12.818,06	19.691.425,84	12.818,06	19.691.425,84
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA	1.383.957,42	760.000,00	755.433,53	1.388.523,89
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	3.133.365,09	2.818.948,13	3.133.365,09	2.818.948,13
570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MATO GROSSO DO SUL	296.855,47	17.171,36	296.855,47	17.171,36
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	5.436.017,51	750.729,68	4.019.967,82	2.166.779,37
650201 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	290.943,15	23.944,86	0,00	314.888,01
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.666,34	0,00	4.215,00	1.451,34
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	169,60	0,00	169,60	0,00
710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR	1.096.066,92	147.013,31	1.049.916,28	193.163,95
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	738.863,33	0,00	738.863,33	0,00
710202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	11.850,47	0,00	11.850,47
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL	1.064,00	0,00	0,00	1.064,00
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	99.310,36	26.958,13	74.253,43	52.015,06
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	4.419.832,41	16.793,18	4.419.832,41	16.793,18
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	3.456.349,84	53.425,26	3.101.384,62	408.390,48
710207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MS	2.331.533,35	20.467,40	2.299.420,25	52.580,50
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	81.416,24	908.428,76	32.137,23	957.707,77
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	123,00	0,00	27,00	96,00
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	0,00	140.504,27	0,00	140.504,27
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA	0,00	114.628,14	0,00	114.628,14
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	548.403,38	32.168,19	516.235,19
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>345.665.396,98</b>	<b>948.742.763,49</b>	<b>283.075.259,30</b>	<b>1.011.332.901,17</b>
010101 - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA	9.027.419,17	6.326.691,08	8.212.201,44	7.141.908,81
030101 - TRIBUNAL DE CONTAS	6.146.882,11	5.620.093,67	6.146.882,11	5.620.093,67
030901 - FUNDO ESPECIAL DE DESENVOLVIMENTO, MODERNIZAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DO TRIBUNAL DE CONTAS DE MS	10.909,18	60.000,00	10.909,18	60.000,00
050101 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA	0,00	685.000,00	0,00	685.000,00
050901 - FUNDO ESPECIAL PARA INSTALAÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES DOS JUIZADOS ESPECIAIS CÍVEIS E CRIMINAIS	21.872.459,47	21.477.350,27	21.872.459,47	21.477.350,27
070101 - PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA	10.853.288,58	7.720.499,41	10.853.288,58	7.720.499,41
070901 - FUNDO ESPECIAL DE APOIO E DESENVOLVIMENTO DO MINISTÉRIO PÚBLICO	10.578.558,18	26.848.445,53	10.578.558,18	26.848.445,53
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	0,00	22.970.420,01	0,00	22.970.420,01
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	0,00	14.524.938,17	0,00	14.524.938,17
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO	0,00	226.050,63	0,00	226.050,63
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	0,00	2.350.738,19	0,00	2.350.738,19
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS	15.907.204,26	11.216.413,74	13.190.861,12	13.932.756,88
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	158.154.120,81	190.046.282,74	108.973.753,67	239.226.649,88
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO	39.805.545,97	184.165.340,38	37.661.985,19	186.308.901,16
290204 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MS	1.420.259,36	6.922.347,79	1.420.259,36	6.922.347,79
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA	1.173.816,28	97.051.526,28	1.173.816,28	97.051.526,28
310201 - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS	8.598,28	25.816.982,57	0,00	25.825.580,85
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SIST. PENITENCIÁRIO	999.050,60	18.379.758,82	153.676,96	19.225.132,46
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS	770.235,74	21.435.600,09	622.724,79	21.583.111,04

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	1.058.385,43	0,00	1.058.385,43
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	9.802.654,91	0,00	9.802.654,91
330101 - DEFENSORIA PUBLICA DO ESTADO DE MS	43.159,72	25.897,40	43.159,72	25.897,40
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	3.359.289,47	2.170.091,02	3.359.289,47	2.170.091,02
350101 - ENCARGOS GERAIS FINANCEIROS DO ESTADO	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	0,00	5.056.138,89	0,00	5.056.138,89
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	34.702,17	86.090,46	34.702,17	86.090,46
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS	1.025,19	1.054.601,31	1.025,19	1.054.601,31
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL	16.217.272,00	0,00	11.440,00	16.205.832,00
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS DE RADIO E TV EDUCATIVA DE MS	1.814,00	492.197,29	1.814,00	492.197,29
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS	180.191,91	3.130.843,98	180.070,17	3.130.965,72
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO	0,00	20.859,05	0,00	20.859,05
530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO	0,00	674,16	0,00	674,16
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	0,00	1.231.380,62	0,00	1.231.380,62
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS	73.907,57	10.703,91	73.907,57	10.703,91
550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL	629.046,21	85.405,81	629.046,21	85.405,81
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA	1.902.886,07	9.478.386,45	1.897.703,33	9.483.569,19
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	36.641.670,42	160.984.825,91	29.913.808,89	167.712.687,44
570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	424.141,14	0,00	424.141,14
570902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	0,00	1.506.121,12	0,00	1.506.121,12
650201 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	22.040,91	571.459,27	22.040,90	571.459,28
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	18.110,50	0,00	18.110,50
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	32.413,97	0,00	32.413,97
650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	95.903,64	0,00	95.903,64
650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR	191.949,08	41.316.807,78	191.949,08	41.316.807,78
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	189.364,50	60.100,08	189.364,50	60.100,08
710202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	13.593,75	0,00	13.593,75	0,00
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	231.595,97	2.746.405,84	231.595,97	2.746.405,84
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	83.568,20	1.831.209,54	83.568,20	1.831.209,54
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	9.073.021,05	22.517.961,62	9.073.021,05	22.517.961,62
710207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MS	0,00	10.004.596,91	0,00	10.004.596,91
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	941.180,92	0,00	941.180,92
710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS	46.950,80	0,00	46.950,80	0,00
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	372.740,42	0,00	372.740,42
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	0,00	378,84	0,00	378,84
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA	0,00	1.153.273,07	0,00	1.153.273,07
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	6.012.142,86	16.205.832,00	(10.193.689,14)
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>504.988.844,95</b>	<b>5.615.912.852,59</b>	<b>5.755.197.879,48</b>	<b>365.703.818,06</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>504.988.844,95</b>	<b>5.615.912.852,59</b>	<b>5.755.197.879,48</b>	<b>365.703.818,06</b>

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
010101 - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA	3.151.979,07	149.576.952,37	151.442.021,56	1.286.909,88
030101 - TRIBUNAL DE CONTAS	2.250.520,34	145.410.861,20	145.403.904,76	2.257.476,78
030901 - FUNDO ESPECIAL DE DESENVOLVIMENTO, MODERNIZAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DO TRIBUNAL DE CONTAS DE MS	0,00	7.170,92	7.170,92	0,00
050101 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA	20.713.361,50	546.620.681,51	551.702.761,04	15.631.281,97
050901 - FUNDO ESPECIAL PARA INSTALAÇÃO, DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES DOS JUIZADOS ESPECIAIS CÍVEIS E CRIMINAIS	10.319.856,08	22.821.829,72	21.910.182,49	11.231.503,31
070101 - PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA	612.028,12	140.120.284,65	140.142.284,78	590.027,99
070901 - FUNDO ESPECIAL DE APOIO E DESENVOLVIMENTO DO MINISTÉRIO PÚBLICO	0,00	115.581,93	115.581,93	0,00
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	4.548.127,90	173.230.907,37	176.549.189,65	1.229.845,62
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	4.972,96	613.883,30	609.537,48	9.318,78
110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO	0,00	18.540,00	12.156,00	6.384,00
130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DE MS (EM LIQUIDAÇÃO)	125,00	0,00	0,00	125,00
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO	827.556,90	22.925.230,58	23.628.489,57	124.297,91
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	3.056.793,51	24.231.523,31	25.649.492,98	1.638.823,84
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS	19.801,68	319.459,32	308.447,73	30.813,27
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	6.936.221,49	189.826.205,07	194.699.255,95	2.063.170,61
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO	13.166.398,65	470.143.629,82	481.617.169,22	1.692.859,25
290204 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MS	207.082,53	67.443.899,56	67.157.609,42	493.372,67
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA	26.809.491,48	454.074.656,50	478.733.768,53	2.150.379,45
310201 - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS	42.202.834,32	293.134.155,06	290.452.396,43	44.884.592,95
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SIST. PENITENCIÁRIO	1.247.164,99	72.687.612,45	73.704.792,48	229.984,96
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS	351.902,92	2.914.372,52	2.803.022,68	463.252,76
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	33.958,03	33.958,03	0,00
330101 - DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO DE MS	3.521.346,84	56.968.072,74	57.054.920,03	3.434.499,55
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	58.707,21	1.398.491,54	1.369.419,04	87.779,71
350101 - ENCARGOS GERAIS FINANCEIROS DO ESTADO	29.997.353,81	175.187.530,14	205.184.883,95	0,00
350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMÔNIO DO ESTADO	0,00	137.345,14	136.612,10	733,04
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	560.766,63	11.919.092,77	12.203.679,83	276.179,57
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	445,27	3.151.659,00	3.152.104,27	0,00
510202 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS	87.090,29	1.137.210,51	1.190.929,12	33.371,68
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL	406.414,67	1.397.888,91	1.804.303,58	0,00
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS DE RADIO E TV EDUCATIVA DE MS	212.778,24	3.620.731,62	3.833.509,86	0,00
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS	209.473,40	147.755,81	137.884,61	219.344,60
510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MS	1.445,64	0,00	0,00	1.445,64
510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS	33.755,81	680,20	34.436,01	0,00
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO	102.634,20	4.977.905,55	5.080.537,75	2,00
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	1.769.346,65	32.094.122,79	33.621.640,36	241.829,08
550201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MS	24.682,61	401.352,18	407.659,60	18.375,19
550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL	30.057.454,25	2.076.080.702,02	2.097.909.768,78	8.228.387,49
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA	238.686,24	4.799.866,33	5.026.189,04	12.363,53
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	8.016.715,38	71.394.219,28	72.859.470,39	6.551.464,27
570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MATO GROSSO DO SUL	3.688.848,29	9.219.553,05	9.295.508,93	3.612.892,41
570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS	9.111,77	159.107,95	159.107,95	9.111,77



TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
570902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	0,00	6.335,39	6.335,39	0,00
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	1.100.685,14	20.595.782,95	21.417.008,40	279.459,69
650201 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	9.154,26	1.784.115,72	1.778.622,31	14.647,67
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	212,30	15.261,05	15.473,35	0,00
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	90,00	90,00	0,00
650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	222,19	222,19	0,00
710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR	258.303,02	5.066.387,89	5.215.868,47	108.822,44
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	182.009,59	2.451.380,36	2.631.568,94	1.821,01
710202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	2.011.176,50	1.936.569,32	74.607,18
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL	0,00	1.270,04	1.270,04	0,00
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	75.659,25	11.086.969,66	10.857.751,05	304.877,86
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	962.362,14	20.243.951,62	21.204.790,43	1.523,33
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	1.002.751,36	17.714.246,01	18.636.580,32	80.417,05
710207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MS	13.578.023,18	21.638.531,29	19.848.204,85	15.368.349,62
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	23.202,76	1.734.754,95	1.727.408,13	30.549,58
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	0,00	132,79	132,79	0,00
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	1.862,60	62.564,78	62.564,78	1.862,60
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	0,00	2.072.263,63	2.025.265,83	46.997,80
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA	0,00	1.318.096,50	1.271.790,06	46.306,44
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	6.970.819,02	6.602.163,88	368.655,14
750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS	0,00	35.941,03	103,23	35.837,80
900003 - COORDENADORIA FINANCEIRA DO ORGAO SUPERIOR	272.371.342,71	270.637.876,50	302.812.336,89	240.196.882,32

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  
Balanco Geral de 2021

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
Consolidação Geral

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>62.210.181.165,99</b>	<b>58.294.550.678,79</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		9.745.752.448,92	8.147.709.413,82
Receita de Contribuições		3.187.823.070,21	2.765.824.049,47
Receita Patrimonial		281.203.274,85	230.787.937,91
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		834.992.092,16	888.465.798,24
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		5.307.341.139,13	5.124.886.156,81
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		42.853.069.140,72	41.136.877.322,54
<b>Desembolsos</b>		<b>58.951.904.132,74</b>	<b>55.642.488.277,00</b>
Pessoal e demais despesas		12.532.653.040,30	11.146.618.051,05
Juros e encargos da dívida		306.588.701,06	106.908.058,62
Transferências concedidas		3.395.076.110,47	3.140.881.616,88
Outros desembolsos operacionais		42.717.586.280,91	41.248.080.550,45
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>3.258.277.033,25</b>	<b>2.652.062.401,79</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>279.860.575,16</b>	<b>257.018.758,57</b>
Alienação de Bens		8.771.777,41	817.447,40
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		10.844.490,18	7.721.882,28
Outros ingressos de investimentos		260.244.307,57	248.479.428,89
<b>Desembolsos</b>		<b>1.476.779.202,91</b>	<b>900.279.543,62</b>
Aquisição de ativo não circulante		1.382.423.139,61	821.781.299,31
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		94.356.063,30	78.498.244,31
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(1.196.918.627,75)</b>	<b>(643.260.785,05)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>		<b>89.394.959,69</b>	<b>28.464.213,00</b>
Operações de crédito		89.394.959,69	28.464.213,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>359.442.442,73</b>	<b>144.745.814,40</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		359.442.442,73	144.745.814,40
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>		<b>(270.047.483,04)</b>	<b>(116.281.601,40)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>1.791.310.922,46</b>	<b>1.892.520.015,34</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		3.673.725.983,79	1.781.205.968,45
Caixa e Equivalente de caixa final		5.465.036.906,25	3.673.725.983,79

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

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>1.892.856.970,31</b>	<b>2.354.941.569,29</b>
da União		1.890.058.610,62	2.352.502.372,63
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		2.798.359,69	2.439.196,66
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>		<b>3.414.484.168,82</b>	<b>2.769.944.587,52</b>
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>5.307.341.139,13</b>	<b>5.124.886.156,81</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>1.021.836.081,97</b>	<b>912.879.884,99</b>
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		493.089,00	343.401,00
a Municípios		1.021.342.992,97	912.536.483,99
<b>Intragovernamentais</b>		<b>2.213.200.618,24</b>	<b>2.138.802.156,95</b>
<b>Outras transferências concedidas</b>		<b>160.039.410,26</b>	<b>89.199.574,94</b>
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>3.395.076.110,47</b>	<b>3.140.881.616,88</b>

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

	Nota	2021	2020
Legislativa		380.832.230,75	360.703.811,39
Judiciária		967.049.575,33	890.231.660,58
Essencial à Justiça		1.043.015.473,01	898.422.514,37
Administração		918.442.727,85	782.960.526,01
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		1.331.041.989,13	1.172.545.468,82
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		132.873.980,71	139.203.244,30
Previdência Social		3.980.263.416,00	3.601.129.812,38
Saúde		1.098.245.951,01	945.569.836,63
Trabalho		12.421.227,80	8.797.458,15
Educação		1.809.530.809,01	1.598.479.870,62
Cultura		65.517.635,83	39.356.426,72
Direitos da Cidadania		329.293.019,31	300.451.994,47
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		10.373.544,54	11.301.562,85
Saneamento		40.502,90	0,00
Gestão Ambiental		39.873.036,52	33.776.235,39
Ciência e Tecnologia		9.731.225,89	10.389.810,65
Agricultura		115.216.763,88	117.544.828,20
Organização Agrária		1.971.042,62	1.000.184,14
Indústria		1.144.928,85	8.435.762,90
Comércio e Serviços		18.478.478,40	15.861.072,92
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		70.585.692,97	59.788.698,39
Desporto e Lazer		12.832.226,23	8.562.274,56
Encargos Especiais		183.877.561,76	142.104.996,61
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>12.532.653.040,30</b>	<b>11.146.618.051,05</b>

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

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		258.539.487,28	62.623.954,09
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		14.078.926,00	32.631.209,01
Outros Encargos da Dívida		33.970.287,78	11.652.895,52
Total dos Juros e Encargos da Dívida		306.588.701,06	106.908.058,62

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  
Balanco Geral de 2021

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
<b>SALDOS INICIAIS</b>	<b>17.230.097,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(887.301.740,23)</b>	<b>0,00</b>	<b>(870.071.642,91)</b>
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(59.214.318,73)	0,00	(59.214.318,73)
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
<b>SALDOS FINAIS</b>	<b>17.230.097,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(946.516.058,96)</b>	<b>0,00</b>	<b>(929.285.961,64)</b>

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Governo do Estado de Mato Grosso do Sul é uma pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ 15.412.257/0001-28, tendo sua sede administrativa situada em Campo Grande, no Parque dos Poderes.

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 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.

As atividades operacionais do Estado durante o exercício de 2021 foram amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2021), e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

As ações desenvolvidas no exercício financeiro de 2021 foram agrupadas nas seguintes funções de Governo previstas na Portaria nº 42 do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, de 14 de abril de 1999: Administração, Agricultura, Assistência Social, Ciência e Tecnologia, Comércio e Serviços, Comunicação, Cultura, Desporto e Lazer, Direito da Cidadania, Educação, Encargos Especiais, Energia, Essencial à Justiça, Gestão Ambiental, Habitação, Indústria, Judiciária, Legislativa, Organização Agrária, Previdência Social, Saneamento, Saúde, Segurança Pública, Trabalho, Transporte.

As demonstrações contábeis que são apresentadas neste Relatório foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), sendo a consolidação feita dos dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial de todos os Poderes.

As demonstrações são compostas pelo Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), sendo estas Notas Explicativas (NE) parte integrante das demonstrações contábeis, bem como outros anexos previstos na Lei Federal nº 4.320, como: Demonstrativo da Receita e Despesa de acordo com as Categoria Econômicas, Demonstrativo da Despesa por Funções, Subfunções e Programas, Demonstrativo da Despesa por Função Subfunção e Programas conforme o Vínculo de Recursos, Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções, Comparativo da Receita Orçada com Arrecadada, Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada, Demonstrativo da Dívida Fundada Interna, Demonstrativo da Dívida Fundada Externa, Demonstrativo da Dívida Flutuante e Demonstrativo de Créditos Adicionais.

As demonstrações e notas explicativas apresentadas neste relatório são referentes ao exercício financeiro de 2021, que por disposição da Lei 4.320, de 17 de março de 1964, coincide com o ano civil, ou seja, 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021.

**1.1 Gestão de Capital**

A Gestão Pública tem buscado técnicas de gerenciamento aplicáveis ao setor público que resultem no aumento da eficiência, transparência e qualidade dos serviços prestados ao cidadão.

O Contrato de Gestão é o instrumento gerencial que busca o alinhamento das instituições com a estratégia governamental a partir da pactuação de resultados, mediante a negociação de projetos e metas entre os dirigentes dos órgãos e entidades do Poder Executivo. Tem como objetivos:

- melhorar a qualidade e eficiência dos serviços públicos prestados à sociedade;
- melhorar a qualidade do gasto público;
- alinhar o planejamento e as ações do contratado com o planejamento estratégico do Governo, com as políticas públicas instituídas e os demais programas governamentais, viabilizando a sua implementação;
- dar transparência às ações das instituições públicas envolvidas e facilitar o controle social sobre a atividade administrativa;
- auxiliar na implementação de uma cultura voltada para resultados, estimulando, valorizando e destacando servidores, dirigentes e órgãos que cumpram suas metas e atinjam os resultados pactuados.

Após a definição das prioridades em cada área de atuação, expostas no mapa estratégico e no PPA 2020-2023, o Governador estabelece com o Secretário de cada pasta um Contrato de Gestão. Ao longo do ano, o cumprimento das iniciativas e metas de cada uma das secretarias é acompanhado pela Superintendência

de Gestão Estratégica (SGE), da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica (Segov).

O alinhamento do Contrato de Gestão e PPA, contribuiu para que durante o ano de 2021, ações fossem cuidadosamente planejadas e implantadas, com vistas a proporcionar ao cidadão "Um bom lugar para viver e investir". (Mensagem do Governador á Assembleia)

## **2 RELAÇÃO DAS EMPRESAS CONTROLADAS PELO ESTADO DO MATO GROSSO DO SUL**

São controladas diretamente pelo Estado, as empresas em que 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. No exercício de 2021, são elas:

### **2.1 Empresas Estatais Dependentes:**

- ✓ Empresa de Serviços Agropecuários do Mato Grosso do Sul (AGROSUL)
- ✓ Empresa de Gestão de Recursos Minerais (MS-MINERAL)

### **2.2 Empresas Estatais não Dependentes:**

- ✓ Companhia de Gás do Estado de Mato Grosso do Sul (MSGÁS)
- ✓ Empresa de Saneamento do Estado de Mato Grosso do Sul (SANESUL)

## **3 RELAÇÃO DOS ÓRGÃOS E DAS ENTIDADES CONSOLIDADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2021**

Este relatório traz os dados de todos os órgãos, fundos, fundações, autarquias e empresas estatais dependentes do Poder Executivo, bem como dos outros poderes (Judiciário, Legislativo, incluindo Tribunal de Contas do Estado, Ministério Público e Defensoria Pública) e de seus fundos.

### **- Executivo**

#### **Autarquias**

310201-Departamento Estadual de Transito- DETRAN  
310202-Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário- AGEPEN  
510201-Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos- AGEPAN  
570201-Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos-AGESUL  
570204-Agência de Habitação Popular-AGEHAB  
710201-Agência Estadual de Metrologia--AEM-MS  
710202-Junta Comercial-JUCEMS  
710204-Instituto de Meio Ambiente-IMASUL  
710205-Agência Estadual de Defesa Sanitária, Animal e Vegetal-IAGRO  
710206-Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural-AGRAER

#### **Empresas Públicas**

130205-Empresa de Serviços Agropecuários-AGROSUL  
710203-Empresa de Gestão de Recursos Minerais-MS-MINERAL

#### **Defensoria Pública**

330101-Defensoria Pública do Estado-DPGE

#### **Fundações**

270201-Fundação Serviços de Saúde-FUNSAU  
290204 -Fundação Universidade Estadual-UEMS  
510202-Fundação de Desporto e Lazer-FUNDESORTE  
510204-Fundação Estadual Jornalista Luiz Chagas de Rádio e TV Educativa-FERTEL  
550201-Fundação Escola de Governo-ESCOLAGOV  
650201-Fundação do Trabalho-FUNTRAB  
710207-Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia-FUNDECT  
710208-Fundação de Turismo-FUNDTUR  
750201-Fundação de Cultura-FCMS

#### **Fundos**



110901-Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades Fazendárias-FUNFAZ  
110903-Fundo de Provisão de Recursos-FUNPROVI  
110904-Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Econômico e de Equilíbrio Fiscal-FADEFE  
150901 -Fundo Especial da Procuradoria-Geral-FUNDE-PGE  
270901-Fundo Especial de Saúde-FESA  
310901-Fundo Especial de Reeq.da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública-FUNRESP  
310902-Fundo Estadual de Prevenção, Fiscalização e Repressão de Entorpecentes-FEPREN  
310903-Fundo Penitenciário-FUNPES  
310904-Fundo Estadual de Segurança Pública  
330901-Fundo Especial p/Aperfeiçoamento e o Des. Atividades da Defensoria Pública-FUNADEP  
510902-Fundo Estadual de Defesa Civil-FUNDEC  
510901-Fundo de Investimentos Esportivos-FIE  
510905-Fundo Estadual de Estruturação e Aperfeiçoamento de Parcerias  
530901-Fundo Estadual de Combate a Corrupção-FECC  
550901-Fundo dos Procuradores de Entidades Públicas-FUPEP  
570901-Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário-FUNDERSUL  
570902-Fundo de Habitação de Interesse Social-FEHIS  
650901-Fundo Estadual para a Infância e a Adolescência-FEINAD  
650902-Fundo Estadual de Assistência Social-FEAS  
650903-Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor-FEDDC  
650904-Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa-FEDPI  
650905-Fundo estadual do trabalho de mato Grosso do Sul  
650906- Fundo estadual de Microcrédito  
710901-Fundo de Defesa e Reparação de Interesses Difusos e Lesados-FUNLES  
510904-Fundo Estadual de Juventude-FEJ  
710903-Fundo Estadual dos Recursos Hídricos-FUNDRHI  
710904-Fundo de Regularização de Terras-FUNTER  
710905-Fundo para o Desenvolvimento das Culturas de Milho e Soja-FUNDEMS  
710906-Fundo Estadual de Terras Indígenas-FEPATI  
710907-Fundo para o Desenvolvimento do Turismo-FUNTUR  
750901-Fundo de Investimentos Culturais-FIC  
750902-Fundo Estadual de Juventude-FEJ

#### **RPPS Estadual**

550203-Agência de Previdência Social-AGEPREV

#### **Secretárias e Órgãos**

110101-Secretaria de Estado de Fazenda-SEFAZ  
150101-Procuradoria-Geral -PGE  
270101-Secretaria de Estado de Saúde-SES  
290101-Secretaria de Estado de Educação-SED  
310101-Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública-SEJUSP  
350101-Encargos Gerais Financeiros -EGE/FIN  
350102-Encargos Gerais de RH e Patrimônio-EGE/RHP  
510101-Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica-SEGOV  
530101- Controladoria Geral do Estado  
550101-Secretaria de Administração e Desburocratização-SAD  
570101-Secretaria de Infraestrutura-SEINFRA  
650101-Secretaria de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho-SEDHAST  
710101-Secretaria de Meio Ambiente, Desenv., Economia, Produção Agricultura Familiar-SEMAGRO  
730101-Secretaria da Casa Civil  
750101-Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura

#### **- Judiciário**

050101-Tribunal de Justiça-TJ  
050901- Fundo Especial para Instalação, Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades dos Juizados Especiais Cíveis e Criminais-FUNJECC  
050902-Fundo Garantidor da Renda Mínima do Registrador Civil de Pessoas Naturais

#### **- Legislativo**

010101-Assembléia Legislativa-ASLE  
030101-Tribunal de Contas-TCE  
030901-Fundo Especial de Desenvolvimento, Modernização e Aperfeiçoamento do Tribunal de Contas de Mato Grosso do Sul-FUNTC

**- Ministério Público**

070101- Procuradoria-Geral de Justiça-PGJ

070901- Fundo Especial de Apoio e Desenvolvimento do Ministério Público- FEADMPMS

070902- Fundo Especial de Execução de Programas de Combate às Drogas no Âmbito do Ministério Público-FUNDROGAS

**4.CRIAÇÕES, INCORPORAÇÕES E LIQUIDAÇÕES****4.1 Criações**

Código/Sigla	Descrição	Lei Estadual N.º	Data	Orçamento	Execução
290205-FADEB	F u n d a ç ã o de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica	5.676	21/06/2021	Não	Não
650906-FEM	Fundo Estadual de Microcrédito	5.689	07/07/2021	Sim	Sim
730101-Casa Civil	Secretaria de Estado da Casa Civil	5.652	29/04/2021	Sim	Sim
750101-SECIC	S e c r e t a r i a de Estado de Cidadania e Cultura	5.652	29/04/2021	Sim	Sim
750201-FCMS	Fundação de Cultura	5.652	29/04/2021	Sim	Sim
750901-FIC	Fundo Estadual de Microcrédito	5.652	29/04/2021	Sim	Sim
750902-FEJ	Fundo Estadual da Juventude	5.652	29/04/2021	Sim	Não

**4.2 Liquidações**

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 n.º 2.152, de 26 de outubro de 2000, porém apesar de não realizar execução, a sua liquidação depende sanar as questões de obrigações em atendimento ao disposto no art. 84 da Lei Estadual n.º 4.640, de 24 de dezembro de 2014.

**5.BASE DE PREPARAÇÃO**

As demonstrações contábeis presentes neste relatório foram elaboradas de acordo com as orientações que constam no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria n.º877, de 19 de dezembro de 2018, e o mesmo considera o arcabouço normativo e legal que regulam o assunto como a Lei Federal de n.º 4.320/64, a Lei Complementar n.º101/2000, bem como as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

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.

**5.1 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 n.º 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).

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 n.º 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, o Estado vem adotando uma série de providências para acompanhar todo o processo de convergência, como a instituição de Grupo de Trabalho Multidisciplinar e Interinstitucional, através do Decreto nº 15.278, de 28 de agosto de 2019.

**Prazos dos PCPs determinados pela Portaria nº 548/2015 e situação do Estado em relação a esses prazos**

<b>PROCEDIMENTO CONTÁBIL PATRIMONIAL (PCP)</b>	<b>PRAZOS PARA ESTADOS E DISTRITO FEDERAL</b>	<b>MATO GROSSO DO SUL</b>
<b>18.</b> Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	2021	Implantado
<b>8.</b> Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável	2022	Iniciado
<b>9.</b> Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do Patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	2022	Parcialmente Implantado
<b>14.</b> Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência	A ser definido em ato normativo específico.	Não Iniciado
<b>16.</b> Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	A ser definido em ato normativo específico.	Iniciado
<b>19.</b> Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.	Não Iniciado

## 6. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, sendo esta também a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

## 7. USO DE JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS

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.

As principais estimativas e premissas utilizadas estão relacionadas a seguir:

a) a mensuração do valor justo dos ativos que foram reavaliados ou que tiveram a sua primeira avaliação foi realizada com dados comparáveis no mercado ou valor de reposição, conforme Pronunciamento Técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado.

b) para os valores referente a Dívida segmentada (recebível) da dívida ativa – 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, instituto acrescentado aos destaques do relatório anual elaborado pela Procuradoria Geral do Estado, da dívida ativa por meio da lei complementar nº 209, de 19 de novembro de 2015.

c) na determinação da vida útil econômica dos bens do imobilizado, e considerado o período de tempo durante o qual o órgão, a autarquia ou a fundação espera utilizar o ativo ou o número de unidades de produção ou de unidades semelhantes que o órgão, a autarquia ou a fundação espera obter pela utilização do ativo. Para o início da adoção dos procedimentos, foram estabelecidas datas de corte de:

-31 de dezembro de 2014 para o registro da depreciação e da reavaliação dos bens móveis e imóveis adquiridos a partir desta data; 31 de dezembro de 2019, para o registro da amortização de bens intangíveis e 31 de dezembro de 2021, para o registro do reconhecimento, mensuração e da evidenciação dos bens de infraestrutura e da respectiva depreciação, amortização ou exaustão, bem como da reavaliação e ou da redução ao valor recuperável.

d) os benefícios de aposentadoria foram registrados como passivo atuarial, tendo como base o laudo de Avaliação Atuarial emitido por Empresa independente, a Brasilis Consultoria, considerando a Legislação Estadual vigente na data-base da avaliação, assim como os dados individualizados dos servidores ativos, aposentados e dos pensionistas.

e) os riscos fiscais, tais como cíveis e trabalhistas, são reconhecidos de acordo com a análise jurídica de cada ação e, dependendo da análise, são registrados como provisões, que são obrigações presentes, 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, e que possuem prazo ou valor incerto.

## 8. Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas conforme as regras de que tratam as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPCs).

## 9.RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E CRITÉRIOS CONTÁBEIS

**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. Os aspectos de reconhecimento e mensuração estão em conformidade com o disposto na NBC TSP Estrutura Conceitual (Conceptual Framework) e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

**9.2 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 na data do Balanço Patrimonial.

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

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado

**9.3 Créditos e Dívidas:** 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 na data do Balanço Patrimonial.

Os riscos de recebimento dos créditos são reconhecidos em conta de ajuste. Ao final de cada exercício, é feita a análise para o reconhecimento das perdas estimadas com os recebíveis.

Os direitos, as obrigações e os títulos de crédito prefixados são ajustados a valor presente. Os direitos, as obrigações e os títulos de crédito pós-fixados são ajustados considerando todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço.

As provisões são mensuradas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização dos passivos.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

**9.4 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

**9.5 Investimentos:** 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 custos. (Item 3.2.4 da Parte II, do MCASP 8ª edição).

Especificamente para as participações do Estado em Consórcios Públicos é utilizada a metodologia da apropriação proporcional patrimonial, em conformidade com o item 7.4 da Parte III, do MCASP 8ª edição).

Devido ao lapso temporal das demonstrações contábeis das empresas estatais e do Estado do Mato Grosso do Sul, houve a necessidade de fazer a equivalência patrimonial baseado nas demonstrações mais recentes das controladas, sendo essas as do terceiro trimestre de 2021, salvo quando expresso de forma diferente.

**9.6. Imobilizado:** O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação, Amortização, Exaustão e Reavaliação para os Bens Imóveis conforme característica do bem. Porém quando esses ativos forem obtidos a título gratuito deve-se considerar o valor resultado da avaliação ou pelo valor patrimonial definindo nos termos da doação. O Valor Líquido Contábil do Imobilizado é o valor do bem registrado na Contabilidade, em determinada data, deduzido da correspondente depreciação, amortização ou exaustão acumulada, bem como das perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. Os bens de uso comum do povo podem ser encontrados na classe de ativos de infraestrutura e seguem a mesma base utilizada para os demais ativos imobilizados.

Saliente-se que o Estado já iniciou os procedimentos para implantação dos itens 8 e 9 em cumprimento da Portaria nº 548/2015, do STN.

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

**9.6.1. 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).

Caso o intangível seja obtido a título gratuito, o valor inicial do intangível em questão será feito com base em procedimentos técnicos ou com base no termo de doação.

**9.6.2 Depreciação, Amortização e Exaustão:** A depreciação, amortização e exaustão são apuradas mensalmente, sendo que o valor depreciado, amortizado ou exaurido e registrado no sistema eletrônico de administração de bens patrimoniais utilizado pelo Estado, bem a bem e reconhecido nas contas do resultado do exercício.

O método de depreciação a ser utilizado pelo Estado é o Método das Quotas Constantes, e a tabela de vida útil e o valor residual dos bens deve ser aplicada no cálculo da depreciação, de acordo com os critérios definidos pela Secretaria de Estado de Fazenda.

A depreciação de um ativo, bem como a amortização de ativos intangíveis com vida útil definida têm início quando o item estiver disponível para uso, e a exaustão deve ter início a partir do registro do respectivo ativo. A depreciação e a amortização cessam quando o ativo se torna obsoleto ou é retirado temporariamente de operação.

A depreciação e a amortização são reconhecidas até que o valor líquido contábil do ativo seja igual ao valor residual.

A introdução de uma data de corte faz-se necessária para identificar o início da adoção dos procedimentos patrimoniais como depreciação, amortização e exaustão. Data de corte é a data utilizada para se identificar o início da adoção dos procedimentos de depreciação, amortização e exaustão (item 5.10, Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, da 8ª edição do MCASP).

No Estado foram adotadas datas de corte para o registro da depreciação dos bens móveis e imóveis a data de 31 de dezembro de 2014 e para o registro da amortização de bens intangíveis a data de 31 de dezembro de 2019.

**9.7 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. Já as atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

**9.8 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.

**9.9 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 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.

O Reconhecimento da Despesa sob o aspecto Orçamentário Pelo aspecto Orçamentário o critério de escrituração e registro das Despesas ou Dispendios orçamentários, como são chamados, obedece ao art. 35, II, da Lei nº. 4.320/64.

Pertencem ao Exercício Financeiro:

II - As despesas nele empenhadas.

**9.9.1 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.

**9.9.2 Sequestros Judiciais:** Os sequestros judiciais, adotam como procedimento o registro do ativo financeiro pelo sequestro e, após a identificação da natureza do sequestro, a regularização orçamentária, com a consequente baixa do ativo financeiro, na Unidade Gestora responsável pela titularidade da conta bancária.

#### **9.10 Restos a Pagar**

O Decreto nº 15.800, de 04 de novembro de 2021, dispõe sobre os procedimentos a serem adotados pelos Órgãos e Entidades do Poder Executivo, pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, para o fechamento orçamentário, financeiro e contábil do exercício, em cumprimento às normas de Direito Financeiro, e dá outras providências. O decreto estabeleceu que somente devem ser inscritos em restos pagar as despesas de competência do exercício, quais sejam, aquelas que as mercadorias foram entregues ou os serviços foram prestados.

Os Restos a Pagar inscritos na condição de não processados que foram liquidados em 2021, no final do exercício, os saldos foram transferidos os saldos de restos a pagar não processados liquidados para restos a pagar processados liquidados (Item 2.2.3, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, MCASP 8ª edição).

#### **9.11 Apuração do Resultado**

Os resultados do período foram apurados de acordo com as práticas contábeis vigentes, sendo assim, as receitas orçamentárias são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas orçamentárias são reconhecidas pelo empenho no exercício. As despesas orçamentárias que foram empenhadas e não pagas foram inscritas em restos a pagar. As variações patrimoniais aumentativas e diminutivas foram reconhecidas de acordo com o surgimento do seu fato gerador.

### **10.PROCEDIMENTOS DE CONSOLIDAÇÃO**

Para a consolidação das Demonstrações Contábeis leva-se em consideração a agregação dos saldos das contas constantes no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP salientando que o Estado optou pela utilização do PCASP Estendido.

Somente compõem as Demonstrações Contábeis Consolidadas as unidades que pertencem ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS, compreendendo todos os Poderes, envolvendo toda a Administração Direta, as Autarquias, as Fundações, os Fundos e as Empresas Estatais Dependentes, conforme listado no item 2.1.

Não consolidam nessas Demonstrações Contábeis as Empresas Estatais Não Dependentes, conforme listado no item 2.2.

### **10.NOTAS EXPLICATIVAS NOS PRINCIPAIS DEMONSTRATIVOS**

Conforme a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, o conjunto completo de demonstrações contábeis inclui:

(a) balanço patrimonial (BP);

- (b) Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- (c) demonstração das mutações do patrimônio líquido (DMPL);
- (d) demonstração dos fluxos de caixa (DFC);
- (e) Balanço Orçamentário (BO).

As notas explicativas constituem parte deste conjunto de demonstrações contábeis e compreendem a descrição sucinta das principais políticas contábeis e outras informações elucidativas.

### 10.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

#### Anexo 12 - Lei Federal nº 4.320/64

O Balanço Orçamentário é o instrumento que demonstra a execução orçamentária da entidade pública e sua estrutura obedece ao modelo proposto pela Lei Federal nº 4.320/64, configurando-se em duas seções nas quais são demonstradas as receitas previstas e as despesas fixadas, em confronto com os ingressos orçamentários e as despesas empenhadas.

O Estado reconhece a despesa orçamentária no exercício financeiro da emissão do empenho e a receita orçamentária pela arrecadação, de acordo com a Lei 4.320/64.

"Art. 35. *Pertencem ao exercício financeiro:*

*I – as receitas nele arrecadadas;*

*II – as despesas nele legalmente empenhadas. "*

São adotadas as seguintes Classificações para na elaboração do Orçamento:

- a) Classificação da Despesa por Esfera orçamentária em Orçamento Fiscal, Orçamento da Seguridade Social e Orçamento de Investimento
- b) Classificação Institucional
- c) Classificação da Receita e Despesa por Categoria Econômica

A Lei Orçamentária Anual (LOA) n.º 5.618 de 17 de dezembro de 2020, Orçamentária Anual-LOA, estimou a receita e fixou a despesa do Estado para o exercício financeiro de 2021, e abrange as Entidades listadas no item 3.

#### 10.1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de 2021 e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.

Receita Orçamentária	R\$
Previsão Inicial	16.823.704.500,00
Excesso de Arrecadação	2.632.900.263,00
Operações de Crédito	129.338.300,00
<b>Previsão Atualizada</b>	<b>19.585.943.063,00</b>

Descrição	R\$
Dotação Inicial	16.823.704.500,00
Superávit Financeiro do Exercício Anterior	2.411.830.580,43
Excesso de Arrecadação	2.632.900.263,00
Operações de Crédito	129.338.300,00
<b>Dotação Atualizada</b>	<b>21.997.773.643,43</b>

#### 10.1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

A LOA aprovada pelo Legislativo representava a expectativa de gastos e arrecadação para o exercício financeiro. Durante a sua execução diversos fatores contribuíram para alteração do cenário previsto inicialmente

A diferença entre a Dotação inicial e a Dotação atual de R\$ 5.174.069.143,43 representa a abertura de créditos adicionais. Com base no art. 40 da Lei nº. 4.320/64. Os créditos adicionais são autorizações para despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei Orçamentária.

ALTERAÇÕES NA LOA				
Categoria	Grupo	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Alteração
<b>3 Despesa Corrente</b>		<b>13.569.265.900,00</b>	<b>15.756.017.781,45</b>	<b>3.569.586.452,22</b>
	1-pessoal e Encargos	9.843.959.400,00	11.898.299.695,73	2.054.340.295,73
	2-Juros e Encargos	530.788.700,00	401.164.837,00	-129.623.863,00
	3-Outras Despesas Correntes	3.788.482.200,00	5.433.352.219,49	1.644.870.019,49
<b>4 Despesa de Capital</b>		<b>2.103.134.100,00</b>	<b>2.083.556.730,04</b>	<b>1.693.406.564,21</b>
	4-Investimentos	1.959.477.700,00	3.577.672.215,21	1.618.194.515,21
	5-Inversões Financeiras	651.100,00	149.103.356,00	148.452.256,00
	6-Amortização da Dívida	566.207.400,00	492.967.193,00	-73.240.207,00
<b>5 Reserva de Contingência</b>		<b>134.138.000,00</b>	<b>45.214.127,00</b>	<b>-88.923.873,00</b>
	9-Reserva de Contingência	134.138.000,00	45.214.127,00	-88.923.873,00
<b>Total</b>		<b>15.806.538.000,00</b>	<b>17.884.788.638,49</b>	<b>5.174.069.143,43</b>

**Créditos Adicionais Especiais:** são os destinados a despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica prevista na LOA do exercício vigente. Créditos Adicionais Especiais em 2021:

CRÉDITOS ESPECIAIS		R\$
Poder		
<b>EXECUTIVO</b>		
<b>Créditos Especiais Abertos</b>		<b>387.294.853,79</b>
<b>Despesas Correntes</b>		<b>387.294.853,79</b>
Pessoal e Encargos Sociais		319.963.589,73
Outras Despesas Correntes		67.331.264,06
<b>Créditos Especiais Reabertos</b>		<b>500.000,00</b>
<b>Despesas Correntes</b>		<b>500.000,00</b>
Outras Despesas Correntes		500.000,00
<b>Total</b>		<b>387.794.853,79</b>

**10.1.2.1 Fontes de Financiamento:** Consideram-se recursos disponíveis para fins de abertura de créditos suplementares e especiais, conforme disposto no §1º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964:

- I – o **superávit financeiro** apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;
- II – os provenientes de **excesso de arrecadação**;
- III – os resultantes de **anulação parcial ou total** de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais, autorizados em Lei;
- IV – o produto de **operações de crédito autorizadas**, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las.

Os Créditos Adicionais criados tiveram as seguintes fontes de financiamento no exercício de 2021:

Fontes de Financiamento	R\$
Superávit Financeiro	2.411.830.580,43
Excesso de Arrecadação	2.632.900.263,00
Operações de Crédito	129.338.300,00
<b>Total</b>	<b>5.174.069.143,43</b>

**Superávit Financeiro:** O superávit Financeiro é o resultado positivo obtido do confronto entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior. Esse valor poderá ser utilizado como fonte de recurso para abertura de créditos adicionais:



SUPERÁVIT FINANCEIRO	
Poder	R\$
<b>EXECUTIVO</b>	<b>2.378.758.580,43</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>1.323.217.869,76</b>
Pessoal e Encargos Sociais	231.347.983,50
Juros e Encargos da Dívida	206.597.440,00
Outras Despesas Correntes	885.272.446,26
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.055.540.710,67</b>
Investimentos	751.470.522,67
Inversões Financeiras	128.848.472,00
Amortização da Dívida	175.221.716,00
<b>JUDICIÁRIO</b>	<b>19.677.000,00</b>
Despesas Correntes	19.677.000,00
<b>MINISTÉRIO PÚBLICO</b>	<b>13.395.000,00</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>612.000,00</b>
Outras despesas correntes	612.000,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>12.783.000,00</b>
Investimentos	12.783.000,00
<b>Total</b>	<b>2.411.830.580,43</b>

**Excesso de Arrecadação:** O saldo positivo das diferenças acumuladas, mês a mês, entre a arrecadação prevista e a realizada, considerando-se, ainda, a tendência do exercício, segundo a definição do art. 43, § 3º, da Lei Federal nº. 4.320, de 17 de março de 1964. A tabela a seguir detalha o Excesso de Arrecadação por Poder.

EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	
Poder	R\$
<b>EXECUTIVO</b>	<b>2.632.900.263,00</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>2.439.828.982,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.896.813.907,00
Outras Despesas Correntes	543.015.075,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>193.071.281,00</b>
Investimentos	193.071.281,00
<b>Total</b>	<b>2.632.900.263,00</b>

### 10.1.3 EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR

**10.1.3.1 Restos a Pagar Não Processados Liquidados:** Em relação aos restos a pagar não processados liquidados, o Estado adota o procedimento de transferir o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados.

Execução de Restos a Pagar			
Anexo 12 (BO)		Anexo 13 (BF)	
Pagos		Pagamentos de Restos a Pagar	
Não Processados	201.994.996,01		201.994.996,01
Processados	322.151.644,22		322.151.644,22
Anexo 12 (BO)		Anexo 18 (DVP)	
Cancelados		Ganhos com Desincorporação de Passivos	
Processados	17.012.100,94		17.012.100,94
<b>Total</b>	<b>541.158.741,17</b>		<b>541.158.741,17</b>

### 10.1.4 CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO.

#### 10.1.4.1 Receitas realizadas/Ingressos

Anexo 12-Balanco Orçamentário (BO)		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Receitas Realizadas		Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento-Ingressos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receita Tributária	9.745.752.448,92	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	9.745.752.448,92
Receita de Contribuições	3.187.823.070,21	Receita de Contribuições	3.187.823.070,21
Receita Patrimonial	281.203.274,85	Receita Patrimonial	281.203.274,85
Receita de Serviços	834.992.092,16	Receita de Serviços	834.992.092,16
Transferências Correntes	5.307.341.139,13	Transferências correntes recebidas	5.307.341.139,13
Outras Receitas Correntes	165.137.565,09	*Outras Receitas Derivadas e Originárias	165.137.565,09
Operações de Crédito	89.394.959,69	Operações de Crédito	89.394.959,69
Alienação de Bens	8.771.777,41	Alienação de Bens	8.771.777,41
Amortização de Empréstimos	10.844.490,18	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	10.844.490,18
Transferências de Capital	260.222.726,32	Outros ingressos de investimentos	260.244.307,57
Outras Receitas de Capital	21.581,25		
<b>Total</b>	<b>19.891.505.125,21</b>		<b>19.891.505.125,21</b>

\* Fluxo de Caixa -Estrutura MCASP 8a edição-Outras Receitas/Ingressos Operacionais

Outras Receitas Derivadas e Originárias	165.137.565,09
Transferências Recebidas	5.307.341.139,13
Outros ingressos operacionais	42.687.931.575,63
<b>Total</b>	<b>48.160.410.279,85</b>

#### 10.1.4.2 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	11.612.271.521,65	Pessoal e demais Despesas	12.532.653.040,30
Juros e Encargos da Dívida	306.588.701,06	Juros e encargos da dívida	306.588.701,06
Outras Despesas Correntes	4.200.617.529,42	Transferências concedidas	3.395.076.110,47
Investimentos	1.501.194.041,30	Aquisição de ativo não circulante	1.382.423.139,61
Inversões Financeiras	90.425.261,31	Outros desembolsos de investimentos	94.356.063,30
Amortização da Dívida	359.442.442,73	Outros desembolsos de financiamentos	359.442.442,73
<b>Total</b>	<b>18.070.539.497,47</b>		<b>18.070.539.497,47</b>

#### 10.1.5 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas e as despesas previstas e realizadas durante o exercício de 2021. Para o exercício de 2021 a receita realizada foi no total de **R\$ 19.891.505.125,21**, a despesa executada no valor de **R\$ 18.602.311.882,50** ocasionando um resultado superavitário da execução orçamentária no valor de **R\$ 1.289.193.242,71**

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		
	2021	2020
Receita Realizada	19.891.505.125,21	17.556.395.375,42
Despesa Empenhada	18.602.311.882,50	15.365.474.321,17
<b>Resultado Orçamentário</b>	<b>1.289.193.242,71</b>	<b>2.190.921.054,25</b>

A diferença da realização das Receitas Orçamentárias entre os exercícios de 2020 e 2021, foi impactada principalmente, nas Receitas Correntes pela Receita Tributária e nas Receitas de Capital as Operações de Crédito.

<b>RECEITA REALIZADA CORRENTE</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>19.522.249.590,36</b>	<b>17.270.912.403,85</b>
Receita Tributária	9.745.752.448,92	8.147.709.413,82
Receita de Contribuições	3.187.823.070,21	2.765.824.049,47
Receita Patrimonial	281.203.274,85	230.787.937,91
Receita de Serviços	834.992.092,16	888.465.798,24
Transferências Correntes	5.307.341.139,13	5.124.886.156,81
Outras Receitas Correntes	165.137.565,09	113.239.047,60
<b>Receitas de Capital</b>	<b>369.255.534,85</b>	<b>285.482.971,57</b>
Operações de Credito	89.394.959,69	28.464.213,00
Alienação de Bens	8.771.777,41	817.447,40
Amortização de Empréstimos	10.844.490,18	7.721.882,28
Transferências de Capital	260.222.726,32	248.446.728,89
Outras Receitas de Capital	21.581,25	
<b>Total</b>	<b>19.522.249.590,36</b>	<b>17.556.395.375,42</b>

#### 10.1.6 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA INTRA OFSS

A execução Intraorçamentárias, dentro do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social-OFSS, ocorre quando os órgão, fundos, autarquias, fundações, empresas estatais dependentes e outras entidades integrantes do orçamento fiscal e da seguridade social efetuam aquisições de materiais, bens e serviços, realizam pagamento de impostos, taxas e contribuições, além de outras operações, e quando o receptor dos recursos também for órgão, fundo, autarquia, fundação, empresa estatal dependente ou outra entidade integrante desse orçamento, no âmbito da mesma esfera de governo, devendo ser identificadas para evitar a dupla contagem.

As despesas Intraorçamentárias, criada – pela Portaria STN no 688, de 14 de outubro de 2005, criou a modalidade de aplicação 91 – Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

As receitas Intraorçamentárias (correntes e de capital) são as mesmas das receitas correntes e de capital. Mas, as Intraorçamentárias são específicas de operações entre órgãos, fundos, autarquias, fundações, empresas estatais dependentes e outras entidades integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, realizadas na mesma esfera de governo (federal, estadual ou municipal) e deverão ser identificadas a partir dos códigos iniciados por 7 e 8 respectivamente.

A execução da receita e despesa Intraorçamentárias está evidenciada na tabela a seguir:

##### 10.1.6.1 Receitas Intraorçamentárias

<b>Receitas Intraorçamentárias</b>	
Previsão Inicial	1.382.157.700,00
Previsão Atualizada	2.073.601.700,00
Receitas Realizadas	2.213.200.618,24

<b>Receita Intraorçamentárias por Natureza</b>	
	<b>Valor</b>
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>2.120.673.962,23</b>
Contribuições Sociais-RPPS	2.203.434.124,46
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>18.128.194,72</b>
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	9.766.493,78
<b>Total</b>	<b>2.213.200.618,24</b>

Fonte: Anexo 1-Balanco Orçamentário-RREO 6º bimestre de 2021

**10.1.6.2 Despesas Intraorçamentárias**

<b>Despesa Intraorçamentárias</b>	
Dotação Inicial	1.773.627.600,00
Dotação Atualizada	2.248.557.274,79
Despesas Empenhadas	2.149.533.019,38
Despesas Liquidadas	2.149.533.019,38
Despesas Pagas	2.133.198.442,28

<b>Despesa Intraorçamentárias -Empenhadas</b>	
<b>Elemento de Despesa</b>	<b>Valor</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>2.149.533.019,38</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.066.746.968,65
Outras Despesas Correntes	82.786.050,73
<b>Total</b>	<b>2.149.533.019,38</b>

Fonte: Anexo 1-Balanco Orçamentário-RREO 6º bimestre de 2021

Do valor total de R\$ 2.149.533.019,38 empenhados, R\$ 2.066.746.968,65 referem-se a obrigações patronais, que são despesas orçamentárias com encargos que a administração tem pela sua condição de empregadora, e resultantes de pagamento de pessoal ativo, inativo e pensionistas, referente a contribuições do RPPS-Regime próprio de previdência, devidas à AGEPREV. E o valor de R\$ 82.786.050,73, refere-se a despesas com restituições.

**10.1.6.3 Resultado da Execução Orçamentária Intra OFSS**

O Resultado da Execução Orçamentária Intra OFSS, demonstra o valor atingido pela administração pública na gestão orçamentária dos recursos. É obtido através da diferença entre as Receitas Intraorçamentárias Realizadas, deduzidas das Despesas Intraorçamentárias Empenhadas.

<b>Execução Orçamentária Intra OFSS</b>	<b>R\$</b>
Receitas Realizadas	2.213.200.618,24
Despesas Empenhadas	2.149.533.019,38
<b>Resultado</b>	<b>63.667.598,86</b>

O Resultado do período foi superavitário de R\$ **63.667.598,86**, resultante da diferença entre a Receita Intraorçamentárias realizada no período no valor de R\$ **2.213.200.618,24** e a Despesa Intraorçamentárias empenhada no valor de R\$ **2.149.533.019,38**.

**10.2 BALANÇO FINANCEIRO****Anexo 13 - Lei Federal nº 4.320/64**

Conforme define o artigo 103 da Lei nº 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstrará as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentários, conjugadas com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

**Ingressos:** a receita orçamentária realizada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas; as transferências financeiras recebidas decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; os recebimentos extraorçamentários; e o saldo em espécie do exercício anterior.

**Dispêndios:** a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas; as transferências financeiras concedidas decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; os pagamentos extraorçamentários; e o saldo em espécie para o exercício seguinte.

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 extraorçamentários, 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-Balanço Financeiro, por ser elaborado pelo Regime de Caixa (MCASP 7ª edição), são considerados somente os registros que "sensibilizam" 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, como ajuste de metodologia, conforme faculta os itens 3.5 e 6.5 da parte V da 8ª edição 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.

## 10.2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

### 10.2.1.1 Transferências Financeiras Recebidas pelo RPPS para Cobertura de Déficit Financeiro

Os valores referentes as Transferências Financeiras recebidas para aportes de recursos para o RPPS são apropriadas patrimonialmente com registros simultâneos na conta contábil de variação aumentativa patrimonial-VPA referente a Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS, e na conta contábil de Ativo Circulante-AC de Créditos Previdenciários não Parcelados.

Fonte	Conta Contábil	Saldo Inicial	*(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	Saldo Final	Movimentação no Período
Balancete de Verificação do Razão Analítico	Outros Créditos Previdenciários-não Parcelados (AC)	69.828.024,06	-25.605,18	0,00	69.802.418,88
	Transferências Concedidas para Aportes de Deficit Financeiro do RPPS(VPD)	0,00	0,00	155.906.501,69	155.906.501,69
<b>Total</b>		<b>69.828.024,06</b>	<b>-25.605,18</b>	<b>155.906.501,69</b>	<b>225.708.920,57</b>
Balanço Financeiro (BF)	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS				<b>225.708.920,57</b>

Legenda: (AC) Ativo Circulante; (VPD) Variação Patrimonial Diminutiva

\* Ajustes de Exercícios Anteriores- Baixa de Reconhecimento patrimonial de Exercícios Anteriores

### 10.2.1.2 Transferências Financeiras Concedidas para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS

Os valores referentes as Transferências Financeiras concedidas para aportes de recursos para o RPPS são apropriadas patrimonialmente com registros simultâneos na conta contábil de Variação Diminutiva Patrimonial-VPD, referente a Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS e na conta contábil de Passivo Circulante-PC de Créditos Previdenciários não Parcelados.

Fonte	Conta Contábil	Saldo Inicial	*(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	Saldo Final	Movimentação no Período
Balancete de Verificação do Razão Analítico	Outros Créditos Previdenciários- não Parcelados (AC)	69.828.024,06	-25.605,18	0,00	69.802.418,88
	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS -Recursos para Cobertura de Deficit Financeiro (VPD)	0,00	0,00	155.906.501,69	155.906.501,69
<b>Total</b>		<b>69.828.024,06</b>	<b>-25.605,18</b>	<b>155.906.501,69</b>	<b>225.708.920,57</b>
Balanco Financeiro (BF)	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS				<b>225.708.920,57</b>
<b>Legenda: (AC) Ativo Circulante; (VPD) Variação Patrimonial Diminutiva</b>					
<b>* Ajustes de Exercícios Anteriores- Baixa de Reconhecimento patrimonial de Exercícios Anteriores</b>					

## 10.2.2 PAGAMENTOS E RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos e pagamentos não previstos e não submetidos ao processo de execução orçamentária.

### 10.2.2.1 Pagamentos Extraorçamentários

Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos) e os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

#### 10.2.2.1 Recebimentos Extraorçamentários

Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc., e inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

## 10.2.3 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS

Restos a Pagar		
	Anexo 13 -Balanco Financeiro	Anexo 17-Dívida Flutuante
<b>Processados</b>	<b>429.327.905,99</b>	<b>429.327.905,99</b>
Inscrição	107.176.261,77	107.176.261,77
Baixa/Pagamentos	322.151.644,22	322.151.644,22
<b>Não Processados</b>	<b>1.150.737.759,50</b>	<b>1.150.737.759,50</b>
Inscrição	948.742.763,49	948.742.763,49
Baixa/Pagamentos	201.994.996,01	201.994.996,01
<b>Total</b>	<b>1.580.065.665,49</b>	<b>1.580.065.665,49</b>

## 10.2.4 CONCILIAÇÃO ENTRE VALORES APRESENTADOS NO BALANÇO FINANCEIRO (BF) E NO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)



Conta Contábil	Outros Recebimentos Extras	Outros Pagamentos Extras
113110101-SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS	59.887,68	59.887,68
113110102-13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	210.656.947,45	209.835.670,50
113110103-FÉRIAS - ADIANTAMENTO	163.027,29	160.499,38
113110104-1/3 DE FÉRIAS - ADIANTAMENTO	1.825,47	1.079,10
113110199-OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	22.799,41	0,00
113110201-SUPRIMENTOS DE FUNDOS	8.500,00	8.500,00
113230601-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A COMPENSAR	20.046,96	16.914,93
113410106-MULTAS E JUROS A RECEBER DE SERVIDORES RESPONSABILIZADOS	645,00	0,00
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	10.371.974.601,76	10.371.974.601,76
113810801-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS	94.865,37	94.865,37
113810901-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SAL.MATERNIDADE PAGO-RGPS	4.405.364,14	4.405.364,14
113810903-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SAL.MATERNIDADE PAGO-RPPS	478.623,45	478.623,45
113811701-RPPS-AGEPREV	143.767.104,54	161.348.450,60
113819901-MS PREV	212.907.394,70	208.917.536,45
113819902-MS PREV	44.696.804,56	44.696.804,56
113819903-CREDITOS A RECEBER- TAXA ADMINISTRATIVA RPPS	446.071,44	446.071,44
113819999-OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	6.090.882,11	202.864,76
113822903-OUTROS CREDORES ENTIDADES E AGENTES	32.634.156,64	0,00
114110901-TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOIRO	335.273.413,10	340.565.501,19
215030100-COTA PARTE DO FUNDEB	167.283.184,35	156.142.961,51
215050101-TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A MUNICÍPIOS-ICMS	235.201.330,44	261.943.893,13
215050200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	124.365.715,84	59.883.105,92
215050300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	11.520.010,18	11.520.010,18
215130100-COTA PARTE DO FUNDEB	1.918.830.038,08	1.924.794.359,02
215150100-REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	2.971.883.950,43	2.937.360.782,27
215150200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	332.813.897,21	396.587.310,69
215150300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	18.498.715,31	18.498.715,31
218110300-OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	-6.338.104,66	0,00
218919803-SUPRIMENTOS DE FUNDOS- CONCILIAÇÃO BANCARIA	15.692.952,97	15.696.457,24
218919804-REPASSE FINANCEIRO- CONCILIAÇÃO BANCARIA	51.529.616,70	51.323.404,71
237110402-SUPERAVITS OU DEFICITS REF/EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO - FINANCEIRO	21.061.246,96	21.061.246,96
491110101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	5.037.756.299,66	5.037.756.299,66
<b>Total</b>	<b>22.263.801.814,54</b>	<b>22.235.781.781,91</b>

<b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>	<b>3.851.902.768,58</b>
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas- (BO)	19.891.505.125,21
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	14.514.824.274,50
(+) Recebimentos Extraorçamentários (BF)	28.935.629.288,95
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	-17.546.392.857,24
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	-14.514.824.274,50
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	-948.742.763,49
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	-107.176.261,77
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	-28.515.106.071,34
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>5.561.619.228,90</b>

## 10.2.5 RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de **R\$ 1.709.716.460,32**:

Descrição	R\$	Descrição	R\$
(+) Receitas Orçamentárias	19.891.505.125,21	Saldo para o Exercício Seguinte	5.561.619.228,90
(+) Transferências Financeiras Recebidas	14.514.824.274,50	(-) Saldo do exercício Anterior	-3.851.902.768,58
(+) Recebimentos Extraorçamentários	28.935.629.288,95		
(-) Despesa Orçamentária	-18.602.311.882,50		
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-14.514.824.274,50		
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-28.515.106.071,34		
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>1.709.716.460,32</b>		<b>1.709.716.460,32</b>

### 10.3 BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

#### Anexo 14 - Lei Federal nº 4.320/64

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 (MCASP, 8ª edição).

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.

O Balanço Patrimonial está estruturado em duas seções, o "Ativo" que representa os bens e direitos e o "Passivo e Patrimônio Líquido", que representam as obrigações e o Saldo Patrimonial. Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante.

O Patrimônio Líquido que representa o Saldo Patrimonial ou a Situação Líquida Patrimonial, demonstra os valores residuais dos ativos, depois de deduzidos todos os passivos. Portanto, através do saldo positivo ou negativo, é possível avaliar a situação líquida do patrimônio público.

A elaboração do BP, tem sua origem no "Balancete de Verificação Consolidado do Encerramento do Exercício", obtido do SPF em 31 de dezembro do exercício analisado, possibilitando, também, através deste, quando necessário, um maior detalhamento do saldo das contas contábeis.

Para a elaboração do Balanço Patrimonial, foi utilizada a IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial (atualizado em janeiro 2020) e da 8ª edição do MCASP.

#### 10.3.1 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.

Descrição	2021	2020
Conta Única	3.102.256.544,98	1.309.797.984,19
Conta Única- RPPS	5.193.069,26	78.063.491,68
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	2.318.772.863,50	2.261.521.662,78
Rede Bancária - Arrecadação	16.595.643,08	23.333.331,43
Aplicações Financeiras De Liquidez Imediata	22.218.785,43	1.009.513,71
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>5.465.036.906,25</b>	<b>3.673.725.983,79</b>

#### Conta Única

O Estado 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”.

### 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 – Fundo Financeiro” e “ (-) Aplicações Financeiras – Taxa de Administração” demonstram os recursos financeiros aplicados do RPPS. Contudo, o grupo de contas que apresenta o saldo devedor das aplicações financeiras do RPPS está segregado do grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.

### 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, recursos recebidos por meio de convênios e de operações de crédito.

### 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.

### Aplicação Financeira de Liquidez Imediata

Compreende as aplicações financeiras de alta liquidez em moeda nacional, que são prontamente conversíveis em valores conhecidos de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) e de operações de crédito são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

#### 10.3.1.1 Conciliação de Caixa e Equivalentes de Caixa dos Valores Apresentados nos Demonstrativos: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF) e Balanço Patrimonial (BP).

Item	R\$
<b>1. Anexo 12-BO -Receita Realizada</b>	<b>19.891.505.125,21</b>
<b>2. Anexo 12-BO-Despesas Pagas</b>	<b>17.546.392.857,24</b>
<b>3. Anexo 13-BF (3.1+3.2+3.3+3.4)</b>	<b>42.394.534.538,19</b>
3.1 Transferências Financeiras Recebidas	14.514.824.274,50
3.2 Recebimentos Extraorçamentários	28.935.629.288,95
3.3 (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	948.742.763,49
3.4 (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados	107.176.261,77
<b>4. Anexo 13-BF (4.1+4.2)</b>	<b>43.029.930.345,84</b>
4.1 Transferências Financeiras Concedidas	14.514.824.274,50
4.2 Pagamentos Extraorçamentários	28.515.106.071,34
<b>5. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)</b>	<b>2.345.112.267,97</b>
<b>6. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (3-4)</b>	<b>-635.395.807,65</b>
<b>7. Variação do Período Apurada (5+6)</b>	<b>1.709.716.460,32</b>
<b>8. Anexo 13-BF -Geração Líquida de Valores Restituíveis (8.1-8.2)</b>	<b>81.594.462,14</b>
8.1 Saldo p/Exercício Seguinte- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2020)	178.176.784,79
8.2 Saldo p/Exercício Seguinte- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2021)	96.582.322,65
<b>9. Anexo 14-BP- Saldo Inicial-Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>3.673.725.983,79</b>
<b>10. Resultado (7+8+9)</b>	<b>5.465.036.906,25</b>
<b>11. Anexo 14-BP- Saldo Final-Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>5.465.036.906,25</b>
<b>12. Resultado (10-11)</b>	<b>0,00</b>

#### 10.3.2 CRÉDITOS

Créditos	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Créditos Tributários	390.709.767,39	0,00	390.709.767,39	45.097.779,59	0,00	45.097.779,59
Clientes	10.826.927,97	1.086.902,76	11.913.830,73	10.826.927,97	1.086.902,76	11.913.830,73
Empréstimos e Financiamentos	10.891.484,07	345.697.706,72	356.589.190,79	10.018.560,93	313.332.788,15	323.351.349,08
Dívida Ativa Tributária	67.311.040,73	18.237.535.782,86	18.304.846.823,59	16.976.204,36	13.925.970.423,12	13.942.946.627,48
Dívida Ativa Não Tributária	101.342.103,64	601.136.133,42	702.478.237,06	432.419,31	487.397.481,28	487.829.900,59
(-) Ajustes de Perdas de Dívida Ativa	0,00	-16.006.607.440,95	-16.006.607.440,95	0,00	-12.760.967.774,51	-12.760.967.774,51
Créditos Previdenciários do RPPS	62.478.869,62	0,00	62.478.869,62	204.511.905,93	5.004.010,74	209.515.916,67
Demais Créditos e Valores	1.311.192.657,79	3.003.793,00	1.314.196.450,79	1.344.250.603,34	1.214.608,45	1.345.465.211,79
<b>Total</b>	<b>1.954.752.851,21</b>	<b>3.181.852.877,81</b>	<b>5.136.605.729,02</b>	<b>1.632.114.401,43</b>	<b>1.973.038.439,99</b>	<b>3.560.055.061,83</b>

**Demais Créditos e Valores** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. Nesse Grupo foram incluídas o somatório dos valores registrados nas contas contábeis "2.2.5.3.0.00.00" (Transferências Discricionárias), conforme Balancete de Verificação. Essas contas contábeis foram incluídas no PCASP Estendido 2021, dessa forma, conforme a Regra de Preenchimento do Balanço Patrimonial disposta na IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial (atualizado em janeiro 2020), os valores registrados nesse grupo foram adicionados no "Passivo Não Circulante-Demais Obrigações a Longo Prazo".

#### 10.3.2.1 Créditos Tributários a Receber

Créditos Tributários a Receber	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
<b>Impostos</b>						
Ipva	33.726.498,09	0,00	33.726.498,09	617.466,02	0,00	617.466,02
Icms	356.983.269,30	0,00	356.983.269,30	44.480.313,57	0,00	44.480.313,57
<b>Total</b>	<b>390.709.767,39</b>	<b>0,00</b>	<b>390.709.767,39</b>	<b>45.097.779,59</b>	<b>0,00</b>	<b>45.097.779,59</b>

#### Impostos

Os valores referentes aos impostos são registrados pelo valor bruto, todavia, constitucionalmente, parte dos valores de impostos arrecadados pelo Estado pertence aos municípios.

O Estado realiza os registros contábeis referente ao reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições dos tributos: IPVA e ICMS, em atendimento da Portaria STN, n.º 548 de 24 de setembro de 2015.

#### 10.3.2.2 Clientes

Clientes	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Faturas/Duplicatas a receber	10.826.927,97	672.166,55	11.499.094,52	10.826.927,97	672.166,55	11.499.094,52
Clientes-Inter OFSS Município	0,00	414.736,21	414.736,21	0,00	414.736,21	414.736,21
<b>Total</b>	<b>10.826.927,97</b>	<b>1.086.902,76</b>	<b>11.913.830,73</b>	<b>10.826.927,97</b>	<b>1.086.902,76</b>	<b>11.913.830,73</b>

#### Faturas/Duplicatas a receber

Compreende os valores decorrentes de faturas/duplicatas a receber de serviços que ocorrem no curso normal das operações das Unidades Gestoras.

#### Clientes-Inter OFSS Municípios

Compreende os valores das decorrentes de faturas/duplicatas a receber de serviços que ocorrem no curso normal das operações das Unidades Gestoras, resultantes das transações entre o ente e um município.

#### 10.3.2.3 Empréstimos e Financiamentos concedidos

Empréstimos e Financiamentos	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Empréstimos	0,00	13.008.520,10	13.008.520,10	0,00	13.008.520,10	13.008.520,10
Financiamentos	10.891.484,07	332.689.186,62	343.580.670,69	10.018.560,93	300.324.268,05	310.342.828,98
<b>Total</b>	<b>10.891.484,07</b>	<b>345.697.706,72</b>	<b>356.589.190,79</b>	<b>10.018.560,93</b>	<b>313.332.788,15</b>	<b>323.351.349,08</b>

### Empréstimos e Financiamentos

São créditos decorrentes dos valores concedidos por autorizações legais ou vinculações a contratos, acordos, e de financiamentos habitacionais.

#### 10.3.2.4 Dívida Ativa

Dívida Ativa Tributária	2021	2020
<b>Curto Prazo</b>		
<b>Impostos</b>		
IPVA	13.377.843,99	6.068.220,36
ITCMD	1.244.290,24	152.757,77
ICMS	52.244.759,25	522.156,04
<b>Taxas</b>		
Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	344.147,25	275.865,24
Taxas pela Prestação de Serviços	100.000,00	100.000,00
Créditos Não Previdenciários Inscritos	0,00	9.857.204,95
<b>Total</b>	<b>67.311.040,73</b>	<b>7.118.999,41</b>
<b>Longo Prazo</b>		
Créditos não Previdenciários Inscritos	18.237.535.782,86	13.925.970.423,12
<b>Total</b>	<b>18.237.535.782,86</b>	<b>13.925.970.423,12</b>
<b>Total da Dívida Ativa tributária</b>	<b>18.304.846.823,59</b>	<b>13.933.089.422,53</b>
<b>(-) Ajuste De Perdas de Dívida Ativa Tributária</b>	<b>-15.349.648.626,83</b>	<b>-12.314.520.758,32</b>
<b>Total da Dívida Ativa Tributária Após Ajustes de Perdas</b>	<b>2.955.198.196,76</b>	<b>1.618.568.664,21</b>

Dívida Ativa Não Tributária	2021	2020
<b>Curto Prazo</b>		
Preços Públicos	101.342.103,64	432.419,31
<b>Total</b>	<b>101.342.103,64</b>	<b>432.419,31</b>
<b>Longo Prazo</b>		
Dívida Ativa Não Tributária	601.136.133,42	487.397.481,28
<b>Total</b>	<b>601.136.133,42</b>	<b>487.397.481,28</b>
<b>Total da Dívida Ativa tributária</b>	<b>702.478.237,06</b>	<b>487.829.900,59</b>
<b>(-) Ajuste De Perdas De Dívida Ativa Tributária</b>	<b>-656.958.814,12</b>	<b>-446.447.016,19</b>
<b>Total da Dívida Ativa Não Tributária Após Ajustes de Perdas</b>	<b>45.519.422,94</b>	<b>41.382.884,40</b>

#### (-) Ajustes de Perdas de Dívida Ativa

Conforme Relatório da Dívida Ativa do exercício de 2021, elaborado pela PGE-Procuradoria Geral do Estado, por meio da lei complementar nº 209, de 19 de novembro de 2015, foi acrescentado ao relatório anual 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 cobrado das empresas com cadastramento ativo do montante total da dívida ativa estadual.

Segundo a PGE, a segmentação do estoque da dívida ativa estadual 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.

O total da Dívida Ativa tributária após Ajustes de Perdas, são de empresas cuja situação esteja ativa, tendo em conta o critério legal de segregação denominado "cadastramento ativo ou suspenso" (inscrição estadual ativa ou suspensão).

Para o exercício de 2022, a PGE (Relatório-PGE) atuara com foco na recuperação dos créditos cujas empresas estejam com situação da Inscrição Estadual cancelada, pois, aproximadamente, 60% (sessenta por cento) do estoque da dívida ativa está arraigado nestes devedores.

### 10.3.2.5 Créditos Previdenciários

Créditos Previdenciários -RPPS	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Créditos Previdenciários Patronal	48.958.910,18	0,00	48.958.910,18	120.047.361,23	0,00	120.047.361,23
Contribuição do Servidor-Aposentado e Pensionista	8.392.635,85	0,00	8.392.635,85	7.812.950,30	0,00	7.812.950,30
Créditos Previdenciários Patronal Parcelados	5.127.323,59	0,00	5.127.323,59	6.823.570,34	5.004.010,74	11.827.581,08
Outros Créditos Previdenciários não Parcelados	0,00	0,00	0,00	69.828.024,06	0,00	69.828.024,06
<b>Total</b>	<b>62.478.869,62</b>	<b>0,00</b>	<b>62.478.869,62</b>	<b>204.511.905,93</b>	<b>5.004.010,74</b>	<b>209.515.916,67</b>

O parcelamento das contribuições patronais do RPPS, são referente aos servidores segurados pela Agência de Previdência do Estado-AGEPREV, conforme Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários, acordo CADPREV n.º 00613/2017, no valor 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 RPPS referente ao período de 11/2016 a 05/2017.

### 10.3.2.6 Demais Créditos e Valores

Demais Créditos e Valores	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	5.673.336,83	0,00	5.673.336,83	2.813.349,01	15.917,61	2.829.266,62
Suprimentos de Fundos/Repasse Financeiro	315.900,99	0,00	315.900,99	127.870,82	0,00	127.870,82
Adiantamentos de Transferências Voluntárias	143.487.231,62	0,00	143.487.231,62	72.785.450,97	0,00	72.785.450,97
Adiantamentos a Fornecedores	3.421.044,63	0,00	3.421.044,63	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos Diversos Concedidos	14.621.121,03	0,00	14.621.121,03	14.393.624,59	0,00	14.393.624,59
Adiantamentos Concedidos-Inter União	0,00	0,00	0,00	391.865,87	0,00	391.865,87
Adiantamentos Concedidos-Inter Municípios	68.556.193,08	0,00	68.556.193,08	34.570.183,50	0,00	34.570.183,50
Tributos a Compensar	1.303,36	0,00	1.303,36	4.435,39	0,00	4.435,39
Créditos a Receber-Descentralização de serviços Públicos	934.014.491,94	0,00	934.014.491,94	0,00	0,00	0,00
Créditos por Danos ao Patrimônio	38.462,87	2.779.459,41	2.817.922,28	164.503,32	1.030.552,12	1.195.055,44
Depósitos restituíveis e Valores Vinculados	96.582.322,65	168.138,72	96.750.461,37	178.176.784,79	168.138,72	178.344.923,51
Créditos a Receber-Alienação de Bens Móveis e Imóveis	2.164.378,47	0,00	2.164.378,47	0,00	0,00	0,00
Créditos a Receber-Despesas de Terceiros	11.978,40	0,00	11.978,40	0,00	0,00	0,00
Créditos a Receber decorrente de Folha de Pagamentos	17.581.346,06	15.917,61	17.597.263,67	0,00	0,00	0,00
Créditos a Receber de Entidades Federais	9.882,27	0,00	9.882,27	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos e Valores a Receber	23.979.892,71	40.277,26	24.020.169,97	1.008.282.586,93	0,00	1.008.282.586,93
Outros Créditos e Valores a Receber-Intra	827.979,37	0,00	827.979,37	32.634.156,64	0,00	32.634.156,64
(-) Ajustes de Perdas de Demais Créditos e Valores	-94.208,49	0,00	-94.208,49	-94.208,49	0,00	-94.208,49
<b>Total</b>	<b>1.311.192.657,79</b>	<b>3.003.793,00</b>	<b>1.314.196.450,79</b>	<b>1.344.250.603,34</b>	<b>1.214.608,45</b>	<b>1.345.465.211,79</b>

### Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros

Compreende as antecipações concedidas à pessoal, tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13º salário, adiantamentos de férias e outros, além da entrega de numerário a terceiros sem vinculação específica ao fornecimento de bens ou serviços.

### Créditos por Danos ao Patrimônio Provenientes de Créditos Administrativos

Compreende os valores provenientes de direitos oriundos de danos ao patrimônio, apurados em processos administrativos. Refere-se a valor referente a não prestação de contas por adiantamento concedido.

### Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Registra os valores relativos a outros depósitos restituíveis e valores vinculados. Refere-se a realizados créditos habilitados junto a liquidação do BBC- Banco Brasileiro Comercial S.A, processo 55/300029/2015 de Empresas em Liquidação.

**10.3.3 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS**

Investimentos e Aplicações Temporárias	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Titulos e Valores Mobiliários	103.647.339,18	322.759,13	103.970.098,31	96.064.104,95	322.759,13	96.386.864,08
(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias	-224.946,69	0,00	-224.946,69	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>103.422.392,49</b>	<b>322.759,13</b>	<b>103.745.151,62</b>	<b>96.064.104,95</b>	<b>322.759,13</b>	<b>96.386.864,08</b>

Compreende as aplicações de recursos em títulos, valores mobiliários e imobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade.

**10.3.4 ESTOQUES**

Estoques	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Mercadorias para Doação	2.983.940,99	0,00	2.983.940,99	44.044.814,71	0,00	44.044.814,71
Material de Distribuição Gratuita	64.312.466,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Almoxarifado	94.387.366,97	0,00	94.387.366,97	72.465.681,13	0,00	72.465.681,13
Estoques-Matéria Prima	0,00	340.845,03	340.845,03	0,00	340.845,03	340.845,03
<b>Total</b>	<b>161.683.774,36</b>	<b>340.845,03</b>	<b>97.712.152,99</b>	<b>116.510.495,84</b>	<b>340.845,03</b>	<b>116.851.340,87</b>

**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.

**Matéria Prima**

Compreende o estoque, que será utilizado no processo produtivo.

Material de Distribuição Gratuita	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Explosivos e Munições	7.285,40	0,00	7.285,40	7.285,40	0,00	7.285,40
Alimentos para Animais	657.927,13	0,00	657.927,13	1.179.609,68	0,00	1.179.609,68
Gêneros de Alimentação	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00
Material Farmacológico	148.018,60	0,00	148.018,60	164.518,60	0,00	164.518,60
Material Odontológico	992.627,58	0,00	992.627,58	0,00	0,00	0,00
Material de Coudelaria ou de Uso Zootécnico	8.581.371,18	0,00	8.581.371,18	485.459,61	0,00	485.459,61
Material para Festividades e Homenagens	67.463,08	0,00	67.463,08	17.354,48	0,00	17.354,48
Material de Acondicionamento e Embalagem	53.856.873,43	0,00	53.856.873,43	41.406.975,50	0,00	41.406.975,50
<b>Total</b>	<b>64.312.466,40</b>	<b>0,00</b>	<b>64.312.466,40</b>	<b>43.261.203,27</b>	<b>0,00</b>	<b>43.261.203,27</b>

Almoxarifado	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
<b>Material de Consumo</b>	<b>25.323.533,14</b>	<b>0,00</b>	<b>25.323.533,14</b>	<b>14.664.360,65</b>	<b>0,00</b>	<b>14.664.360,65</b>
Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	1.343.714,81	0,00	1.343.714,81	739.138,86	0,00	739.138,86
Combustíveis e Lubrificantes de Aviação	1.011,40	0,00	1.011,40	1.011,40	0,00	1.011,40
Combustíveis e Lubrificantes para Outras Finalidades	954,22	0,00	954,22	1.144,12	0,00	1.144,12
Gás Engarrafado	409.371,97	0,00	409.371,97	639.330,20	0,00	639.330,20
Explosivos e Munições	3.017.248,28	0,00	3.017.248,28	130.268,28	0,00	130.268,28
Alimentos para Animais	193.048,06	0,00	193.048,06	10.328,00	0,00	10.328,00
Material de Coudelaria ou de Uso Zootécnico		0,00	0,00	11.983,40	0,00	11.983,40
Material Educativo e Esportivo	234.865,82	0,00	234.865,82	260.620,48	0,00	260.620,48
Material de Caça e Pesca		0,00	0,00	15.236,42	0,00	15.236,42
Material para Festividades e Homenagens	235,34	0,00	235,34	96,69	0,00	96,69
Material de Processamento de Dados	627.387,42	0,00	627.387,42	348.144,98	0,00	348.144,98
Materiais e Medicamentos para Uso Veterinário	26.404,37	0,00	26.404,37	24,00	0,00	24,00
Material de Acondicionamento e Embalagem	147.961,19	0,00	147.961,19	174.781,93	0,00	174.781,93
Material de Cama, Mesa e Banho	262.763,38	0,00	262.763,38	155.850,29	0,00	155.850,29
Material de Copa e Cozinha	682.691,15	0,00	682.691,15	551.055,04	0,00	551.055,04
Material de Limpeza e Produção de Higienização	919.231,26	0,00	919.231,26	1.159.604,92	0,00	1.159.604,92
Uniformes, Tecidos e Aviamentos	3.282.057,77	0,00	3.282.057,77	6.400.059,78	0,00	6.400.059,78
Material para Manutenção de Bens Imóveis	905.303,76	0,00	905.303,76	1.110.266,68	0,00	1.110.266,68
Material para Manutenção de Bens Móveis	838.497,69	0,00	838.497,69	822.303,06	0,00	822.303,06
Material Elétrico e Eletrônico	611.799,78	0,00	611.799,78	482.903,03	0,00	482.903,03
Material de Manobra e Patrulhamento	251,40	0,00	251,40	283,90	0,00	283,90
Material de Proteção e Segurança	11.575.574,42	0,00	11.575.574,42	1.254.930,19	0,00	1.254.930,19
Material para Áudio, Vídeo e Foto	42.751,00	0,00	42.751,00	94.726,32	0,00	94.726,32
Material para Comunicações	20.267,92	0,00	20.267,92	3.153,27	0,00	3.153,27
Semente, Mudas de Plantas e Insumos	3.765,00	0,00	3.765,00	3.765,00	0,00	3.765,00
Material Biológico	47.562,20	0,00	47.562,20	165.941,30	0,00	165.941,30
Ferramentas	16.578,53	0,00	16.578,53	16.527,12	0,00	16.527,12
Material de Sinalização Visual e Outros	50.433,95	0,00	50.433,95	41.678,10	0,00	41.678,10
Softwares de Base		0,00	0,00	1.860,00	0,00	1.860,00
Bandeiras, Flâmulas e Insígnias	41.339,02	0,00	41.339,02	60.313,11	0,00	60.313,11
Outros Materiais de Consumo	20.462,03	0,00	20.462,03	7.030,78	0,00	7.030,78
<b>Gêneros Alimentícios</b>	<b>1.039.091,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.039.091,70</b>	<b>1.234.536,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.234.536,40</b>
<b>Autopeças</b>	<b>4.422.224,66</b>	<b>0,00</b>	<b>4.422.224,66</b>	<b>2.816.235,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2.816.235,40</b>
<b>Medicamentos e Materiais Hospitalares</b>	<b>61.195.919,72</b>	<b>0,00</b>	<b>61.195.919,72</b>	<b>51.335.482,61</b>	<b>0,00</b>	<b>51.335.482,61</b>
Material Farmacológico	23.300.414,10	0,00	23.300.414,10	15.718.936,74	0,00	15.718.936,74
Material Químico	13.933.544,97	0,00	13.933.544,97	13.102.530,89	0,00	13.102.530,89
Material Laboratorial	2.275.088,34	0,00	2.275.088,34	1.644.671,46	0,00	1.644.671,46
Material Hospitalar	19.660.921,41	0,00	19.660.921,41	18.273.436,15	0,00	18.273.436,15
Material para Reabilitação Profissional	2.025.950,90	0,00	2.025.950,90	2.595.907,37	0,00	2.595.907,37
<b>Materiais Gráficos</b>	<b>162.836,24</b>	<b>0,00</b>	<b>162.836,24</b>	<b>110.415,04</b>	<b>0,00</b>	<b>110.415,04</b>
Material para Utilização em Gráfica	96.390,26	0,00	96.390,26	101.880,42	0,00	101.880,42
Bilhetes de Passagem	66.445,98	0,00	66.445,98	8.534,62	0,00	8.534,62
<b>Material de Expediente</b>	<b>2.243.761,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2.243.761,51</b>	<b>2.304.651,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.304.651,03</b>
<b>Total</b>	<b>94.387.366,97</b>	<b>0,00</b>	<b>94.387.366,97</b>	<b>72.465.681,13</b>	<b>0,00</b>	<b>72.465.681,13</b>

## Almoxarifado

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade para utilização própria.

### 10.3.5 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

VPD Pagas Antecipadamente	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Assinaturas e Anuidades a Apropriar	304.003,07	0,00	304.003,07	245.679,05	0,00	245.679,05
<b>Total</b>	<b>304.003,07</b>	<b>0,00</b>	<b>304.003,07</b>	<b>245.679,05</b>	<b>0,00</b>	<b>245.679,05</b>

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas referente a benefícios ou prestação de serviço a entidade.

### 10.3.6 INVESTIMENTOS

<b>Investimentos</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Participação em Sociedades Avaliadas por Equivalência Patrimonial	1.002.221.349,89	674.185.057,20
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	8.161.000,00	
Participação em Consorcios Públicos	16.571.925,95	
Demais Investimentos Permanentes	2.373.876,12	3.592.844,50
(-) Redução ao valor Recuperável de Investimentos	0,00	-725.114,29
<b>Total</b>	<b>1.029.328.151,96</b>	<b>677.052.787,41</b>

### Participação em Sociedades Avaliadas por Equivalência Patrimonial

Compreende as participações permanentes da unidade em outras entidades em forma de ações ou cotas. As participações em empresas sobre as quais o Estado tenha influência significativa na administração são mensuradas ou avaliadas pelo MEP-Método da Equivalência Patrimonial. As demais participações são mensuradas ou avaliadas de acordo com o custo de aquisição. Os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. A equivalência patrimonial é baseada nas demonstrações contábeis mais recentes das controladas, sendo essas as do terceiro trimestre de 2021 das empresas públicas e das sociedades de economia mista, quando não for reportado de forma diversa. O lapso temporal das demonstrações contábeis das empresas estatais para fins de equivalência patrimonial ocorre pela diferença de data de apresentação das demonstrações do Governo do Estado (controlador) e de suas estatais (controladas).

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.

A conta investimento é representada por valores de empresas em que o Estado é acionista majoritário, sendo relevantes e possuindo influência significativa, sendo esses investimentos avaliados pelo método da Equivalência Patrimonial, conforme preconiza o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª ed.

<b>Investidora</b>	<b>Investida</b>	<b>% de Participação no Capital Social</b>
570101-Seinfra	Companhia de Gás do Estado de MS (MSGAS)	51,00
570101-Seinfra	Empresa de Saneamento de MS S/A (SANESUL)	99,91
570201-Agesul	Empresa de Saneamento de MS S/A (SANESUL)	0,09
710206-Agraer	Central de Abastecimento de Mato Grosso do Sul S/A (CEASA)	87,62

<b>Método de Equivalência Patrimonial</b>					
<b>Investidora</b>	<b>Investida</b>	<b>31/12/2021</b>		<b>31/12/2020</b>	
		<b>Participações</b>	<b>Redução ao Valor Recuperável</b>	<b>Participações</b>	<b>Redução ao Valor Recuperável</b>
570101-Seinfra	MSGAS	60.444.191,30	0,00	11.033.943,51	0,00
570101-Seinfra	SANESUL	940.051.191,80	0,00	661.829.816,00	0,00
570201-Agesul	SANESUL	846.808,20	0,00	596.183,40	0,00
710206-Agraer	CEASA	879.158,59	0,00	725.114,29	-725.114,29
<b>Total</b>		<b>1.002.221.349,89</b>	<b>0,00</b>	<b>674.185.057,20</b>	<b>-725.114,29</b>

### Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Refere-se aos valores repassados pelo ente, destinados a serem utilizados para aumento de capital.



Adiantamento para Futuro Aumento de Capital			31/12/2021	31/12/2020
Investidora	Investida	Participação %	Valor R\$	Valor R\$
570101-Seinfra	SANESUL	99,91	8.153.655,10	0,00
570201-Agesul	SANESUL	0,09	7.344,90	0,00
<b>Total</b>		<b>100,00</b>	<b>8.161.000,00</b>	<b>0,00</b>

### Participação em Consórcios Públicos

O Estado celebrou o Consórcio Interestadual de Desenvolvimento do Brasil Central, objetivando o repasse de recursos financeiros e para subsidiar a estrutura funcional e para a execução de programas finalísticos e de apoio administrativo.

### 10.3.7 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.

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.

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 estas atividades são operacionalizadas através do Sistema de Gestão do Patrimônio Imobiliário (SIGESPI). 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.

Imobilizado	31/12/2021	31/12/2020
Bens Moveis	1.729.072.896,33	1.421.329.335,04
Bens Imóveis	5.999.022.779,97	4.894.225.910,28
(-) Depreciação	-317.517.202,33	-252.218.288,91
<b>Imobilizado</b>	<b>7.410.578.473,97</b>	<b>6.063.336.956,41</b>

### 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.

### 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.

### Bens de Uso Especial

Compreende os bens, tais como edifícios ou terrenos destinados a serviço ou estabelecimento da administração estadual ou municipal, inclusive os de suas autarquias e fundações públicas.

### Bens Dominicais



Compreende os bens que constituem o patrimônio das pessoas jurídicas de direito público, como objeto de direito pessoal, ou real, de cada uma dessas entidades. Compreende ainda, não dispendo a lei em contrário, os bens pertencentes as pessoas jurídicas de direito público a que se tenha dado estrutura de direito privado.

### Bens de Uso Comum do Povo

Compreende os bens de uso comum do povo construídos ou adquiridos por pessoas jurídicas de direito público.

### (-) Depreciação Acumulada

Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência, bem como a perda do valor, decorrente de sua exploração, de direitos cujo objeto sejam recursos minerais ou florestais ou bens aplicados nessa exploração e a perda do valor do capital aplicado na aquisição de direitos de propriedade industrial ou comercial e quaisquer outros com existência ou exercício de duração limitada ou cujo objeto sejam bens de utilização por prazo legal ou contratualmente limitado.

O método utilizado pelo Estado é o das cotas constantes de acordo com o Manual Sifai –Secretaria do Tesouro Nacional.

Imobilizado	31/12/2021			31/12/2020		
	Custo	(-) Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Custo	(-) Depreciação Acumulada	Valor Líquido
<b>Bens Moveis</b>	<b>1.729.072.896,33</b>	<b>-305.444.393,65</b>	<b>1.423.628.502,68</b>	<b>1.421.329.335,04</b>	<b>-244.386.896,99</b>	<b>1.665.716.232,03</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	510.323.277,70	-54.423.177,45	455.900.100,25	433.063.315,38	-40.315.106,32	473.378.421,70
Bens de Bens de Informática	257.893.192,40	-111.766.913,21	146.126.279,19	240.197.446,40	-97.360.699,74	337.558.146,14
Móveis e Utensílios	194.537.239,82	-46.088.124,75	148.449.115,07	173.332.605,95	-37.170.651,01	210.503.256,96
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	40.134.554,37	-8.577.220,36	31.557.334,01	38.606.578,53	-6.928.700,16	45.535.278,69
Veículos	503.952.626,26	-72.577.329,46	431.375.296,80	418.762.541,37	-54.952.509,53	473.715.050,90
Armamentos	23.683.855,47	-2.748.413,98	20.935.441,49	23.244.657,92	-2.180.020,55	25.424.678,47
Semoventes	113.013,25	-29.931,44	83.081,81	113.013,25	-21.827,48	134.840,73
Demais Bens Móveis	102.821.284,44	-9.233.283,00	93.588.001,44	64.276.341,34	-5.457.382,20	69.733.723,54
Bens Móveis em Almoarifado	95.613.852,62	0,00	95.613.852,62	29.732.834,90	0,00	29.732.834,90
<b>Bens Imóveis</b>	<b>5.999.022.779,97</b>	<b>-12.072.808,68</b>	<b>5.986.949.971,29</b>	<b>4.894.225.910,28</b>	<b>-7.831.391,92</b>	<b>4.902.057.302,14</b>
Bens de Uso Especial	733.155.272,39	-11.788.238,59	721.367.033,80	704.273.220,30	-7.584.434,15	711.857.654,45
Bens Dominicais	19.221.166,54	0,00	19.221.166,54	18.036.321,42	0,00	18.036.321,42
Bens de Uso Comum do Povo	118.694,88	0,00	118.694,88	0,00	0,00	0,00
Bens Imóveis em Andamento	4.469.127.458,98	0,00	4.469.127.458,98	3.472.232.335,96	0,00	3.472.232.335,96
Instalações	580.435,68	0,00	580.435,68	121.459,81	0,00	121.459,81
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	421.980.380,50	-284.570,09	421.695.810,41	421.985.578,77	-246.957,77	422.232.536,54
Demais Bens Imóveis	354.839.371,00	0,00	354.839.371,00	277.576.993,96	0,00	277.576.993,96
<b>Total</b>	<b>7.728.095.676,30</b>	<b>-317.517.202,33</b>	<b>7.410.578.473,97</b>	<b>6.315.555.245,32</b>	<b>-252.218.288,91</b>	<b>6.063.336.956,41</b>

### 10.3.8 INTANGÍVEL

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

Intangível	31/12/2021			31/12/2020		
	Custo	(-) Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Custo	(-) Depreciação	Valor Líquido
Softwares	94.065.330,73	-36.763.871,50	57.301.459,23	87.035.577,47	-18.591.078,24	68.444.499,23
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	8.760,00	0,00	8.760,00	8.760,00	0,00	8.760,00
<b>Total</b>	<b>94.074.090,73</b>	<b>-36.763.871,50</b>	<b>57.310.219,23</b>	<b>87.044.337,47</b>	<b>-18.591.078,24</b>	<b>68.453.259,23</b>

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

#### 10.3.9 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO E A LONGO 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.

Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Pessoal	282.929.207,48	71.020.578,95	353.949.786,43	518.529.615,21	65.524.918,59	584.054.533,80
Benefícios Previdenciários	28.453.214,96	0,00	28.453.214,96	69.828.024,06	0,00	69.828.024,06
Benefícios Assistenciais	2.628.799,07	0,00	2.628.799,07	3.644.746,18	0,00	3.644.746,18
Encargos Sociais	66.840.992,38	72.245.361,28	139.086.353,66	152.587.952,59	96.374.730,96	248.962.683,55
<b>Total</b>	<b>380.852.213,89</b>	<b>143.265.940,23</b>	<b>524.118.154,12</b>	<b>744.590.338,04</b>	<b>161.899.649,55</b>	<b>906.489.987,59</b>

Compreende as obrigações 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.

Precatórios	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Pessoal	140.901.814,74	71.020.578,95	211.922.393,69	229.873.161,62	65.524.918,59	295.398.080,21
<b>Total</b>	<b>140.901.814,74</b>	<b>71.020.578,95</b>	<b>211.922.393,69</b>	<b>229.873.161,62</b>	<b>65.524.918,59</b>	<b>295.398.080,21</b>

### Benefícios Previdenciários

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

Compreende as obrigações relativas aos benefícios assistenciais, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

### Encargos Sociais

Compreende as obrigações 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.

## 10.3.10 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor.

Empréstimos e Financiamentos	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Empréstimos Internos	113.785.231,53	544.196.587,09	657.981.818,62	127.642.991,73	570.377.040,98	698.020.032,71
Programa de Apoio à Reestruturação e ao Ajuste Fiscal dos Estados	144.877.737,58	6.131.117.076,35	6.275.994.813,93	135.504.482,24	6.298.691.189,27	6.434.195.671,51
Empréstimos Externos	144.200.573,49	1.492.935.186,55	1.637.135.760,04	144.200.582,49	1.467.449.499,92	1.611.650.082,41
<b>Total</b>	<b>402.863.542,60</b>	<b>8.168.248.849,99</b>	<b>8.571.112.392,59</b>	<b>407.348.056,46</b>	<b>8.336.517.730,17</b>	<b>8.743.865.786,63</b>

### Empréstimos e Financiamentos

Compreende os empréstimos contratuais ou mobiliários assumidos dentro do país e transacionados, em regra, em moeda nacional, inclusive duplicatas descontadas.

#### Interno

Compreende os empréstimos contratuais ou mobiliários assumidos dentro do país e transacionados, em regra, em moeda nacional, com vencimento no curto prazo, inclusive duplicatas descontadas.

#### Externo

Compreende os empréstimos contratuais ou mobiliários assumidos no exterior e transacionados, em regra, em moeda estrangeira

## 10.3.11 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

### Débitos Parcelados

Registra a apropriação e movimentação do valor dos débitos parcelados, referente ao não recolhimento de RPPS-

Regime Próprio de Previdência Social, RGPS-Regime Geral de Previdência e PASEP-Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público.

### Fornecedores e Contas a Pagar

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. Compreende também os precatórios com vencimento no longo prazo das 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.

Fornecedores e Contas a Pagar	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Fornecedores Nacionais	76.340.758,52	333.869,91	76.674.628,43	100.500.882,87	333.869,91	100.834.752,78
Fornecedores Estrangeiros	0,00	3.921.869,40	3.921.869,40	0,00	3.921.869,40	3.921.869,40
Contas a Pagar-Credores Nacionais	5.161.380,56	2.648.311.894,91	2.653.473.275,47	526.391,77	0,00	526.391,77
Precatórios de Fornecedores Nacionais	18.352.510,50	177.902.454,80	196.254.965,30	18.352.510,50	177.902.454,80	196.254.965,30
Fornecedores Nacionais-Decisões Judiciais	2.015.244,68	0,00	2.015.244,68	1.757.016,54	0,00	1.757.016,54
Contas a Pagar-Intra	827.979,37	0,00	827.979,37	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>102.697.873,63</b>	<b>2.830.470.089,02</b>	<b>2.933.167.962,65</b>	<b>121.136.801,68</b>	<b>182.158.194,11</b>	<b>303.294.995,79</b>

### Precatórios

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).

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.

Precatórios	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Fornecedores	18.352.510,50	177.902.454,80	196.254.965,30	18.352.510,50	177.902.454,80	196.254.965,30
<b>Total</b>	<b>18.352.510,50</b>	<b>177.902.454,80</b>	<b>196.254.965,30</b>	<b>18.352.510,50</b>	<b>177.902.454,80</b>	<b>196.254.965,30</b>

### 10.3.12 OBRIGAÇÕES FISCAIS

Obrigações Fiscais	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
PIS/PASEP	137.730,13	0,00		348.216,75	0,00	
Taxa de Licenciamento de Veículos	24.273,86	0,00		5.996,30	0,00	
<b>Total</b>	<b>162.003,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>354.213,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 10.3.13 OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES

Obrigações de Repartições a Outros Entes	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Cota Parte do Fundeb	24.397.197,15	0,00	24.397.197,15	115.298.463,33	0,00	115.298.463,33
Repartição da Cota de ICMS	34.523.168,18	0,00	34.523.168,18	26.742.562,71	0,00	26.742.562,71
Repartição da Cota de IPVA	25.142.852,75	0,00	25.142.852,75	24.433.656,31	0,00	24.433.656,31
Repartição da Cota de Outros Tributos	0,00	0,00		18.197.249,76	0,00	18.197.249,76
Transferências Fundo a Fundo	16.994.815,87	0,00	16.994.815,87	0,00	0,00	0,00
Transferências de Recursos do Fundersul-Agropecuaria	13.439.846,56	0,00	13.439.846,56	0,00	0,00	0,00
Transferências de Recursos do Fundersul-Combustível	12.659.822,09	0,00	12.659.822,09	0,00	0,00	0,00
Transferências de Recursos do FIS	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Discricionárias	167.000,00	0,00	167.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>141.324.702,60</b>	<b>0,00</b>	<b>141.324.702,60</b>	<b>184.671.932,11</b>	<b>0,00</b>	<b>184.671.932,11</b>

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

### 10.3.14 PROVISÕES

Provisões	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Provisão para Riscos Cíveis-Indenização Cíveis	18.758.084,35	0,00	18.758.084,35	0,00	0,00	0,00
<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias-Plano Previdenciário</b>	<b>0,00</b>	<b>10.254.540.100,69</b>	<b>10.254.540.100,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.069.066.489,32</b>
<b>Concedidos</b>	<b>0,00</b>	<b>14.951.500.107,61</b>	<b>14.951.500.107,61</b>	<b>0,00</b>	<b>13.808.687.927,32</b>	<b>13.808.687.927,32</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios	0,00	35.980.666.833,70	35.980.666.833,70	0,00	33.969.959.500,51	33.969.959.500,51
(-) Contribuições do Ente	0,00	-15.808.314.734,53	-15.808.314.734,53	0,00	-15.497.079.151,23	-15.497.079.151,23
(-) Contribuições dos Inativos	0,00	-3.972.763.438,46	-3.972.763.438,46	0,00	-3.684.455.158,56	-3.684.455.158,56
(-) Contribuições dos Pensionistas	0,00	-528.475.216,50	-528.475.216,50	0,00	-470.187.870,89	-470.187.870,89
(-) Compensação Previdenciária	0,00	-719.613.336,60	-719.613.336,60	0,00	-509.549.392,51	-509.549.392,51
<b>A Conceder</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.696.960.006,92</b>	<b>-4.696.960.006,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.739.621.438,00</b>	<b>-4.739.621.438,00</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios	0,00	15.499.600.273,87	15.499.600.273,87	0,00	15.160.298.348,05	15.160.298.348,05
(-) Contribuições do Ente	0,00	-12.661.944.703,44	-12.661.944.703,44	0,00	-13.389.342.015,39	-13.389.342.015,39
(-) Contribuições dos Ativos	0,00	-6.294.647.555,44	-6.294.647.555,44	0,00	-4.994.547.935,85	-4.994.547.935,85
(-) Compensação Previdenciária	0,00	-1.239.968.021,91	-1.239.968.021,91	0,00	-1.516.029.834,81	-1.516.029.834,81
<b>Total</b>	<b>18.758.084,35</b>	<b>10.254.540.100,69</b>	<b>10.273.298.185,04</b>	<b>0,00</b>	<b>9.069.066.489,32</b>	<b>9.069.066.489,32</b>

### 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 2021 foi realizada pela empresa Brasilis Consultoria Atuarial Ltda., inscrita no CNPJ sob o nº 05.068.624/0001-64.

Os valores das Provisões 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.

### 10.3.15 DEMAIS OBRIGAÇÕES

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores.

Demais Obrigações	31/12/2021			31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
<b>Valores Restituíveis</b>	<b>365.703.818,06</b>	<b>0,00</b>	<b>365.703.818,06</b>	<b>504.988.844,95</b>	<b>0,00</b>	<b>504.988.844,95</b>
Contribuição ao RGPS	4.739.181,17	0,00	4.739.181,17	4.317.471,72	0,00	4.317.471,72
Encargos Sociais-Outras Entidades	3.132,80	0,00	3.132,80	1.799,07	0,00	1.799,07
IRRF-Imposto Renda Retido na Fonte	5.288.145,60	0,00	5.288.145,60	27.747.379,85	0,00	27.747.379,85
Indenizações e Restituições	283.825,26	0,00	283.825,26	107.346,91	0,00	107.346,91
ISS-Imposto sobre Serviços	2.012.642,91	0,00	2.012.642,91	1.498.249,31	0,00	1.498.249,31
Outros Tributos Estaduais e Municipais	25.387,71	0,00	25.387,71	25.387,71	0,00	25.387,71
Pensão Alimentícia	27.926,61	0,00	27.926,61	2.060.562,97	0,00	2.060.562,97
Planos de Previdência e Assistência Médica	3.411.126,96	0,00	3.411.126,96	12.983.390,09	0,00	12.983.390,09
Entidades Representativas de Classe	347.962,23	0,00	347.962,23	2.206.558,78	0,00	2.206.558,78
Planos de Seguros	143.322,08	0,00	143.322,08	662.603,97	0,00	662.603,97
Empréstimos e Financiamentos	7.733.567,86	0,00	7.733.567,86	29.437.510,06	0,00	29.437.510,06
Vale Transporte	76,50	0,00	76,50	164,00	0,00	164,00
Outros Consignatarios	2.736.826,82	0,00	2.736.826,82	31.533.948,33	0,00	31.533.948,33
Depósitos para Recursos Judiciais	66.500,00	0,00	66.500,00	2.728.786,97	0,00	2.728.786,97
Depósitos e Cauções	69.531.627,66	0,00	69.531.627,66	69.337.039,67	0,00	69.337.039,67
Depósitos de terceiros	254.072.792,30	0,00	254.072.792,30	262.375.211,55	0,00	262.375.211,55
Outros Depósitos	7.148,54	0,00	7.148,54	13.922.756,41	0,00	13.922.756,41
Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício	3.574.276,07	0,00	3.574.276,07	289.857,51	0,00	289.857,51
Outros Valores Restituíveis	3.305.713,13	0,00	3.305.713,13	3.305.713,13	0,00	3.305.713,13
Retenções do RPPS sobre Vencimentos e Vantagens	8.392.635,85	0,00	8.392.635,85	7.812.950,30	0,00	7.812.950,30
Outros Valores Restituíveis-Intra	0,00	0,00	0,00	32.634.156,64	0,00	32.634.156,64
<b>Outras Obrigações</b>	<b>29.771.228,39</b>	<b>363.601.298,04</b>	<b>393.372.526,43</b>	<b>209.270.605,73</b>	<b>2.324.274.962,21</b>	<b>2.533.545.567,94</b>
Indenizações e restituições Diversas	11.985.784,92	0,00	11.985.784,92	32.093.591,48	0,00	32.093.591,48
Diárias a Pagar	300.599,01	0,00	300.599,01	218.854,00	0,00	218.854,00
Convênios a Pagar	874.385,47	0,00	874.385,47	1.638.904,27	0,00	1.638.904,27
Convênios a Pagar-Inter Município	2.542.001,81	0,00	2.542.001,81	1.393.756,50	0,00	1.393.756,50
Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes	89.696,85	0,00	89.696,85	878.917,17	0,00	878.917,17
Consorcios a Pagar	12.989.420,02	0,00	12.989.420,02	0,00	0,00	0,00
Bens Financiados para Entrega Futura	779.034,15	0,00	779.034,15	169.939.405,40	0,00	169.939.405,40
Suprimentos de Fundos	4.094,17	0,00	4.094,17	7.598,44	0,00	7.598,44
Repassse Financeiro	206.211,99	0,00	206.211,99	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações a Pagar	0,00	0,00	0,00	3.099.578,47	2.159.243.085,82	2.162.342.664,29
Transferências Voluntárias a Pagar	0,00	363.601.298,04	363.601.298,04	0,00	165.031.876,39	165.031.876,39
<b>Total</b>	<b>395.475.046,45</b>	<b>363.601.298,04</b>	<b>759.076.344,49</b>	<b>714.259.450,68</b>	<b>2.324.274.962,21</b>	<b>3.038.534.412,89</b>

### Valores Restituíveis

Compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária.

### Outras Obrigações

Compreende outras obrigações não classificáveis em grupos específicos do Balanço Patrimonial (IPC 04, atualizado em 2020) Bens adquiridos por convênio ainda não finalizados para entrega futura e transferências voluntárias a pagar.

### 10.3.16 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

O PL-Patrimônio Líquido é representado pela diferença entre os valores do Ativo e Passivo. Em 2021, o PL atingiu um montante de R\$ 3.837.326.490,97, negativos que, comparativamente ao exercício de 2020 apresentou uma variação de positiva de aproximadamente 49%.

Patrimonio Líquido	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	17.230.097,32	17.230.097,32
Resultados Acumulados	-3.854.556.588,29	-7.962.332.202,44
<b>Total</b>	<b>-3.837.326.490,97</b>	<b>-7.945.102.105,12</b>

### Patrimônio Social e Capital Social

Compreende o patrimônio social das Empresas Estatais Dependentes (NE 2.1)

<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Empresa Agrosul	13.803.453,68	13.803.453,68
Empresa MS-Mineral	3.426.643,64	3.426.643,64
<b>Total</b>	<b>17.230.097,32</b>	<b>17.230.097,32</b>

## 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.

<b>Resultados Acumulados</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Superavit ou Deficit do Exercício (Resultado Patrimonial-Anexo 15-DVP)	4.078.123.886,04	4.882.566.364,98
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	-7.962.332.202,44	-12.724.141.599,76
Ajustes de Exercícios Anteriores	29.651.728,11	-120.756.967,66
<b>Superávits ou Deficit Acumulado</b>	<b>-3.854.556.588,29</b>	<b>-7.962.332.202,44</b>

## Superávit ou Déficit do Exercício

O Resultado do exercício, valor que compõe o Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial, foi Superavitário de R\$ 4.078.123.886,04 (Resultado Patrimonial do Período- Anexo 15 Demonstrações das Variações Patrimoniais).

## Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores

Compreende/Registra os superávits ou déficits acumulados de exercícios anteriores da administração direta, autarquias, fundações e fundos, que resultou no valor de R\$ 7.962.332.202,44 negativos, transferido do Balanço Patrimonial do exercício de 2020.

## Ajustes de Exercícios Anteriores

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Serão registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

São registrados valores na conta de "Ajustes de Exercícios Anteriores", com o objetivo de não provocar reflexo no resultado do período em que ocorre a sua escrituração, porque envolve somente contas "patrimoniais", uma vez que não pode afetar outro período (ano) que não seja aquele em que ocorreu.

Em 2021, foram realizados registros nessa Conta referente a:

## Despesas 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, foi considerado o que segue:

- 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.



**10.3.16 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, 8ª edição)

**Ativo Financeiro**

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

**Ativo Permanente**

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

**Passivo Financeiro**

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária, como os restos a pagar, os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria (operações de crédito por antecipação de receita).

**Passivo Permanente**

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate. Excluindo as contas do Patrimônio Líquido.

**Conciliação do Passivo Financeiro**

Anexo 14- Balanço Patrimonial		Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante	
Passivo Financeiro		Saldo para o Exercício Seguinte	
Passivo Financeiro	1.627.764.685,87	Restos a Pagar processados	166.454.442,40
		Restos a Pagar Não Processados	1.011.332.901,17
		Depósitos/Consignações	365.703.818,06
			<b>1.543.491.161,63</b>
		<b>Balancete de Verificação</b>	
		<b>* Outros Passivos Financeiros</b>	
		Cota parte do Fundeb	24.397.197,15
		Repartição da Cota de ICMS	34.523.168,18
		Repartição da Cota de IPVA	25.142.852,75
		Suprimentos de Fundos-Conciliação Bancária	4.094,17
		Repasse Financeiro-Conciliação Bancária	206.211,99
			<b>84.273.524,24</b>
<b>Passivo Financeiro</b>	<b>1.627.764.685,87</b>		<b>1.627.764.685,87</b>

**\*Outros Passivos Financeiros-** Passivos que não submetidos ao processo de Execução orçamentária, conforme dispõe (Parte IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, MCASP-8ª Edição).

**10.3.17 CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o

patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados. Foi elaborado utilizando-se a classe 8 (Controles Credores) do PCASP. O PCASP não padroniza o desdobramento dos atos potenciais ativos e passivos em nível que permita segregar os atos executados daqueles a executar. Tal desdobramento deverá ser feito por cada ente, a nível de item e subitem (6º nível e 7º nível).

São contas representativas dos atos que possam vir a afetar o patrimônio, compreendendo as compensações do ativo e do passivo, ou seja, são contas relacionadas às situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, exclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados à execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle.

<b>Contas de Compensação</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Atos Potenciais Ativos</b>	<b>1.667.361.821,61</b>	<b>1.495.962.211,43</b>
<b>Garantias e Contra Garantias Recebidas</b>	<b>65.754,83</b>	<b>110.947.705,03</b>
Seguros-Garantias a Executar	65.754,83	110.947.705,03
<b>Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres</b>	<b>1.577.145.297,96</b>	<b>1.294.863.737,58</b>
Convênios a Receber- Consolidação	196.898.252,61	204.567.653,36
Convênios a Comprovar - Consolidação	1.375.363.678,92	1.084.980.281,53
Convênios a Aprovar - Consolidação	414.927,56	833.434,29
Outros Instrumentos Congêneres a Aprovar - Consolidação	4.468.438,87	4.482.368,40
<b>Direitos Contratuais</b>	<b>90.150.768,82</b>	<b>90.150.768,82</b>
Contratos de Seguros em Execução	2.568,00	2.568,00
Contratos de Serviços em Execução	60.645.681,72	60.645.681,72
Contratos de Aluguéis em Execução	4.513.551,24	4.513.551,24
Contratos de Fornecimento de Bens em Execução	21.539.123,38	21.539.123,38
Outros Direitos Contratuais a Executar	3.449.844,48	3.449.844,48
<b>Atos Potenciais Passivos</b>	<b>851.836.209,11</b>	<b>419.174.440,21</b>
<b>Garantias e Contra Garantias Concedidas</b>	<b>44.548.318,51</b>	<b>44.548.318,51</b>
Avais a Executar no País	38.935.372,78	38.935.372,78
Avais a Executar no Exterior	5.612.945,73	5.612.945,73
<b>Obrigações Contratuais</b>	<b>807.287.890,60</b>	<b>374.626.121,70</b>
Contratos de Seguros a Executar	5.700,00	5.700,00
Contratos de Serviços a Executar	506.999.792,06	101.565.829,64
Contratos de Aluguéis a Executar	15.012.355,96	5.152.036,04
Contratos de Fornecimento de Bens a Executar	37.911.951,46	37.116.390,85
Contrato de Gestão a Liquidar	230.786.165,17	230.786.165,17
Contratos de Rateio de Consórcios Públicos	16.571.925,95	0,00

#### **10.4 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP)- Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64**

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 a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

##### **10.4.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

**Outros Impostos** Refere-se a Inscrição de Créditos Não Previdenciários em Dívida Ativa Tributária (**Nota Explicativa 10.3.2.4 Dívida Ativa**).

**Outras Taxas Pela Prestação de Serviços** Refere-se a Receita de Taxas Extrajudiciais e Taxas de Serviços Cadastrais.

**Outras Contribuições Patronais Intra-RPPS**



Apropriação Patronal pela Ageprev, de Contribuições de Inativos e Pensionistas, da qual é responsável pela execução (Art., 122 da Lei 3.150 de 22 de dezembro de 2005).

<b>Exploração e Venda de Bens. Serviços e Direitos</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Publicações	1.457.482,92	1.409.237,85
Exploração do Patrimônio Imobiliário	777.413,41	790.134,12
Prestação de Serviços de pesquisa e Análises	184.968,67	124.380,46
Serviços Consult.Assist.Tec. Analise Projetos	23.649.542,94	11.167.527,11
Serviços de Processamento de Dados	14.493,30	19.198,57
Serviços de Comunicação	6.399,98	2.003,20
Concessão e Permissão - Serv. De Transporte	3.720.801,68	116.614.000,14
Outorga de Direitos de Uso de recursos Hídricos	800.000,00	1.000.000,00
Concessão e Permissão - Direito de Uso de Bens Públicos	175.762,13	545.822,67
Compensações Financeiras	40.961.404,06	15.590.415,75
Serviços de Saúde	76.022.286,44	71.093.105,71
Serviços de Inspeção e Fiscalização	74.104.334,57	299.716.804,64
Serviços Administrativos	605.473.863,13	470.949.482,03
Serviços recreativos e Culturais	227.445,04	16.950,87
Serviços de Registro do Comercio	13.723.628,00	11.893.191,00
Tar.Inscr.Concursos e Processos Seletivos	564.380,08	884.871,87
Outras Variações de Prestação de Serviços	79.165.988,26	49.215.780,28
Exploração do Patrimônio Imobiliario	0,00	98.884,36
Outras Variações por Cessões e Serviços	0,00	18.029.310,36
<b>Total</b>	<b>921.030.194,61</b>	<b>1.069.161.100,99</b>

<b>Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
IRRF-Imposto s/ Renda e Proventos de Qualquer Natureza-PF	1.093.710.341,69	1.243.621.657,70
ITCMD- Imposto s/ Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos	385.834.797,61	234.382.439,67
IPVA- Imposto s/ Propriedade de Veículos Automotores	830.803.700,00	729.669.700,00
ICMS-Imposto s/prestação de Serviços e Circulação de Mercadorias	12.935.746.300,00	10.050.371.099,96
Outros Impostos	1.806.822.276,40	471.547.540,34
Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária Animal	1.800.652,10	0,00
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	12.286.016,36	8.338.500,54
Taxa de Serviços Administrativos	6.209.662,66	4.057.360,85
Taxa de Prevenção Contra Sinistro	2.051.902,56	5.349.711,88
Emolumentos e Custas Judiciais	133.216.411,61	95.883.000,48
Outras Taxas pela Prestação de Serviços	183.244.440,44	144.121.006,85
<b>Total</b>	<b>17.391.726.501,43</b>	<b>12.987.342.018,27</b>

<b>Contribuições</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Contribuição Patronal do Servidor Ativo do RPPS-Intra	774.166.276,66	683.296.441,56
Contribuições do Segurado do Servidor Ativo do RPPS-Intra	969.620.563,73	536.365.071,48
Contribuições do Segurado do Servidor Civil -Sentença Judicial - RPPS-Intra	10.645.132,46	
Outras Contribuições Patronais ao RPPS-Intra	636.776.861,08	1.310.263.485,19
Contribuições Inativo Civil-RPPS-Intra	559.907.521,02	
Contribuições Pensionistas Civil-RPPS-Intra	85.206.431,49	
Contribuição Social para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	3.656.683,61	83.759.506,53
<b>Total</b>	<b>3.039.979.470,05</b>	<b>2.613.684.504,76</b>

### Outras Variações de Prestação de Serviços

Refere-se a variações de Serviços Comerciais, como: Selo de Autenticidade (Lei Nº 2020/99), Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos - Folha de Pessoal e inscrição de créditos referente a serviços em Dívida Ativa Não Tributária (**Nota Explicativa 10.3.2.4 Dívida Ativa**).

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Multas e Juros sobre o IPVA	33.155.799,94	27.598.928,24
Multas e Juros sobre o ITCMD	873.662,73	1.681.062,57
Multas e Juros sobre o ICMS	60.173.986,74	57.245.244,51
Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos	60.354.984,43	56.055.583,35
Atualização Monetária e Juros da Dívida Ativa Tributaria	3.248.251.870,99	837.183.573,67
Atualização Monetária e Juros da Dívida Ativa Não Tributaria	112.041.546,23	142.258.167,22
Outras Multas e Juros de Mora	356.304,19	5.105,99
Encargos sobre Indenizações e Ressarcimentos	622.536,94	
Outros Juros e Multas-Intra	9.314.425,08	4.826.266,35
Variações Monetárias e Cambiais de Financiamentos Concedidos	40.151.014,56	37.943.822,08
Outras Variações Monetárias	544,22	61.602.615,48
Encargos Financeiros-Inter Uniao	70.883.169,67	0,04
Atualização Monetária de Tributos Renegociados	4.840.148,34	4.820.958,85
Outras Variações Cambiais	245.962.261,72	270.265.647,40
Remuneração de Depósitos Bancários	173.339.506,49	33.647.727,38
Remuneração de Aplicações Financeiras	4.032.313,09	6.619.951,04
<b>Total</b>	<b>4.064.354.075,36</b>	<b>1.541.754.654,17</b>

### **Outras Multas e Juros de Mora**

Refere-se a variações referentes a multas e juros de mora de: Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos, Serviços de Inspeção e Fiscalização de Transporte Intermunicipal e de alienações de Bens.

### **Outras Multas e Juros de Mora-Intra**

Refere-se a juros do Parcelamento da dívida com a AGEPREV, conforme Termo de Acordo de Parcelamentos e Confissão de Débitos Previdenciários n. 0613/2017 – CADPREV.

### **Outras Variações Monetárias**

Refere-se a variação patrimonial de registro de Certidão Dívida Ativa - CDA número 11037/2021.

### **Atualização Monetária de Tributos Renegociados**

Refere-se a atualização monetária negativa no parcelamento Pasep ordinário.

### **Outras Variações Cambiais**

Refere-se a reajuste cambial negativo no contrato da dívida externa Fonplata - BR 09/05.

<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Repasse Recebido-Executivo	12.058.923.132,55	10.791.450.935,36
Repasse Recebido-Outros Poderes	2.221.916.059,15	2.122.460.635,26
Repasse Recebido-Taxa Administrativa-RPPS	446.071,44	0,00
Recursos Arrecadados-Recebidos	7.830.090,79	126.721.000,00
Transferências Recebidas de Bens Imóveis-Intra	82.743.111,66	27.811.543,35
Transferências Recebidas de Bens Móveis-Intra	94.621.754,36	52.995.769,60
Doações Recebidas de Bens Móveis-Intra	19.091.487,05	3.993.262,69
Transferências Recebidas de Títulos e Valores-Intra	307.902.834,41	13.038.502,14
Transferências Recebidas de Títulos da Dívida Ativa-Intra	1.244,54	0,00
Outras Transferências Não Financeiras Recebidas - Independentes de execução orçamentária	338.278.694,07	258.070.659,21
Transferências Recebidas de Bens Intangíveis-Intra	0,00	7.154.636,00
Doações Recebidas de Bens Intangíveis-Intra	0,00	5.496.200,00
Repasse para Cobertura do Deficit Financeiro-RPPS	155.906.501,69	675.467.992,01
Outros Aportes para o RPPS	67.514.113,80	0,00
Transferências Constitucionais e Legais-Cota Parte FPE	1.714.406.674,83	1.254.691.362,71
Transferências Constitucionais e Legais-Cota Parte IPI	141.235.871,01	100.008.020,22
Transferências Compensação Financeira- Exploração de Recursos Naturais	37.311.934,14	16.820.612,05
Transferências de Recursos do SUS	169.097.086,52	244.415.961,31
Transferências de Recursos do do Fundo de Assistência Social-FNAS	395.768,68	748.705,66
Transferências de Recursos do do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação-FNDE	61.270.488,75	66.595.717,31
Transferências Inter Uniao-Auxílio Financeiro-MP 938	0,00	113.476.796,78
Outras Participações da Receita da União	11.723.860,93	17.896.954,21
Transferências do Fundeb	1.387.497.402,09	1.135.668.866,41
Transferências Voluntárias Inter Uniao-Contribuição	21.861.412,75	15.031.016,29
Transferências Voluntárias Inter Uniao-Auxílios	136.215.196,05	55.380.227,50
Demais Transferências Voluntárias inter Uniao	12.355.826,29	32.596.089,84
Transferências Voluntárias Inter Estado-Auxílios	6.355.997,64	10.221.737,17
Transferências Voluntárias Inter Município-Contribuição	2.798.359,69	1.902.515,57
Demais Transferências Voluntárias-Inter Município	10.900,00	536.681,09
Transferências Inter Uniao-Emendas Parlamentares	113.565.530,25	31.415.109,12
Transferências Inter Uniao-Auxílio Financeiro (Inciso I, art.º 5, LC nº 173/2020)	0,00	100.889.147,02
Transferências Inter Uniao-Auxílio Financeiro (Inciso II, art.º 5, LC nº 173/2020)	0,00	621.710.381,04
Transferências Inter Uniao-Lei Aldir Blanc	3.491.128,84	20.514.887,18
Outras Transferências Inter Uniao	123.290.308,39	193.952.094,98
Transferências das Instituições Privadas Com Fins Lucrativos-Convenios	2.026.958.212,73	1.634.275.721,11
Transferências de Pessoas Físicas	28.554,00	0,00
Transferências Recebidas de Consórcios	0,00	8.611.556,69
<b>Total</b>	<b>21.325.045.609,09</b>	<b>19.762.021.296,88</b>

### **Outras Transferências Não Financeiras Recebidas - Independentes de execução orçamentária**

Refere-se a Transferência de Material de Consumo e registros com Patrimoniais entre Unidades Gestoras.

### **Outros Aportes para o RPPS**

Refere-se a Contribuições da Ageprev (art. 122 da lei nº. 3.150/05)

### **Outras participações da receita da União**

Refere-se a Variações Patrimoniais Aumentativas das Receitas Orçamentárias da Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico.

### **Demais Transferências Voluntárias Inter União**

Refere-se a Variações Patrimoniais Aumentativas das Receitas Orçamentárias referente a Convênios com os Ministérios da União.

### **Demais Transferências Voluntárias Inter Município**

Refere-se a Variações Patrimoniais Aumentativas das Receitas Orçamentárias referente a Convênios com Municípios.

### **Outras Transferências Inter União**

Refere-se a Variações Patrimoniais Aumentativas das Transferências do Fundo Estadual De Segurança Pública-

FNSP, Transferência Fundo A Fundo do Fundo Estadual Do Trabalho-FET/MS e Transferências referente a LC nº 176 de 29 de dezembro de 2020.

<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Ganhos com Alienação de Bens Móveis	888.893,44	0,00
Ganhos com Alienação de Bens Imóveis	471.281,67	360.738,98
Ganhos com Incorporação de Ativos -Semoventes	243.151,00	98.369,00
Incorporação de Materiais de Distribuição Gratuita	179.553.998,03	133.081.506,36
Incorporação de Materiais em Almoxarifado	32.974.770,62	11.570.628,20
Incorporação de Bens de Imobilizado	35.578.061,80	38.735.815,49
Incorporação de Bens Intangíveis	190.000,00	0,00
Incorporação de Estoque em Almoxarifado-Fundersul	16.540.405,48	10.816.334,50
Incorporação de Bens Imóveis	15.135.010,71	8.660.862,90
Ganhos com Desincorporação de Passivos-Cancelamentos Restos a Pagar	10.818.860,53	30.020.994,27
Ganhos com Desincorporação de Passivos-Intra-Cancelamentos Restos a Pagar	6.193.240,41	0,00
Devolução de Bens de Terceiros em Poder do Estado	1.226.448,51	6.563,24
Desincorporação de Passivos -Retenções/Consignações	11.889,95	0,00
Desincorporação de Passivos -Intra-Retenções/Consignações	1.006,89	0,00
<b>Total</b>	<b>299.827.019,04</b>	<b>233.351.812,94</b>

<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Resultado Positivo de Equivalência Patrimonial	341.269.636,03	6.164.574,19
Reversão de Provisões Matemáticas Previdenciárias	0,00	1.996.089.185,43
Compensação Financeira entre os Regimes RGPS e RPPS	1.363.717,09	18.506.090,01
Multas Administrativas	40.561.256,09	35.175.068,12
Indenização por Danos ao Patrimônio Público	23.623,24	33.550,00
Indenização por Ocupação Ilícita em Patrimônio Público	0,00	0,00
Indenização de Servidores/Agentes Públicos	0,00	0,00
Indenização Defesa dos Direitos Difusos	28.108.152,31	3.399.906,32
Outras Indenizações	2.060.521,60	1.148.608,42
Restituições de Despesas de Exercícios Anteriores	18.704.650,41	18.662.588,22
Restituições de Convênios/Primárias-Principal	2.234.062,78	1.079.560,70
Restituições de Convênios/Financeiras-Principal	252.863,94	101.414,54
Outras Restituições	8.304.006,11	7.590.523,54
Outras Restituições-Intra	10.594.473,15	0,00
Outros Ressarcimentos	79.890,86	2.376.761,03
Outras Receitas	265.712.223,97	0,00
VPA de Fatos Geradores Diversos	0,00	47.905.294,39
<b>Total</b>	<b>719.269.077,58</b>	<b>2.138.233.124,91</b>

### Multas Administrativas

Refere-se a Variação Patrimonial Aumentativa de Receitas Orçamentárias de Multas Administrativas previstas em legislação específica.

### Outras Indenizações

Refere-se a Variação Patrimonial Aumentativa de Receitas Orçamentárias referente a indenizações de terceiros com o Erário.

### Outras Restituições e Ressarcimentos

Refere-se a Variação Patrimonial Aumentativa de Receitas Orçamentárias referente a restituições e ressarcimentos de Tributos arrecadados.

### Outras Receitas

Refere-se a Variação Patrimonial Aumentativa de Receitas Orçamentárias referente a honorários de advogados e ônus de sucumbência.

**10.4.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil RPPS	3.247.397.907,60	3.195.233.128,38
Despesas Variáveis-Pessoal Civil RPPS	104.042.864,87	89.232.411,94
Sentenças Judiciais	230.770.473,69	48.859,23
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil RGPS	374.854.051,81	356.863.794,13
Despesas Variáveis-Pessoal Civil RGPS	17.957.858,69	17.060.773,45
Contratação Por Tempo Determinado	396.838.517,67	304.710.763,97
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	603.760.767,28	567.759.346,74
Despesas Variáveis-Pessoal Militar	26.015.378,62	1.487.206,93
Encargos Patronal-RPPS-Intra	2.055.009.832,26	1.987.539.887,07
Encargos Patronais- Inter Município-Pessoal Requisitado	232.077,99	206.411,35
Encargos Patronais-Inter União	162.759.168,25	139.190.955,91
Contribuições a Entidades Fechadas de Previdência	952.925,28	349.855,62
Benefícios a Pessoal-RPPS	150.500.763,37	148.021.539,85
Benefícios a Pessoal-RGPS	21.571.631,63	19.692.989,68
Benefícios a Pessoal Militar	7.419.576,98	6.865.675,05
Indenizações e Restituições Trabalhistas	24.955.322,85	48.787.193,38
Pessoal Requisitado de Outros Órgãos e Entes	40.439.503,58	3.510.331,64
<b>Total</b>	<b>7.465.478.622,42</b>	<b>6.886.561.124,32</b>

<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Aposentadorias	542.079.236,24	517.564.417,60
Aposentadorias Por Tempo de Contribuição	2.930.733.728,81	2.647.019.249,72
Pensões RPPS	451.489.186,49	391.523.594,45
Pensões-Pessoal Militar	86.816.901,39	72.102.341,39
Políticas Públicas de Transparência de Renda	85.318.404,30	76.212.721,27
Auxílio Funeral-Servidor Ativo Civil	584.704,84	203.366,15
Auxílio Funeral-Servidor Inativo	513.633,36	204.606,89
Auxílio Doença	1.185.514,83	5.518.005,32
Salário Maternidade	10.213.148,19	693.336,65
Salário Família	1.750,32	22.944,09
Auxílio Funeral-RGPS	14.125,93	0,00
Auxílio Funeral- Ativo Militar	37.602,55	15.919,47
Auxílio Funeral-Servidor Inativo Militar	11.535,15	0,00
Auxílio Invalidez-Pessoal Civil	3.685.733,53	0,00
Auxílio Invalidez-Pessoal Militar	1.010.711,77	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	809.480,37
<b>Total</b>	<b>4.113.695.917,70</b>	<b>3.711.889.983,37</b>

<b>Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Uso de Material de Consumo	596.869.215,67	395.864.444,88
Serviços	1.771.573.903,96	1.483.118.229,91
Depreciação, Amortização e Exaustão	88.628.633,73	78.077.438,93
<b>Total</b>	<b>2.457.071.753,36</b>	<b>1.957.060.113,72</b>

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna	333.290.072,48	417.534.872,06
Juros e Encargos da Dívida Contratual Externa	15.255.566,54	33.508.655,50
Juros e Encargos de Mora de Aquisição de Bens e Serviços	27.606,16	10.466,88
Juros e Encargos de Mora de Obrigações Tributárias	1.381.279,08	747.765,18
Juros e Encargos de Mora de Obrigações Previdenciárias	9.314.425,08	4.826.266,35
Variações Monetárias e Cambiais da Dívida Contratual Interna	23.666.609,78	8.563.148,61
Variações Monetárias e Cambiais da Dívida Contratual Externa	362.003.549,80	645.242.219,90
Encargos Financeiros Indedutíveis	455.832.335,76	0,00
Atualização Monetária de Tributos Renegociados	550.237,65	341.657,01
Juros e Encargos sobre Indenizações	31.692.661,26	0,00
Juros de Sentenças Judiciais	0,00	2.577,29
Outras Variações Diminutivas Financeiras	0,00	347.451,39
<b>Total</b>	<b>1.233.014.343,59</b>	<b>1.111.125.080,17</b>

<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Repasso Concedido-Executivo	12.058.923.132,55	10.791.450.935,36
Repasso Concedido-Outros Poderes	2.221.916.059,15	2.122.460.635,26
Repasso Concedido-Taxa Administrativa	446.071,44	0,00
Recursos Arrecadados-Concedidos	7.830.090,79	126.721.000,00
Transferências Concedidas de Bens Imóveis	82.743.111,66	27.811.543,35
Transferências Concedidas de Bens Móveis	94.621.754,36	52.995.769,60
Doações Concedidas de Bens Móveis	19.091.487,05	3.993.262,69
Transferências Concedidas de Títulos e Valores	307.902.834,41	13.038.502,14
Transferências Concedidas de Títulos de Dívida Ativa	1.244,54	0,00
Transferências Não Financeiras Concedidas - Independentes de execução orçamentária	338.278.694,07	258.070.659,21
Transferências Concedidas de Bens Intangíveis	0,00	7.154.636,00
Doações Concedidas de Bens Intangíveis	0,00	5.496.200,00
Transferências Concedidas de Bens e Valores	0,00	33.739,99
Transferências Concedidas-Cobertura de Deficit do RPPS	155.906.501,69	675.467.992,01
Outros Aportes para o RPPS	67.514.113,80	0,00
Distribuição Constitucional/Legal de Receitas-Inter Municípios	4.563.278.228,98	3.737.886.872,88
Transferências ao Fundeb	2.442.365.880,99	1.926.673.620,52
Transferências Voluntárias-Consolidação	29.782.859,37	37.869.347,73
Transferências Voluntárias-Inter União	391.865,87	0,00
Transferências Voluntárias-Inter Estado	493.089,00	343.401,00
Transferências Voluntárias-Inter Município	92.173.853,09	95.472.314,08
Transferências a Entidades Sem Fins Lucrativos	36.223.902,37	32.637.276,83
Transferências a Consorcios Públicos	7.462.018,37	13.232.519,03
Transferências Subsídios -Minha Casa Minha Vida	5.429.142,18	5.868.947,62
<b>Total</b>	<b>22.532.775.935,73</b>	<b>19.934.679.175,30</b>

### **Transferências Não Financeiras Concedidas - Independentes de execução orçamentária**

Refere-se a Transferência Concedida de Material de Consumo e registros com Patrimoniais entre Unidades Gestoras.

### **Outros Aportes para o RPPS**

Refere-se a Contribuições concedidas das Unidades Gestoras para da Ageprev referente ao art. 122 da lei nº. 3.150/05.



<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Redução a Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	842.212,09	1.392.200,61
Ajuste para Perdas em Demais Investimentos e Aplicações Temporários	199.495,32	14.813,41
Ajuste para Perdas em Dívida Ativa Tributária	3.648.304.552,06	1.075.585.985,47
Ajuste para Perdas em Dívida Ativa Não Tributária	318.315.730,38	151.592.066,39
Perdas com Alienação de Imobilizado	14.654.864,90	378.369,05
Perdas Involuntárias de Bens Móveis	2.116.349,42	647.929,22
Incorporação de Passivos-Bens Cedidos a Devolver	24.971.267,03	19.489.088,75
Desincorporação de Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00
Desincorporação de Estoques	0,00	0,00
Desincorporação de Investimentos Permanentes	0,00	2.901.346,81
Desincorporação de Bens de Imobilizado	9.779.309,23	9.119.520,62
Desincorporação de Bens Intangíveis	0,00	848.699,28
Desincorporação de Bens Adquiridos por Convênios	2.814.572,62	676.219,00
Desincorporação de Bens Imóveis	2.516,31	1.153.145,64
Desincorporação de Financiamentos Concedidos	1.822.071,73	0,00
Desincorporação de Ativos Intra	6.194.247,30	0,00
<b>Total</b>	<b>4.030.017.188,39</b>	<b>1.263.799.384,25</b>

### **Redução a Valor Recuperável de Investimentos do RPPS**

Refere-se a registro de rendimentos negativos dos Investimentos do RPPS realizado pela AGEPREV.

### **Ajuste para Perdas em Demais Investimentos e Aplicações Temporários**

Registros de rendimentos negativos resultantes das aplicações e investimentos temporários, realizados pelas Unidades Gestoras.

### **Ajuste para Perdas em Dívida Tributária e Não Tributária**

Nota Explicativa 10.3.2.4 Dívida Ativa

### **Perdas Involuntárias de Bens Móveis**

Variação Patrimonial Diminutiva referente a baixa de bens de patrimônio e seu desfazimento, em virtude da manutenção e recuperação onerosa e seu rendimento ser precário em razão de seu uso prolongado e desgaste natural.

### **Desincorporação de Passivos-Bens Cedidos a Devolver**

Variação Patrimonial Diminutiva referente a desincorporação de passivos e incorporação de bens de patrimônio, por parte do Cedente.

### **Desincorporação de Bens do Imobilizado**

Variação Patrimonial Diminutiva referente a desincorporação de bens do imobilizado em razão de doação e transferências.

### **Desincorporação de Ativos Intra**

Refere-se a Registros Patrimoniais, registrados durante o exercício de 2021 no Ativo na UG Ageprev, em contrapartida de Passivos nas Unidades Gestoras. O registro refere-se à apropriação patrimonial do repasse de Déficit financeiro (art. 117 da lei 3.150). Como o repasse referente ao aporte para cobrir o Déficit financeiro, foi registrado e realizado pela UG Tesouro, para evitar duplicidade de lançamentos, o valor duplicado do Ativo foi desincorporado, como os lançamentos foram realizados em 2021, foi desincorporado contra uma conta contábil de Variação Patrimonial Diminutiva e o valor do Passivo registrado nas Unidades Gestoras, foram transferidos para a UG Tesouro, que realizou a transferência financeira para a Ageprev.

<b>Tributárias</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Taxas pela Prestação de Serviços	392.174,97	309.127,59
Pis/Pasep	142.864.195,68	121.632.187,35
Obrigações Patronais sobre Serviços Pessoa Física	6.371.732,45	3.825.643,40
Obrigações Patronais sobre Serviços Pessoa Jurídica	4.677,72	5.789,82
Outras Contribuições Sociais	766.825,63	0,00
Contribuição Patronal a Entidade de Classe	579.051,73	0,00
Demais Contribuições	77.486,17	558.619,96
<b>Total</b>	<b>151.056.144,35</b>	<b>126.331.368,12</b>

**Outras Contribuições Sociais**-Variação Patrimonial Diminutiva referente a despesas com Obrigações Tributárias e Contributivas.

**Demais Contribuições** -Variação Patrimonial Diminutiva referente a Obrigação Patronal a Entidade de Classe.

<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Prêmios em Pecúnia	2.387.000,00	5.114.420,80
Medalhas e Troféus	181.233,80	106.200,00
Premiações Científicas	111.800,00	0,00
Premiações Desportivas	3.040,00	8.700,00
Ordens Honoríficas	2.289.905,06	2.255.153,94
Prêmios e Condecorações	31.890,63	48.138,72
Resultado Negativo de Equivalência Patrimonial	0,00	725.114,29
Bolsas de Estudo no País	15.610.638,27	13.632.780,69
Incentivos a Educação	547.310,00	1.272,00
Auxílio a Pesquisadores	4.346.186,71	7.642.282,35
Incentivos ao Esporte-Pessoa Física	1.662.973,30	1.466.274,19
Incentivos Financeiros	1.777.000,00	0,00
Programa Estadual "Incentiva + MS Turismo"	1.186.000,00	0,00
Provisão de Precatórios	0,00	120.699.715,39
Provisões Matemáticas Previdenciárias	1.185.473.611,37	0,00
Provisões para Riscos Cíveis	18.758.084,35	0,00
Indenizações	356.698.914,10	282.520.399,91
Restituições	51.441.988,18	7.674.302,76
Ressarcimentos	6.965.375,27	5.720.262,49
Restituições de Receitas	1.191.824,61	1.795,44
Programa Estadual de Transporte Escolar	0,00	10.658.250,59
Devolução de Saldos de Convênios	14.569.918,24	12.603.108,75
Devolução por Glosas em Convênios	5.596.472,92	0,00
Ressarcimentos de Depósitos	84.048,67	0,00
Compensações ao RGPS	29.082.940,10	657.746,38
<b>Total</b>	<b>1.699.998.155,58</b>	<b>471.535.918,69</b>

**Programa Estadual "Incentiva + MS Turismo"** -Variação Patrimonial Diminutiva referente a despesa com concessão de apoio financeiro emergencial a pessoas físicas que desenvolvem atividades de Guia de Turismo em cumprimento ao "Programa Estadual Incentiva+MS Turismo" da Lei 5.687/2021 (publicada no D.O. nº.10.565 de 08/07/2021), Decreto 15.727/2021 (publicado em D.O. nº.10.572 de 15/07/2021) e Portaria Fundtur nº.06 (publicado em 10.613 de 23/08/2021).

**Provisões Matemáticas Previdenciárias**-Nota Explicativa 10.3.14

**Provisões para Riscos Cíveis**-Nota Explicativa 7.e

### 10.4.3 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.

<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas	47.761.231.947,16	40.345.548.512,92
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	-43.683.108.061,12	-35.462.982.147,94
<b>Total</b>	<b>4.078.123.886,04</b>	<b>4.882.566.364,98</b>



O Resultado Patrimonial consolidado do período apresentou um superávit patrimonial de **R\$ 4.078.123.886,04**.

#### 10.4.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

Variações Qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar a situação líquida patrimonial, ou seja, correspondem às variações patrimoniais decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

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.

<b>Variações Patrimoniais Qualitativas</b>		
<b>Anexo 2- Resumo Geral da Despesa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Incorporação de Ativos</b>	<b>2.108.224.891,96</b>	<b>996.464.641,18</b>
Investimentos	2.004.105.990,83	992.198.233,58
Inversões Financeiras	104.118.901,13	4.266.407,60
<b>Desincorporação de Passivos</b>	<b>359.442.442,73</b>	<b>144.745.814,40</b>
Amortização da Dívida	359.442.442,73	144.745.814,40
<b>Anexo 2- Resumo Geral da Receita</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Incorporação de Passivos</b>	<b>89.394.959,69</b>	<b>28.464.213,00</b>
Operações de Crédito	89.394.959,69	28.464.213,00
<b>Desincorporação de Ativos</b>	<b>19.616.267,59</b>	<b>8.539.329,68</b>
Alienação de Bens	8.771.777,41	817.447,40
Amortização de Empréstimos Concedidos	10.844.490,18	7.721.882,28

#### 10.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

##### Anexo 18 - Lei Federal nº 4.320/64

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, 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.

**10.5.1 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS****10.5.1.1 INGRESSOS**

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.

**Conciliação De Ingressos-Balanco Orçamentário E Demonstração De Fluxo De Caixa**

Nota Explicativa 10.1.4.1

**10.5.1.2 DESEMBOLSOS****Pessoal e Demais Despesas**

Os desembolsos referem-se a das Despesa com Pessoal e Encargos bem como todas as outras despesas por Função do Estado (Saúde, Educação, Segurança Pública, Agricultura, etc.) exceto aquelas relativas a Juros e encargos da Dívida Pública e as transferências Concedidas.

Agrega-se nessa linha todos os desembolsos relativos aos Juros, Correção Monetária e Outros encargos da Dívida Pública interna e externa.

Agrega-se nessa linha todos os desembolsos relativos aos Juros, Correção Monetária e Outros encargos a Dívida Pública interna e externa.

**Conciliação De Ingressos-Balanco Orçamentário E Demonstração De Fluxo De Caixa**

Nota Explicativa 10.1.4.2

**4.2.4 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO****4.2.4.1 INGRESSOS****4.2.4.1.1 Alienação de Bens**

Compreende os recursos oriundos da alienação de bens do Ativo Imobilizado do Estado.

**4.2.4.1.2 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos**

Refere-se aos ingressos relativos à amortização dos empréstimos e financiamentos concedidos pelo Estado. São registrados principalmente os financiamentos Habitacionais.

**4.2.4.1.3 Outros Ingressos de Investimentos**

As linhas relativas a Outros Ingresso ou Desembolsos em cada fluxo refere-se a agregação dos valores que não se classificam nos itens anteriores.

**10.5.1.3 CAIXA E EQUIVALENTE 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 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 que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Inclui, ainda, a receita orçamentária arrecadada que se encontra em poder da rede bancária em fase de recolhimento.

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, conforme faculta o MCASP, como ajuste de metodologia, citados no item 3.3, 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.

**10.5.1.3.1 Conciliação do saldo de caixa e equivalente de caixas**

<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	
<b>Demonstrações Contábeis</b>	<b>R\$</b>
Anexo 14-Balanco Patrimonial	5.465.036.906,25
Anexo 13-Balanco Financeiro- Saldo para o Exercício Seguinte	5.465.036.906,25
Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa-Saldo Final	5.465.036.906,25

<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		<b>R\$</b>
<b>1. Receita Arrecadada (Balanco Orçamentário)</b>		<b>19.891.505.125,21</b>
<b>2. Despesas Pagas (Balanco Orçamentário)</b>		<b>17.546.392.857,24</b>
<b>3. Transferências Financeiras Recebidas + Recebimentos Extraorçamentários (BF)</b>		<b>42.394.534.538,19</b>
<b>4. Transferências Financeiras Concedidas + Pagamentos Extraorçamentários (BF)</b>		43.029.930.345,84
<b>5. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)</b>		<b>2.345.112.267,97</b>
<b>6. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (3-4)</b>		<b>-635.395.807,65</b>
<b>7. Variação do Período Apurada (5+6)</b>		<b>1.709.716.460,32</b>
<b>8. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)</b>		<b>1.791.310.922,46</b>
<b>9. Geração Líquida de Valores Restituíveis (Balanco Patrimonial)</b>		<b>-81.594.462,14</b>
<b>10. Resultado (7-8-9)</b>		<b>0,00</b>
<b>11. Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (BP-SF Exercício Anterior)</b>		<b>3.673.725.983,79</b>
<b>12. Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (DFC-SF Exercício Anterior)</b>		<b>3.673.725.983,79</b>
<b>13. Resultado (11-12)</b>		<b>0,00</b>
<b>14. Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (BP-SF Exercício Atual)</b>		<b>5.465.036.906,25</b>
<b>15. Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (DFC-SF Exercício Atual)</b>		<b>5.465.036.906,25</b>
<b>16. Resultado (14-15)</b>		<b>0,00</b>

## **10.6 DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL)**

### **Anexo 19 - Lei Federal nº 4.320/64**

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.

### **10.6.1 VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO PERÍODO**

Foi realizada a consolidação da DMPL da Empresa Agrosul (Em Liquidação) e da Empresa MS-Mineral, sendo que o patrimônio líquido apresentou aproximadamente uma variação de 6,8 %, em relação ao exercício anterior.

<b>Empresas Estatais Dependentes</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
130205-Agrosul	(930.486.891,76)	(870.131.907,33)
710203-MS Mineral	1.200.930,12	60.264,42
<b>Patrimônio Líquido Consolidado</b>	<b>(929.285.961,64)</b>	<b>(870.071.642,91)</b>

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

**Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública**

RESOLUÇÃO/SEJUSP Nº 162 de 09 março de 2022

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

**O SECRETÁRIO DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA**, 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** Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes ao Balanço da Secretária de Estado de Justiça e Segurança Pública de MS, referente ao exercício de 2021.

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

Campo Grande, 09 de março de 2022

**ANTONIO CARLOS VIDEIRA**

Secretário de Estado de Justiça e Segurança Pública de MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>1.400.991.400,00</b>	<b>1.574.636.800,00</b>	<b>1.389.664.217,87</b>	<b>(184.972.582,13)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>1.400.991.400,00</b>	<b>1.574.636.800,00</b>	<b>1.389.664.217,87</b>	<b>(184.972.582,13)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>98.401.782,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(98.401.782,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>98.401.782,00</b>	<b>98.401.782,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>1.394.225.000,00</b>	<b>1.393.752.301,00</b>	<b>1.254.909.212,10</b>	<b>1.244.783.739,54</b>	<b>1.244.397.234,96</b>	<b>138.843.088,90</b>
Pessoal e Encargos Sociais		1.313.434.400,00	1.313.434.400,00	1.197.505.980,00	1.197.496.867,40	1.197.341.246,38	115.928.420,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		80.790.600,00	80.317.901,00	57.403.232,10	47.286.872,14	47.055.988,58	22.914.668,90
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>6.766.400,00</b>	<b>180.884.499,00</b>	<b>134.755.005,77</b>	<b>47.828.952,05</b>	<b>46.708.802,69</b>	<b>46.129.493,23</b>
Investimentos		6.766.400,00	180.884.499,00	134.755.005,77	47.828.952,05	46.708.802,69	46.129.493,23
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>1.400.991.400,00</b>	<b>1.574.636.800,00</b>	<b>1.389.664.217,87</b>	<b>1.292.612.691,59</b>	<b>1.291.106.037,65</b>	<b>184.972.582,13</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>1.400.991.400,00</b>	<b>1.574.636.800,00</b>	<b>1.389.664.217,87</b>	<b>1.292.612.691,59</b>	<b>1.291.106.037,65</b>	<b>184.972.582,13</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>1.400.991.400,00</b>	<b>1.574.636.800,00</b>	<b>1.389.664.217,87</b>	<b>1.292.612.691,59</b>	<b>1.291.106.037,65</b>	<b>184.972.582,13</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balço 2021

Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)				
Despesas Correntes	891.116,55	0,00	54.670,00	54.670,00	836.446,55	0,00
Pessoal E Encargos Sociais	88.503,52	0,00	0,00	0,00	88.503,52	0,00
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	802.613,03	0,00	54.670,00	54.670,00	747.943,03	0,00
Despesas De Capital	282.699,73	0,00	248.514,41	248.514,41	34.185,32	0,00
Investimentos	282.699,73	0,00	248.514,41	248.514,41	34.185,32	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
<b>TOTAL</b>	<b>1.173.816,28</b>	<b>0,00</b>	<b>303.184,41</b>	<b>303.184,41</b>	<b>870.631,87</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		12.858.161,20	42.817.592,59	42.863.681,27	7.859.701,36	4.952.371,16
Pessoal E Encargos Sociais		4.099.211,80	41.544.354,73	41.542.434,77	3.979.375,19	121.756,57
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		8.758.949,40	1.273.237,86	1.321.246,50	3.880.326,17	4.830.614,59
Despesas De Capital		3.535,53	135,00	3.670,53	0,00	0,00
Investimentos		3.535,53	135,00	3.670,53	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
<b>TOTAL</b>		<b>12.861.696,73</b>	<b>42.817.727,59</b>	<b>42.867.351,80</b>	<b>7.859.701,36</b>	<b>4.952.371,16</b>

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>1.374.953.331,23</b>	<b>1.262.752.002,03</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		1.374.953.331,23	1.262.752.002,03
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>596.749.321,77</b>	<b>647.957.919,04</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		97.051.526,28	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.506.653,94	42.817.727,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		454.074.656,50	499.383.019,94
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.092.766,69	800.246,58
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		114.021.672,67	109.290.726,00
218810108 - ISS		127.592,23	2.833.362,93
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		14.964,56	46.584,87
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.362.537,92	14.891.662,57
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		50.298.866,44	48.365.553,60
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	2.667,58
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		4.845.413,27	6.086.627,77
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		3.568.719,08	524.319,93
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		130.720.295,94	135.684.416,10
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.175.184,14	33.090.153,21
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		32.678,34	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		749.139,02	1.757.228,77
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		2.007,43	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		25.389.591,12	83.344.220,59
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		101.673.227,65	37.989.599,87
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		0,00	24.675.649,57
Outros Recebimentos Extraorçamentários		44.116.485,05	105.757.171,51
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>25.435.205,99</b>	<b>36.087.275,30</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.928.971,37	35.581.040,68

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		506.234,62	506.234,62
<b>TOTAL (V)</b>		<b>1.997.137.858,99</b>	<b>1.946.797.196,37</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>1.389.664.217,87</b>	<b>1.260.058.847,05</b>
<b>Ordinária</b>		<b>1.301.634.225,44</b>	<b>1.243.930.063,05</b>
<b>Vinculada</b>		<b>88.029.992,43</b>	<b>16.128.784,00</b>
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		88.029.992,43	16.128.784,00
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>1.409.438,04</b>	<b>203.904,61</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		1.409.438,04	203.904,61
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>566.025.789,79</b>	<b>661.099.238,72</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		303.184,41	5.562.420,63
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		42.867.351,80	35.584.760,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		478.733.768,53	514.200.636,33
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.083.075,30	767.663,45
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		118.737.749,38	107.771.814,56
218810108 - ISS		122.022,12	2.822.421,00
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		14.964,56	46.584,87
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.513.117,80	14.666.820,67
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		54.042.697,75	47.110.882,50
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		0,00	2.667,58
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.266.796,13	5.881.111,23
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		3.606.550,67	495.538,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		140.879.730,25	151.184.883,13
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		10.129.748,99	29.352.297,82
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		32.678,34	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		807.654,28	1.485.628,11
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		2.007,43	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		25.389.591,12	83.344.220,59
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		102.105.384,41	44.592.453,25
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		0,00	24.675.649,57
Outros Pagamentos Extraorçamentários		44.121.485,05	105.751.421,51
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>40.038.413,29</b>	<b>25.435.205,99</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		39.352.178,67	24.928.971,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		686.234,62	506.234,62
<b>TOTAL (X)</b>		<b>1.997.137.858,99</b>	<b>1.946.797.196,37</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>506.993.033,78</b>	<b>410.880.022,59</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>60.061.329,12</b>	<b>34.298.377,84</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		39.352.178,67	24.928.971,37
Créditos a Curto Prazo		3.693.608,61	1.448.580,43
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		17.015.541,84	7.920.826,04
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>446.931.704,66</b>	<b>376.581.644,75</b>
Realizável a Longo Prazo		195.675,40	0,00
Créditos a Longo Prazo		195.675,40	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>2.373.876,12</b>	<b>2.373.876,12</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>443.696.553,14</b>	<b>372.874.968,63</b>
<b>Intangível</b>		<b>665.600,00</b>	<b>1.332.800,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>506.993.033,78</b>	<b>410.880.022,59</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>39.628.598,16</b>	<b>114.119.936,58</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		28.712.605,87	75.394.286,60
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		8.117.682,01	10.604.734,23
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		10.860,00	81,93
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		2.787.450,28	28.120.833,82
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>10.499.577,47</b>	<b>13.676.055,15</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	3.221.174,68
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		10.499.577,47	10.454.880,47
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>456.864.858,15</b>	<b>283.084.030,86</b>
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		456.864.858,15	283.084.030,86
Superávits ou Déficits Acumulados		456.864.858,15	283.084.030,86
Superávits ou Déficits do Exercício		173.780.827,29	32.963.226,91
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		283.084.030,86	261.761.420,39
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(11.640.616,44)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>506.993.033,78</b>	<b>410.880.022,59</b>
Ativo Financeiro		40.038.413,29	25.435.205,99
Ativo Permanente		466.954.620,49	385.444.816,60
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>147.179.701,91</b>	<b>128.969.808,01</b>
Passivo Financeiro		105.660.930,83	83.667.732,08
Passivo Permanente		41.518.771,08	45.302.075,93
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>359.813.331,87</b>	<b>281.910.214,58</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>186.447.470,71</b>	<b>159.323.711,10</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		170.780.578,60	143.656.818,99
Direitos Contratuais		15.666.892,11	15.666.892,11
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(27.640.000,49)	(79.793.948,82)
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		(244.600,32)	(2.803,40)
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		(34.254.544,14)	22.760.805,19
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(1.725.761,91)	(1.274.968,38)
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		(1.836.000,00)	0,00
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		78.389,32	78.389,32
TOTAL		(65.622.517,54)	(58.232.526,09)

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>1.473.520.988,34</b>	<b>1.319.636.756,02</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		1.450.937.565,42	1.308.836.283,96
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		22.583.422,92	10.800.472,06
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>1.299.740.161,05</b>	<b>1.286.673.529,11</b>
Pessoal e Encargos		1.198.501.315,08	1.205.494.476,01
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.986.244,96	562.646,98
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		72.641.285,86	65.605.864,98
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		12.586.817,98	4.404.507,11
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		7.098.180,91	4.954.638,85
Tributárias		708.929,02	837.506,67
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		6.217.387,24	4.813.888,51
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>173.780.827,29</b>	<b>32.963.226,91</b>

WALLY RENATA GUERRA  
 Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
 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  
 310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>56.853.240,60</b>	<b>98.558.180,22</b>	<b>51.900.869,44</b>	<b>103.510.551,38</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>55.679.424,32</b>	<b>1.506.653,94</b>	<b>50.727.053,16</b>	<b>6.459.025,10</b>
2015	2.576,40	0,00	2.576,40	0,00
2016	5.273.480,27	0,00	5.273.480,27	0,00
2017	3.223.389,09	0,00	2.383,79	3.221.005,30
2018	426.568,82	0,00	1.200,90	425.367,92
2019	3.935.682,15	0,00	2.646.197,61	1.289.484,54
2020	42.817.727,59	0,00	42.801.214,19	16.513,40
2021	0,00	1.506.653,94	0,00	1.506.653,94
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>1.173.816,28</b>	<b>97.051.526,28</b>	<b>1.173.816,28</b>	<b>97.051.526,28</b>
2018	25.217,44	0,00	25.217,44	0,00
2019	1.148.598,84	0,00	1.148.598,84	0,00
2021	0,00	97.051.526,28	0,00	97.051.526,28
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>26.809.491,48</b>	<b>454.074.656,50</b>	<b>478.733.768,53</b>	<b>2.150.379,45</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>26.809.491,48</b>	<b>454.074.656,50</b>	<b>478.733.768,53</b>	<b>2.150.379,45</b>
218810102	78.794,65	1.092.766,69	1.083.075,30	88.486,04
218810104	5.882.356,53	114.021.672,67	118.737.749,38	1.166.279,82
218810108	11.028,18	127.592,23	122.022,12	16.598,29
218810109	0,00	14.964,56	14.964,56	0,00
218810110	1.150.579,88	15.362.537,92	16.513.117,80	0,00
218810111	3.884.501,26	50.298.866,44	54.042.697,75	140.669,95
218810113	425.638,41	4.845.413,27	5.266.796,13	4.255,55
218810114	47.824,67	3.568.719,08	3.606.550,67	9.993,08
218810115	10.349.504,04	130.720.295,94	140.879.730,25	190.069,73
218810199	4.099.213,77	6.175.184,14	10.129.748,99	144.648,92
218810402	0,00	32.678,34	32.678,34	0,00
218810403	446.118,81	749.139,02	807.654,28	387.603,55
218810499	0,00	2.007,43	2.007,43	0,00
218819901	0,00	25.389.591,12	25.389.591,12	0,00
218820101	433.931,28	101.673.227,65	102.105.384,41	1.774,52

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  
 310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>56.853.240,60</b>	<b>98.558.180,22</b>	<b>51.900.869,44</b>	<b>103.510.551,38</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>55.679.424,32</b>	<b>1.506.653,94</b>	<b>50.727.053,16</b>	<b>6.459.025,10</b>
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA	55.679.424,32	1.506.653,94	50.727.053,16	6.459.025,10
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>1.173.816,28</b>	<b>97.051.526,28</b>	<b>1.173.816,28</b>	<b>97.051.526,28</b>
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA	1.173.816,28	97.051.526,28	1.173.816,28	97.051.526,28
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>26.809.491,48</b>	<b>454.074.656,50</b>	<b>478.733.768,53</b>	<b>2.150.379,45</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>26.809.491,48</b>	<b>454.074.656,50</b>	<b>478.733.768,53</b>	<b>2.150.379,45</b>
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA	26.809.491,48	454.074.656,50	478.733.768,53	2.150.379,45

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  
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	6.459.025,10	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	97.051.526,28
TOTAL:	6.459.025,10	97.051.526,28

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  
 310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>1.873.144.472,78</b>	<b>1.867.892.193,48</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		1.873.144.472,78	1.867.892.193,48
<b>Desembolsos</b>		<b>1.811.760.277,85</b>	<b>1.861.558.264,36</b>
Pessoal e demais despesas		1.064.964.280,42	954.046.679,01
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		222.351.305,81	287.355.622,90
Outros desembolsos operacionais		524.444.691,62	620.155.962,45
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>61.384.194,93</b>	<b>6.333.929,12</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>		<b>46.960.987,63</b>	<b>16.985.998,43</b>
Aquisição de ativo não circulante		41.158.371,35	16.714.334,83
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		5.802.616,28	271.663,60
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(46.960.987,63)</b>	<b>(16.985.998,43)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>14.423.207,30</b>	<b>(10.652.069,31)</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		24.928.971,37	35.581.040,68
Caixa e Equivalente de caixa final		39.352.178,67	24.928.971,37

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			
		<b>222.351.305,81</b>	<b>287.355.622,90</b>
		<b>222.351.305,81</b>	<b>287.355.622,90</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	18.726.005,49
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		1.061.840.851,88	933.497.982,72
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		3.123.428,54	1.822.690,80
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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>1.064.964.280,42</b>	<b>954.046.679,01</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA – SEJUSP

### Base de Elaboração Das Demonstrações Financeiras

#### 1. Contexto Operacional

A Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - SEJUSP é pessoa Jurídica de Direito Público Interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.015.475/0001-40, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida do Poeta s/n - Bloco VI - Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da Secretária de Estado de Justiça e Segurança Pública - Sejusp – UG 310101 – SEJUSP são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021. As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2021, 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), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, 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.

#### 3. Moeda Funcional e de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

#### 4. Resumo das Práticas Contábeis

##### Reconhecimento de ativos

Os ativos são classificados em Ativos Circulante e Ativos Não Circulante, de acordo com a expectativa de realização.

##### Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas pelo valor original, e são contabilizadas em conta de resultado.

##### Créditos e Dívidas

As provisões são mensuradas em estimativas, pelos prováveis valores de realização dos passivos.

##### Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo médio.

##### Imobilizado

O ativo imobilizado, é mensurado inicialmente com base no valor da aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

##### Intangível

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade.

##### Depreciação, Amortização e Exaustão

A depreciação compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido ao desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência.

A depreciação é feita com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal nº 162/1998.

Já o Registro da amortização, iniciou-se em 2020, para cálculo da mesma, para mensuração do valor dos softwares, são considerados alguns fatores como a atualização tecnológica e inovação nas técnicas de desenvolvimento, sendo este o principal item para avaliação da vida útil do bem, obtendo-se assim o valor ajustado do software.

### Alteração das Políticas Contábeis

A amortização dos bens Intangíveis, começou a ser contabilizada em 2021, resultando em um acréscimo nas contas patrimoniais pertinentes.

### 5. 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 demonstrar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

A diferença demonstrada entre a Realização da Receita e a Dotação Atualizada da despesa, no montante de R\$ 1.574.636.800,00, refere-se à:

Descrição	Valor
a. Dotação Inicial	1.400.991.400,00
b. Créditos Suplementares	235.928.056,00
c. Anulação de Dotação	-62.282.656,00
d. Dotação atualizada (a+b-c) =	1.574.636.800,00
e. Receita realizada	-1.389.664.217,87
f. Superavit/Déficit orçamentário (e-d) =	184.972.582,13

O resultado do Orçamento do período foi deficitário em R\$ 184.972.582,13, valor esse obtido pela diferença entre a receita realizada no período e a dotação atualizada.

Lembrando que a Secretária de Estado de Justiça e Segurança Pública de MS, não gera receita própria, ou seja, não é um agente arrecadador e por isso só se executam Despesas Orçamentárias para a prestação de serviços públicos voltados a segurança pública, logo, seu resultado será sempre deficitário.

### 6. BALANÇO FINANCEIRO

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 único quadro que evidencia a movimentação financeira da Entidade, demonstrando:

A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, discriminando as ordinárias e as vinculadas; Os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários; As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da Execução Orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS. O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

### RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

**Outros Recebimentos Extraorçamentários** - Compreendem os ingressos não previstos no Orçamento, conforme quadro abaixo:

Outros Recebimentos Extraorçamentários		Valor
113110102	13º Salário Adiantamento	25.383.640,93
113810600	Valores em Trânsito	12.854.942,99
113810801	Créditos a Receber por Reembolso de salário Família Pag	193,16
113810901	Créditos a Receber por Reembolso de salário maternidade pg RGPS	5.757,03
218919803	Suprimento de Fundos	5.871.327,05
218919804	Repasse Financeiro - Conciliação Bancária	623,89
<b>Resultado</b>		<b>44.116.485,05</b>
Outros Pagamentos Extraorçamentários		
113110102	13º Salário Adiantamento	25.383.640,93
113810600	Valores em Trânsito	12.854.942,99
113810801	Créditos a Receber por Reembolso de salário Família Pag	193,16
113810901	Créditos a Receber por Reembolso de salário maternidade pg RGPS	5.757,03
218919803	Suprimento de Fundos	5.876.327,05
218919804	Repasse Financeiro - Conciliação Bancária	623,89
<b>Resultado</b>		<b>44.121.485,05</b>

### Outros ingressos e dispêndios Operacionais

Composição Outros Ingressos Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outros Ingressos Operacionais		1.873.144.472,78
Transferências Financeiras Recebidas	1.374.953.331,23	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	454.074.656,50	
Outros Recebimentos Extraordinários	44.116.485,05	
Total	1.873.144.472,78	1.873.144.472,78
Composição Outros Dispendios Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outros Dispendios Operacionais		524.264.691,62
Transferências Financeiras Concedidas	1.409.438,04	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	478.733.768,53	
Outros Pagamentos Extraordinários	44.121.485,05	
Total	524.264.691,62	524.264.691,62

**7. BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Valor
a) Saldo patrimonial exercício anterior	283.084.030,86
b) Resultado patrimonial exercício superávit	173.780.827,29
c) Saldo patrimonial (a+b)	456.864.858,15
d) Saldo patrimonial do exercício	456.864.858,15
e) Diferença (c-d)	0,00

Conta Contábil	Descrição	Valor
113000000	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	3.693.608,61
113100000	Adiantamentos Concedidos	3.007.373,99
113500000	Depósitos restituíveis e valores vinculados	686.234,62
113800000	Outros créditos a receber e valores a curto prazo	0,00

O valor de R\$ 3.007.373,99 refere-se a soma das contas Contábeis 113110105 no valor de R\$ 2.260.703,58 Viagens - Adiantamento e 113150302 Adiantamento de transferências voluntárias no valor de R\$ 746.670,41 referem-se:

113110105 - Viagens - Adiantamento

Conta contabil	Descrição	Saldo Disponível
PF00000050100000000P	Adiantamento de despesas com diárias	1.979.903,32
PF00000050240000000P	Adiantamento de despesas com diárias	280.800,26
Resultado		2.260.703,58

113150302 - Adiantamento de transferências voluntárias

2018LQ001150 valor R\$ 248.171,43 Construção de um Subgrupamento Do Corpo De Bombeiros no Município De Bela Vista/MS.

2018LQ002148 valor R\$ 498.498,98 Despesas com construção de uma Unidade do Corpo de Bombeiro no Município de São Gabriel do Oeste/MS.

O valor de R\$ 686.234,62 da conta contábil 113510501 - Valores apreendidos por decisão judicial.

2018NL001266 R\$ 500.000,00 Valor referente ao cumprimento ao mandado de busca e apreensão na conta única, processo: 0800250 - 71.2011.8.12.0012 favorecido: MPE - 2018NL013769 - Tesouro do Estado;

2019NL001490 R\$ 6.234,62 Valor referente ao cumprimento ao mandado de busca e apreensão na conta única, processo: 0806553-25.2016.8.12.0110 favorecido: João Ferreira de Almeida;

2021NL002299 R\$ 180.000,00 Valor referente ao cumprimento do mandado de busca e apreensão, processo: 0900075-53.2018.8.12.0008 favorecido: MPE.

**8. IMOBILIZADO**

Conta Contábil	Descrição	Valor
----------------	-----------	-------

123000000	Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	443.515.234,34
123110100	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	72.426.029,85
123810101	Depreciação Acumulada de Maquinas Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	-9.125.115,73
123110200	Bens de Informática	20.825.557,23
123810202	Depreciação Acumulada de Bens de Informática	-6.372.283,29
123110300	Móveis e Utensílios	15.036.879,24
123810103	Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios	-2.621.739,13
123110400	Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	3.435.851,27
123810104	Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	-947.340,54
123110500	Veículos	277.070.666,74
123810105	Depreciação Acumulada de Veículos	-48.955.470,40
123110900	Armamento	22.626.013,88
123810109	Depreciação Acumulada de Armamentos	-2.592.684,09
123111000	Semoventes	100.397,25
123810110	Depreciação Acumulada de Semoventes	-29.931,44
123119999	Outros Bens Móveis	196.630,30
123810199	Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	-17.915,65
123200000	Bens Imóveis	70.843.799,07
Resultado		855.414.578,90

**9. INTANGÍVEL**

O valor de R\$ 2.000.000,00 refere-se a incorporação de SOFTWARE, adquiridos em exercícios anteriores conforme levantamento SGI/Sefaz.

Conta Contábil	Descrição	Valor
124000000	Intangível	665.600,00
124110100	Softwares	2.000.000,00
124800101	Amortização de Softwares	1.334.400,00

**10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS**

Conta Contábil	Descrição	Valor
211000000	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	28.712.605,87
211100000	Pessoal A Pagar	25.004.297,77
211300000	Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00
211400000	Encargos Sociais a Pagar	3.708.308,10

Conta Contabil 211110103 – Férias	Valor
299790360084780100000000P	23.953,27
PF000000101000000000P	24.888.360,99
PF000000701000000000P	63.939,72
Resultado	24.976.253,98

O valor de R\$ 28.712.605,87 evidencia as contas de pessoal a pagar do exercício, salários, remunerações e benefícios, décimo terceiro salário, férias, pessoal a pagar exceto sentenças judiciais;

Sendo que, deste, valor acima R\$ 24.976.253,98 refere-se a provisão de férias;

299790360084780100000000P R\$ 23.953,27 será regularizado no ano de 2022;

O valor de R\$ 3.708.308,10 evidencia as contas contribuição ao Regime próprio de previdência, contribuição previdenciária, servidor aposentado e pensionista, contribuição ao RGPS sobre salários e remunerações.

**11. COMPONENTES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Conta Contábil	Descrição	Valor
230000000	Patrimônio Líquido	283.084.030,86
237000000	Resultados Acumulados	283.084.030,86

237110200	Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	293.396.079,50
237110300	ajustes de exercícios anteriores	0,00
237120000	superávits ou déficits acumulados - intra ofss	-10.812.489,50
237130000	Superávits ou déficits Acumulados - Inter Ofss União	-246.229,55
237150000	Superávits ou déficits acumulados - inter ofss Municípios	746.670,41

**12. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA****Banco Conta Movimento**

<b>Banco do Brasil</b>				
<b>Conta Corrente</b>	<b>SPF</b>	<b>Soma SPF</b>	<b>Extrato bancário</b>	<b>Diferença</b>
0012576311560470100000000F	88,02	88,02	88,02	0,00
0012576311625000100000000F	15.121,93			
0012576311625000112280038F	29.081,75	44.203,68	44.203,68	0,00
0012576311656070112280067F	38.427,13	38.427,13	38.427,13	0,00
0012576311666460100000000F	75.954,02			
0012576311666460112160005F	188.279,06	264.233,08	264.233,08	0,00
0012576311672000100000000F	50.231,38	50.231,38	50.231,38	0,00
0012576311678470112280034F	9.370,81	9.370,81	9.370,81	0,00
0012576311751300100000000F	2.338,83	2.338,83	2.338,83	0,00
0012576311796750112280028F	15.313,69			
0012576311796750112280069F	35.432,43	50.746,12	50.746,12	0,00
00125763118346X0112280022F	32.913,58			
00125763118346X0112280035F	5.612.260,18	5.645.173,76	5.645.173,76	0,00
0012576311919770112280003F	0,30			
0012576311919770112280026F	87,89	88,19	88,19	0,00
0012576311940380100000000F	42,36		87,21	0,00
0012576311940380112200001F	44,85	87,21		
0012576311950690100000000F	0,16	0,16	0,16	0,00
0012576311975920100000000F	2,14	2,14	2,14	0,00
0012576311977380100000000F	74,28			
0012576311977380112070013F	199.550,02	199.624,30	74,28	199.550,02
0012576311977380112070039F	-			
0012576311981730100000000F	0,13	0,13	0,13	0,00
0012576311990800112280021F	15.986,47	15.986,47	15.986,47	0,00
0012576311993820100000000F	30,25	30,25	30,25	0,00
0012576311994630100000000F	0,81	0,81	0,81	0,00
0012576311995870240000000F	6.050,23	6.050,23	6.050,23	0,00
0012576311995950100000000F	1.004,15			
0012576311995950240000000F	150.145,37	151.149,52	151.149,52	0,00
0012576312009680112120001F	4.747,59	4.747,59	4.747,59	0,00
0012576312009920112400002F	45.717,94	45.717,94	45.717,94	0,00
0012576312011310112280025F	50,12	50,12	50,12	0,00
0012576312013010112280027F	38.087,09			
0012576312013010112280068F	14.108,51	52.195,60	52.195,60	0,00
0012576312018240112200002F	2.149.913,38	2.149.913,38	2.150.089,45	176,07
0012576312018830112280031F	2.894,99	2.894,99	2.894,99	0,00
0012576312018910112280030F	20.089,23	20.089,23	20.089,23	0,00
0012576312019050100000000F	434,44			
0012576312019050112280004F	0,51	173.254,68	173.254,68	0,00
0012576312019050112280029F	172.819,73			



0012576312021380100000000F	-			
0012576312021380112400001F	70.530,54	70.530,54	70.530,54	0,00
0012576312021540112280032F	646,49	646,49	13.146,49	12.500,00
0012576312022510112280037F	8.739,99	8.739,99	8.739,99	0,00
0012576312024990100000000F	388,12			
0012576312024990112400003F	5.084,91	5.473,03	5.473,03	0,00
0012576312027900112400004F	50.842,85	50.842,85	51.366,78	523,93
0012576312028040112020004F	0,00	0,00	0,00	0,00
0012576312028710100000000F	7,22			
0012576312028710112280036F	1.686,03	1.693,25	12.121,96	10.428,71
0012576312029440100000000F	20.985,45	20.985,45	20.985,45	0,00
0012576312033120100000000F	23.574,03	23.574,03	23.660,17	86,14
0012576312033200112280040F	26.756,46	26.756,46	26.756,46	-
0012576312035170112400005F	16.691,15	16.691,15	16.869,88	178,73
0012576312050560112280070F	14.800,00	14.800,00	15.576,36	776,36
0012576312051880112280072F	11.756,94	11.756,94	873,12	10.883,82
0012576360000960100000000F	143.365,13			
0012576360000960103000000F	-	143.365,13	157.393,22	14.028,09
0012576360000960240000000F	-			
001257636241301000000000F	0,14			
00125763624130112070019F	10,96	11,10	11,38	0,28
00125763642700112070009F	1.300.716,90	1.300.716,90	0,00	1.300.716,90
00125763675630112070029F	190.934,65	190.934,65	0,00	190.934,65
00125763682410112070030F	1.313,89			
001257636824131000000000F	3.418,32	4.732,21	0,00	4.732,21
001257636835701000000000F	54,98			
00125763683570112070033F	10.496,42	10.559,24	0,00	10.559,24
001257636835731000000000F	7,84			
00125763683650112070031F	2.485,41	2.485,41	0,00	2.485,41
001257636856x0112070034F	84.247,59	84.247,59	0,00	84.247,59
001257636904301000000000F	48.395,71			
00125763690430112070036F	173.474,67	223.883,44	221.688,06	2.195,38
001257636904331000000000F	2.013,06			
00125763690510112070035F	816,90	816,90	0,00	816,90
00125763691080112070037F	327.299,78	327.299,78	0,00	327.299,78
001257636911601000000000F	0,00			
00125763691160112070038F	19.211,12	19.211,12	0,00	19.211,12
001257636911631000000000F	0,00			
001257636953101000000000F	3.769.152,00			
00125763695310112070040F	8.867,22	3.778.019,22	3.655.128,34	122.890,88
001257636958201000000000F	8.315,51			
00125763695820112070041F	3.321.384,66	3.329.700,17	3.329.700,17	0,00
001257636965501000000000F	25.036,52			
00125763696550112070043F	12.440.849,40	12.465.885,92	12.465.885,92	0,00
00125763697010112070042F	708,67	708,67	0,00	708,67
001257637055601000000000F	3.867,49			
00125763705560112070050F	1.352,25	5.219,74	5.219,74	0,00



001257637058001000000000F	1.064.000,00	1.064.000,00	3.747.701,26	2.683.701,26
001257637061001000000000F	6.056,05			
001257637061031000000000F	5.250,00	11.306,05	1.177.937,68	1.166.631,63
001257637062901000000000F	47.170,68			
001257637062931000000000F	31.500,00	78.670,68	7.067.652,37	6.988.981,69
00125763500001701000000000F	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
00125763500003301000000000F	63.843,53	63.843,53	61.665,86	2.177,67

<b>Caixa Econômica Federal</b>				
<b>Conta Corrente Contábil</b>	<b>SPF</b>	<b>Soma SPF</b>	<b>Extrato bancário</b>	<b>Diferença</b>
1040017500607109130100000000F	1.051,13			
1040017500607109130112190002F	599.725,84	600.776,97	514.411,30	86.365,67
1040017500664704180112070013F	3.537.811,12			
1040017500664704183100000000F	137.864,23	3.675.675,35	3.729.344,78	53.669,43
1040017500664704260112070014F	2.075.483,53			
1040017500664704263100000000F	94.054,34	2.169.537,87	0,00	2.169.537,87
10400175664711120112070039F	585.731,82			
10400175664711123100000000F	8.936,38	594.668,20	594.668,20	0,00

As diferenças apresentadas na planilha em que foi feita a conferência entre os saldos das Contas Movimento e Extratos bancários serão sanadas no decorrer do exercício seguinte.

Foram encontradas as seguintes divergências discriminadas abaixo:

#### **Banco do Brasil**

- 001257631197738 - R\$ 199.550,02 – Referente a lançamento indevido regularizado em fevereiro de 2022, 2022NL000216;
- 001257631201824 - R\$ 176,07 - Valor referente a rendimento de aplicação 2021 a ser contabilizado 2022;
- 001257631202154 - R\$ 12.500,00 – Crédito de convênio a ser regularizado em 2022;
- 001257631202790 - R\$ 523,93 - Valor referente a rendimento de aplicação 2021 a ser contabilizado 2022;
- 001257631202871 - R\$ 10.428,71 - Crédito de convênio a ser regularizado em 2022;
- 001257631203312 - R\$ 86,14 - Valor referente a rendimento de aplicação 2021 a ser contabilizado 2022;
- 001257631203517 - R\$ 178,73 - Valor referente a rendimento de aplicação 2021 a ser contabilizado 2022;
- 001257631205056 - R\$ 776,36 - Valor referente a rendimento de aplicação 2021 a ser contabilizado 2022;
- 001257631205188 - R\$ 10.883,82 – R\$ 10.994,55 ref. Pagamento por OBTV e 110,73 ref. a rendimento de aplicação a serem regularizados em 2022;
- 001257636000096 - R\$ 14.028,09 – Valor ref. A créditos diversos apropriado em janeiro de 2022;
- 0012576362413 - R\$ 0,28 - Valor referente a rendimento de aplicação 2021 a ser contabilizado 2022;
- 0012576364270 - R\$ 1.300.716,90 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
- 0012576367563 - R\$ 190.934,65 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
- 0012576368241 - R\$ 4.732,21 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício;
- 0012576368357 - R\$ 10.559,24 - Valor referente a crédito a ser contabilizado em 2022;
- 0012576368365 - R\$ 2.485,41 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
- 001257636856x - R\$ 84.247,59 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
- 0012576369043 - R\$ 2.195,38 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
- 0012576369051 - R\$ 816,90 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
- 0012576369108 - R\$ 327.299,78 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
- 0012576369116 - R\$ 19.211,12 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não re-

- gularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
22. 0012576369531 - R\$ 122.890,88 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
23. 0012576369701 - R\$ 708,67 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
24. 0012576370580 - R\$ 2.683.701,26 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
25. 0012576370610 - R\$ 1.166.631,63 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
26. 0012576370629 - R\$ 6.988.981,69 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
27. 001257635000017 - R\$ 5.000,00 - Valor apropriado em conta indevida, já regularizado em janeiro 2022;
28. 001257635000033 - R\$ 2.177,67 - Diferença a ser regularizada em 2022.

**CEF**

1. 10400175006071091 - R\$ 86.365,67 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
2. 104001750066470418 - R\$ 53.669,43 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021;
3. 104001750066470426 - R\$ 2.169.537,87 - Diferença apresentada refere-se a pagamento efetuado por OBTV não regularizados no sistema SPF no exercício de 2021.

**13. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS****VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

Conta Contábil	Descrição	Valor
450000000	Transferências e Delegações Recebidas	1.450.937.565,42
460000000	Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	22.583.422,92
Resultado		1.473.520.988,34

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

Conta Contábil	Descrição	Valor
450000000	Transferências e Delegações Recebidas	1.450.937.565,42
310000000	Pessoal e Encargos	1.198.501.315,08
320000000	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.986.244,96
330000000	Outras Despesas	53.611.675,91
333000000	Depreciação, Amortização e Exaustão	19.029.609,89
350000000	Transferências e Delegações Concedidas	12.586.817,98
360000000	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	7.098.180,97
370000000	Tributárias	708.929,02
390000000	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.217.387,24
Resultado		1.299.740.161,05

**14. CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR**

Foram cancelados saldos inscritos e Restos a Pagar conforme Decreto de Encerramento do exercício Decreto Nº 15.800, DE 04 DE NOVEMBRO DE 2021.

Após procedermos a análise do BALANÇO referente ao exercício de 2021, constatamos que as despesas foram realizadas de acordo com as normas da Lei nº 4.320/84, dentro dos preceitos da Lei nº 8.666/93 que regem os princípios da Licitação na Administração Pública, não havendo de nossa parte nenhuma restrição nem retificação a apresentar.

Wally Renata Guerra  
CRC/MS Nº 011622/O-1  
Contadora/Sejusp-MS

RESOLUÇÃO/SEJUSP Nº 163 de 09 março de 2022

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

**O SECRETÁRIO DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA**, 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** Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondente ao Balanço do Fundo Especial de Reequipamento da Sejusp - Funresp, referente ao exercício de 2021.

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

Campo Grande, 09 de março de 2022

**ANTONIO CARLOS VIDEIRA**

Secretário de Estado de Justiça e Segurança Pública de MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>80.001.200,00</b>	<b>106.385.220,00</b>	<b>151.084.423,40</b>	<b>44.699.203,40</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.089.900,00	2.089.900,00	4.276.355,86	2.186.455,86
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		1.711.300,00	1.711.300,00	787.369,95	(923.930,05)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		76.200.000,00	102.584.020,00	145.979.263,48	43.395.243,48
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	41.434,11	41.434,11
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>700.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(700.000,00)</b>
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		700.000,00	700.000,00	0,00	(700.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>80.701.200,00</b>	<b>107.085.220,00</b>	<b>151.084.423,40</b>	<b>43.999.203,40</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>80.701.200,00</b>	<b>107.085.220,00</b>	<b>151.084.423,40</b>	<b>43.999.203,40</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>2.297.400,00</b>	<b>14.515.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(14.515.000,00)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>82.998.600,00</b>	<b>121.600.220,00</b>	<b>151.084.423,40</b>	<b>29.484.203,40</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>12.217.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(12.217.600,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>12.217.600,00</b>	<b>12.217.600,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>82.298.600,00</b>	<b>110.599.532,00</b>	<b>97.547.859,14</b>	<b>83.303.139,05</b>	<b>81.382.699,77</b>	<b>13.051.672,86</b>
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		82.298.600,00	110.599.532,00	97.547.859,14	83.303.139,05	81.382.699,77	13.051.672,86
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>700.000,00</b>	<b>11.000.688,00</b>	<b>10.226.978,35</b>	<b>3.036.098,35</b>	<b>2.849.218,35</b>	<b>773.709,65</b>
Investimentos		700.000,00	11.000.688,00	10.226.978,35	3.036.098,35	2.849.218,35	773.709,65
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>82.998.600,00</b>	<b>121.600.220,00</b>	<b>107.774.837,49</b>	<b>86.339.237,40</b>	<b>84.231.918,12</b>	<b>13.825.382,51</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>82.998.600,00</b>	<b>121.600.220,00</b>	<b>107.774.837,49</b>	<b>86.339.237,40</b>	<b>84.231.918,12</b>	<b>13.825.382,51</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.309.585,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(43.309.585,91)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>82.998.600,00</b>	<b>121.600.220,00</b>	<b>151.084.423,40</b>	<b>86.339.237,40</b>	<b>84.231.918,12</b>	<b>(29.484.203,40)</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)				
Despesas Correntes		769.478,74	0,00	0,00	0,00	621.967,79	147.510,95
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		769.478,74	0,00	0,00	0,00	621.967,79	147.510,95
Despesas De Capital		757,00	0,00	0,00	0,00	757,00	0,00
Investimentos		757,00	0,00	0,00	0,00	757,00	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
<b>TOTAL</b>		<b>770.235,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>622.724,79</b>	<b>147.510,95</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		1.063.699,56	699.612,22	677.581,35	725.189,52	360.540,91
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		1.063.699,56	699.612,22	677.581,35	725.189,52	360.540,91
Despesas De Capital		2.996,00	12.535,49	12.535,49	0,00	2.996,00
Investimentos		2.996,00	12.535,49	12.535,49	0,00	2.996,00
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
<b>TOTAL</b>		<b>1.066.695,56</b>	<b>712.147,71</b>	<b>690.116,84</b>	<b>725.189,52</b>	<b>363.536,91</b>

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>151.084.423,40</b>	<b>105.250.623,10</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>151.084.423,40</b>	<b>105.250.623,10</b>
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		151.084.423,40	105.250.623,10
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>769.963,10</b>	<b>4.860.192,17</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		769.963,10	4.860.192,17
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>202.842.507,42</b>	<b>110.306.582,68</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		21.435.600,09	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.107.319,28	712.147,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.914.372,52	3.594.737,51
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		921.383,40	859.559,79
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	30,11
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		276.827,39	236.656,12
218810108 - ISS		1.361.360,62	1.221.578,80
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		349.489,39	95.494,96
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		5.311,72	1.181.417,73
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		176.385.215,53	105.999.697,46
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>17.233.674,70</b>	<b>15.024.305,20</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		17.233.674,70	15.024.305,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>371.930.568,62</b>	<b>235.441.703,15</b>



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>107.774.837,49</b>	<b>70.602.280,37</b>
<b>Ordinária</b>		<b>1.247.182,80</b>	<b>2.625.648,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>106.527.654,69</b>	<b>67.976.632,37</b>
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		106.527.654,69	67.976.632,37
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>33.825.083,47</b>	<b>27.856.385,27</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		33.825.083,47	27.856.385,27
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>176.257.173,59</b>	<b>119.749.362,81</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	10.437.593,22
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		690.116,84	14.959,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.802.528,26	3.297.112,20
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		924.334,07	853.657,63
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	30,11
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		276.860,62	236.613,83
218810108 - ISS		1.244.724,70	957.009,11
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		349.489,39	95.494,96
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		2.098,68	1.154.306,56
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		5.020,80	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		172.764.528,49	105.999.697,46
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>54.073.474,07</b>	<b>17.233.674,70</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		54.073.474,07	17.233.674,70
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>371.930.568,62</b>	<b>235.441.703,15</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	151.084.423,40	0,00	151.084.423,40	105.250.623,10	0,00	105.250.623,10
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	151.084.423,40	0,00	151.084.423,40	105.250.623,10	0,00	105.250.623,10
TOTAL	151.084.423,40	0,00	151.084.423,40	105.250.623,10	0,00	105.250.623,10

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>58.789.103,38</b>	<b>23.737.447,56</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>57.772.413,38</b>	<b>22.710.975,63</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		54.073.474,07	17.233.674,70
Créditos a Curto Prazo		3.664.139,31	5.459.900,93
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>34.800,00</b>	<b>17.400,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>1.016.690,00</b>	<b>1.026.471,93</b>
Realizável a Longo Prazo		1.016.690,00	1.016.350,00
Créditos a Longo Prazo		1.016.690,00	1.016.350,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>10.121,93</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>58.789.103,38</b>	<b>23.737.447,56</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>4.898.789,15</b>	<b>3.394.789,22</b>
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		4.362.552,39	2.969.511,70
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		5.713,68	5.713,68
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		530.523,08	419.563,84
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>53.890.314,23</b>	<b>20.342.658,34</b>
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		53.890.314,23	20.342.658,34
Superávits ou Déficits Acumulados		53.890.314,23	20.342.658,34
Superávits ou Déficits do Exercício		39.329.891,05	6.564.952,26
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		20.342.658,34	18.607.554,90
Ajustes de Exercícios Anteriores		(5.782.235,16)	(4.829.848,82)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>58.789.103,38</b>	<b>23.737.447,56</b>
Ativo Financeiro		54.073.474,07	17.233.674,70
Ativo Permanente		4.715.629,31	6.503.772,86
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>26.481.900,19</b>	<b>4.165.024,96</b>
Passivo Financeiro		24.517.219,99	2.900.981,93
Passivo Permanente		1.964.680,20	1.264.043,03
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>32.307.203,19</b>	<b>19.572.422,60</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>8.158.816,44</b>	<b>8.158.816,44</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		711.090,58	711.090,58
Direitos Contratuais		7.447.725,86	7.447.725,86
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		299.280,17	955.692,17
105 RECURSOS VINCULADOS AO FUNFAZ		180.804,00	180.804,00
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		28.975.976,78	13.087.680,47
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		100.193,13	108.516,13
TOTAL		29.556.254,08	14.332.692,77

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>152.580.016,03</b>	<b>110.164.436,48</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		4.276.355,86	3.031.725,89
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		145.979.263,48	101.389.515,49
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		787.369,95	59.431,34
Transferências e Delegações Recebidas		769.963,10	4.860.192,17
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		725.629,53	53.621,21
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		41.434,11	769.950,38
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>113.250.124,98</b>	<b>103.599.484,22</b>
Pessoal e Encargos		10.626,00	13.876,95
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		43.696.967,65	37.350.811,06
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		64.863.508,72	64.183.100,35
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		9.998,15	11.178,90
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		4.669.024,46	2.040.516,96
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>39.329.891,05</b>	<b>6.564.952,26</b>

WALLY RENATA GUERRA  
 Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
 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  
 310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>2.549.079,01</b>	<b>23.542.919,37</b>	<b>2.038.031,15</b>	<b>24.053.967,23</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>1.778.843,27</b>	<b>2.107.319,28</b>	<b>1.415.306,36</b>	<b>2.470.856,19</b>
2014	2.674,00	0,00	2.674,00	0,00
2015	905,00	0,00	905,00	0,00
2016	718.558,66	0,00	718.558,66	0,00
2017	274.265,21	0,00	0,00	274.265,21
2018	55.686,25	0,00	296,00	55.390,25
2019	14.606,44	0,00	9.364,87	5.241,57
2020	712.147,71	0,00	683.507,83	28.639,88
2021	0,00	2.107.319,28	0,00	2.107.319,28
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>770.235,74</b>	<b>21.435.600,09</b>	<b>622.724,79</b>	<b>21.583.111,04</b>
2018	110.210,63	0,00	110.110,63	100,00
2019	660.025,11	0,00	512.614,16	147.410,95
2021	0,00	21.435.600,09	0,00	21.435.600,09
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>351.902,92</b>	<b>2.914.372,52</b>	<b>2.803.022,68</b>	<b>463.252,76</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>351.902,92</b>	<b>2.914.372,52</b>	<b>2.803.022,68</b>	<b>463.252,76</b>
218810102	5.902,25	921.383,40	924.595,70	2.689,95
218810104	100,19	276.827,39	276.890,35	37,23
218810106	152,86	0,00	0,00	152,86
218810108	271.203,26	1.361.360,62	1.244.927,76	387.636,12
218810109	24.036,05	349.489,39	349.489,39	24.036,05
218810403	45.487,51	5.311,72	2.098,68	48.700,55
218810499	5.020,80	0,00	5.020,80	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  
 310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>2.549.079,01</b>	<b>23.542.919,37</b>	<b>2.038.031,15</b>	<b>24.053.967,23</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>1.778.843,27</b>	<b>2.107.319,28</b>	<b>1.415.306,36</b>	<b>2.470.856,19</b>
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS	1.778.843,27	2.107.319,28	1.415.306,36	2.470.856,19
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>770.235,74</b>	<b>21.435.600,09</b>	<b>622.724,79</b>	<b>21.583.111,04</b>
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS	770.235,74	21.435.600,09	622.724,79	21.583.111,04
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>351.902,92</b>	<b>2.914.372,52</b>	<b>2.803.022,68</b>	<b>463.252,76</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>351.902,92</b>	<b>2.914.372,52</b>	<b>2.803.022,68</b>	<b>463.252,76</b>
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS	351.902,92	2.914.372,52	2.803.022,68	463.252,76

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  
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	2.470.856,19	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	21.583.111,04
TOTAL:	2.470.856,19	21.583.111,04

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  
 310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SSP DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>331.153.974,55</b>	<b>219.705.250,24</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		4.276.355,86	3.704.592,42
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		787.369,95	59.431,34
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		145.979.263,48	101.389.515,49
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		180.110.985,26	114.551.710,99
<b>Desembolsos</b>		<b>291.452.421,34</b>	<b>209.657.285,10</b>
Pessoal e demais despesas		81.060.823,32	71.653.558,95
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		999.457,80	850.531,22
Outros desembolsos operacionais		209.392.140,22	137.153.194,93
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>39.701.553,21</b>	<b>10.047.965,14</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>		<b>2.861.753,84</b>	<b>7.838.595,64</b>
Aquisição de ativo não circulante		951.503,84	7.838.595,64
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		1.910.250,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(2.861.753,84)</b>	<b>(7.838.595,64)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>36.839.799,37</b>	<b>2.209.369,50</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		17.233.674,70	15.024.305,20
Caixa e Equivalente de caixa final		54.073.474,07	17.233.674,70

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		1.247.182,80	2.844.452,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		79.813.640,52	68.807.353,96
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	1.752,99
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>81.060.823,32</b>	<b>71.653.558,95</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SEJUSP – FUNRESP

### Base de Elaboração das Demonstrações Financeiras

#### 1. Contexto Operacional

O Fundo Especial de Reequipamento da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - FUNRESP é pessoa Jurídica de Direito Público Interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.540.647.0001-02, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida do Poeta s/n - Bloco VI - Parque dos Poderes.

As atividades operacionais do Fundo Especial de Reequipamento da Sejus - UG 310901 - FUNRESP, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual - LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021. As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2021, 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), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, 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 natureza 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 de Mato Grosso do Sul.

#### 4. Resumo das Práticas Contábeis

##### Reconhecimento de ativos

Os ativos são classificados em Ativos Circulante e Ativos Não Circulante, de acordo com a expectativa de realização.

##### Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas pelo valor original, e são contabilizadas em conta de resultado.

##### Créditos e Dívidas

As provisões são mensuradas em estimativas, pelos prováveis valores de realização dos passivos.

##### Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo médio.

##### Imobilizado

O ativo imobilizado, é mensurado inicialmente com base no valor da aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

##### Intangível

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade.

##### Depreciação, Amortização e Exaustão

A depreciação compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido ao desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência.

A depreciação é feita com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal nº 162/1998.

Já o Registro da amortização, iniciou-se em 2020, para cálculo da mesma, para mensuração do valor dos softwares, são considerados alguns fatores como a atualização tecnológica e inovação nas técnicas de desenvolvimento, sendo este o principal item para avaliação da vida útil do bem, obtendo-se assim o valor ajustado do software.

##### Alteração das Políticas Contábeis

A amortização dos bens Intangíveis, começou a ser contabilizada em 2021, resultando em um acréscimo nas contas patrimoniais pertinentes.

#### 5. 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.

Descrição	Valor
a. Dotação Inicial	82.998.600,00

b. Créditos Suplementares	41.324.708,00
c. Anulação de Dotação	-2.723.088,00
d. Dotação atualizada (a+b-c) =	121.600.220,00
e. Receita realizada	151.084.423,40
f. Superavit/Déficit orçamentário (e-d) =	29.484.203,40

O resultado do Orçamento do período foi R\$ 29.484.203,40 valor esse obtido pela diferença entre a Receita Realizada no período e a Dotação Atualizada.

## 6. 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.

O Balanço Financeiro mostra a movimentação financeira da Entidade, demonstrando:

1. A Receita Orçamentária Realizada e a Despesa Orçamentária Executada, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
2. Os recebimentos e os pagamentos Extraorçamentários;
3. As Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, decorrentes ou independentes da Execução Orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS e, O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

## 7. RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no Orçamento, conforme quadro abaixo

### OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Conta Contabil	Descrição	Valor
113810600	Valores em Trânsito realizáveis e curto prazo	21.997.396,47
113822903	Outros Credores Entidades e Agentes	3.620.687,04
218919803	Suprimento de Fundos Conciliação Bancária	4.772.357,35
218919804	Repasse Financeiro Conciliação Bancária	15.511,19
491110101	Variação patrimonial aumentativa bruta a classificar	145.979.263,48
Resultado		176.385.215,53

### OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Conta Contabil	Descrição	Valor
113810600	Valores em Trânsito realizáveis e curto prazo	21.997.396,47
218919803	Suprimento de Fundos Conciliação Bancária	4.772.357,35
218919804	Repasse Financeiro Conciliação Bancária	15.511,19
491110101	Variação patrimonial aumentativa bruta a classificar	145.979.263,48
Resultado		172.764.528,49

Composição Outros Ingressos Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outros Ingressos Operacionais		180.110.985,26
Transferências Financeiras Recebidas	769.963,10	
outras receitas correntes	41.434,11	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.914.372,52	
Outros Recebimentos Extraordinários	176.385.215,53	
Total	180.110.985,26	180.110.985,26
Composição Outros Dispendios Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outros Dispendios Operacionais		209.392.140,22
Transferências Financeiras Concedidas	33.825.083,47	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.802.528,26	
Outros Pagamentos Extraordinários	172.764.528,49	
Total	209.392.140,22	209.392.140,22

**8. BALANÇO PATRIMONIAL**

Descrição	Valor
a) Saldo Patrimonial Exercício Anterior	20.342.658,34
b) Resultado Patrimonial Exercício superavit	39.329.891,05
c) Saldo Patrimonial (a+b)	59.672.549,39
d) Saldo Patrimonial do Exercício	53.890.314,23
e) Diferença (c-d)	<b>5.782.235,16</b>

O valor de R\$ 5.782.235,16, refere-se ao total de Empenhos emitidos em Despesas de Exercício Anterior e contabilizado na conta contábil 237110300 – Ajustes de Exercício Anterior.

**VPD – Variação Patrimonial Diminutiva**

Data	Documento	Valor	Descrição
05/01/2021	2021VPD00001	993,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00002	2.858,57	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
05/01/2021	2021VPD00003	1.878,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00004	415,70	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00005	2.343,30	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00006	1.044,96	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00007	1.218,42	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00008	16.416,90	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00009	11.601,24	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00010	6.278,30	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/01/2021	2021VPD00011	13.557,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00012	441.093,75	Provisão para pagamento de serviços gráficos para emissão de carteira de identidade
06/01/2021	2021VPD00013	41.703,06	Provisão para pagamento de empresa especializada em serviço de manutenção preventiva/corretiva em rádio
06/01/2021	2021VPD00014	3.990,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00015	8.772,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00016	14.355,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00017	16.747,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00018	9.372,80	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00019	4.890,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00020	2.550,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00021	362,40	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00022	3.675,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00023	5.740,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00024	1.423,38	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00025	1.164,40	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00026	1.812,10	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00027	9.344,58	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00028	1.151,70	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00029	6.818,60	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00030	2.460,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00031	2.773,75	Provisão para pagamento serviços funerários.
06/01/2021	2021VPD00032	6.800,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
07/01/2021	2021VPD00033	4.900,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
08/01/2021	2021VPD00034	9.048,96	Provisão para pagamento Serviço de manutenção em aparelho/equipamento laboratorial
08/01/2021	2021VPD00035	205,00	Provisão para pagamento de serviço de instalação de ar split
08/01/2021	2021VPD00036	4.722,00	Provisão para pagamento de serviço de manutenção em equipamento

08/01/2021	2021VPD00037	66.613,88	Provisão para pagamento de despesas serviço de manutenção da aeronave Helicóptero
08/01/2021	2021VPD00038	77.778,66	Provisão para pagamento de despesa com contratação do Instituto Mirim - Campo Grande/MS
11/01/2021	2021VPD00039	1.144,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/01/2021	2021VPD00040	1.140,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/01/2021	2021VPD00041	2.485,98	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/01/2021	2021VPD00042	2.771,58	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/01/2021	2021VPD00043	4.710,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/01/2021	2021VPD00044	2.038,86	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/01/2021	2021VPD00045	14.120,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/01/2021	2021VPD00046	8.450,46	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/01/2021	2021VPD00047	1.379,31	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
12/01/2021	2021VPD00048	1.222,66	Provisão para pagamento serviços funerários.
12/01/2021	2021VPD00049	851,66	Provisão para pagamento serviços funerários.
13/01/2021	2021VPD00050	10.678,72	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00051	2.566,10	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00052	11.263,20	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
13/01/2021	2021VPD00053	21.509,24	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
13/01/2021	2021VPD00054	2.566,12	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00055	22.819,00	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
13/01/2021	2021VPD00056	2.566,10	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00057	26.345,34	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00058	3.036,44	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00059	1.920,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00060	4.860,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00061	700,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
13/01/2021	2021VPD00062	4.000,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
14/01/2021	2021VPD00063	289,15	Provisão para pagamento com serviço de limpeza
14/01/2021	2021VPD00064	811,63	Provisão para pagamento com consumo de água e coleta de esgoto
14/01/2021	2021VPD00065	14.132,58	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
14/01/2021	2021VPD00066	25.610,41	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
14/01/2021	2021VPD00067	5.000,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
14/01/2021	2021VPD00068	5.000,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
14/01/2021	2021VPD00069	5.825,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
14/01/2021	2021VPD00070	2.000,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
15/01/2021	2021VPD00071	8.400,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
18/01/2021	2021VPD00072	(205,00)	Anulação Provisão para pagamento de serviço de instalação de ar split
18/01/2021	2021VPD00073	9.123,45	Provisão para pagamento de combustível de avião
18/01/2021	2021VPD00074	38.217,19	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
18/01/2021	2021VPD00075	0,02	Provisão para pagamento de serviço de radiologia do IMOL
18/01/2021	2021VPD00076	74.784,83	Provisão para pagamento de serviço de manutenção em equipamento
18/01/2021	2021VPD00077	8.518,81	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00078	12.363,85	Provisão para pagamento de combustível de avião
19/01/2021	2021VPD00079	6.774,03	Provisão para pagamento de serviço de limpeza, conservação e Jardinagem
19/01/2021	2021VPD00080	285.008,58	Provisão para pagamento de serviço de limpeza, conservação
19/01/2021	2021VPD00081	166,66	Provisão para pagamento de locação de Imóvel



19/01/2021	2021VPD00082	900,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00083	3.898,08	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00084	8.000,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00085	6.100,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00086	3.464,40	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00087	7.321,52	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00088	3.325,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00089	1.662,50	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00090	1.662,50	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00091	1.447,14	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00092	1.750,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00093	1.750,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
19/01/2021	2021VPD00094	2.333,34	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
20/01/2021	2021VPD00095	545.053,71	Provisão para pagamento de serviço de limpeza, conservação
21/01/2021	2021VPD00096	5.000,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
21/01/2021	2021VPD00097	261,43	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
21/01/2021	2021VPD00098	(261,43)	Anulação Provisão para pagamento de locação de Imóvel
21/01/2021	2021VPD00099	261,43	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
21/01/2021	2021VPD00100	223,75	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
21/01/2021	2021VPD00101	3.150,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
21/01/2021	2021VPD00102	5.770,70	Provisão para pagamento de serviço de limpeza, conservação
22/01/2021	2021VPD00103	1.200,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00104	3.383,01	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00105	2.530,74	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00106	7.599,50	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00107	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00108	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00109	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00110	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00111	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00112	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00113	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00114	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00115	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00116	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00117	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
22/01/2021	2021VPD00118	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
25/01/2021	2021VPD00119	17.563,75	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00120	1.657,32	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00121	2.485,98	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00122	3.400,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00123	4.890,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00124	8.980,20	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00125	2.262,12	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00126	27.039,83	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00127	42.193,89	Provisão para pagamento de despesas serviço de manutenção da aeronave Helicóptero
25/01/2021	2021VPD00128	4.151,92	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00129	2.730,99	Provisão para pagamento serviços funerários.

25/01/2021	2021VPD00130	851,66	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00131	1.222,66	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00132	10.435,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00133	10.689,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/01/2021	2021VPD00134	4.151,92	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00135	17.563,75	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00136	3.400,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00137	4.890,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00138	1.159,42	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
26/01/2021	2021VPD00139	17.026,40	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00140	1.407,06	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00141	1.449,85	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00142	2.263,25	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
26/01/2021	2021VPD00143	3.600,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
26/01/2021	2021VPD00144	3.800,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
26/01/2021	2021VPD00145	333,37	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
26/01/2021	2021VPD00146	5.985,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00147	1.166,68	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
26/01/2021	2021VPD00148	1.166,66	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
26/01/2021	2021VPD00149	1.166,66	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
26/01/2021	2021VPD00150	4.777,70	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00151	2.717,40	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00152	7.457,94	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00153	1.151,22	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00154	1.496,66	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/01/2021	2021VPD00155	4.807,00	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
27/01/2021	2021VPD00156	16.470,03	Provisão para pagamento de serv. De malote e transporte de encomendas
27/01/2021	2021VPD00157	5.082,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
27/01/2021	2021VPD00158	205,00	Provisão para pagamento de serviço de instalação de ar split
27/01/2021	2021VPD00159	131,00	Provisão para pagamento de serv. Em extintores
27/01/2021	2021VPD00160	29.121,00	Provisão para pagamento de serv. De seleção e treinamento
28/01/2021	2021VPD00161	15.469,75	Provisão para pagamento de despesas serviço de manutenção e reparo de bens móvel
28/01/2021	2021VPD00162	35.889,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
28/01/2021	2021VPD00163	100.970,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
28/01/2021	2021VPD00164	53.422,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
28/01/2021	2021VPD00165	140.659,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
28/01/2021	2021VPD00166	2.983,68	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
28/01/2021	2021VPD00167	6,00	Provisão para pagamento de serv. De malote e transporte de encomendas
28/01/2021	2021VPD00168	3.150,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
29/01/2021	2021VPD00169	28.100,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00170	3.342,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais

29/01/2021	2021VPD00171	11.328,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00172	1.400,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00173	3.215,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00174	39.960,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00175	17.590,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00176	15.590,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00177	17.590,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00178	17.590,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
29/01/2021	2021VPD00179	74.200,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
01/02/2021	2021VPD00180	2.550,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
01/02/2021	2021VPD00181	(17.590,00)	Anulação Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
01/02/2021	2021VPD00182	(17.590,00)	Anulação de Provisão para pag. serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
03/02/2021	2021VPD00183	356,47	Provisão para pagamento de serv. De Correios e telégrafos
03/02/2021	2021VPD00184	9.392,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
03/02/2021	2021VPD00185	1.108,92	Provisão para pagamento serviços funerários.
03/02/2021	2021VPD00186	5.237,31	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/02/2021	2021VPD00187	1.098,80	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/02/2021	2021VPD00188	2.365,87	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/02/2021	2021VPD00189	12.200,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
08/02/2021	2021VPD00190	613,70	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
08/02/2021	2021VPD00191	487,35	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
08/02/2021	2021VPD00192	545.053,71	Provisão para pagamento de serviço de limpeza, conservação
08/02/2021	2021VPD00193	3.000,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
09/02/2021	2021VPD00194	17.545,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
09/02/2021	2021VPD00195	7.128,00	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
09/02/2021	2021VPD00196	12.456,00	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
10/02/2021	2021VPD00197	25.547,72	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
10/02/2021	2021VPD00198	28.000,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
10/02/2021	2021VPD00199	13.557,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
10/02/2021	2021VPD00200	17.545,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
10/02/2021	2021VPD00201	10.348,67	Provisão para pagamento de serv. De seleção e treinamento
11/02/2021	2021VPD00202	2.825,13	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
12/02/2021	2021VPD00203	1.700,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
12/02/2021	2021VPD00204	1.209,67	Provisão para pagamento serviços funerários.
17/02/2021	2021VPD00205	285.008,58	Provisão para pagamento de serviço de limpeza, conservação
18/02/2021	2021VPD00206	1.700,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/02/2021	2021VPD00207	4.217,96	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/02/2021	2021VPD00208	6.074,58	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/02/2021	2021VPD00209	1.446,90	Provisão para pagamento serviços funerários.

18/02/2021	2021VPD00210	1.837,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/02/2021	2021VPD00211	11.165,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
19/02/2021	2021VPD00212	1.029,80	Provisão para pagamento serviços funerários.
23/02/2021	2021VPD00213	2.475,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
23/02/2021	2021VPD00214	1.779,16	Provisão para pagamento serviços funerários.
24/02/2021	2021VPD00215	2.326,60	Provisão para pagamento serviços funerários.
24/02/2021	2021VPD00216	9.208,91	Provisão para pagamento serviços funerários.
24/02/2021	2021VPD00217	(2.326,60)	Anulação de Provisão para pagamento serviços funerários.
24/02/2021	2021VPD00218	13,70	Provisão para pagamento de serv. De Correios e telégrafos
25/02/2021	2021VPD00219	10.806,60	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/02/2021	2021VPD00220	25.933,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
26/02/2021	2021VPD00221	25.933,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
01/03/2021	2021VPD00235	135.350,00	Provisão para pagamento de despesa com diárias
01/03/2021	2021VPD00236	21.000,00	Provisão para pagamento de despesa com diárias
02/03/2021	2021VPD00222	15.114,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
02/03/2021	2021VPD00223	27.345,78	Provisão para pagamento serviços funerários.
02/03/2021	2021VPD00224	1.319,34	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
03/03/2021	2021VPD00225	14.571,20	Provisão para pagamento serviços funerários.
03/03/2021	2021VPD00226	14.999,80	Provisão para pagamento serviços funerários.
03/03/2021	2021VPD00227	8.772,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
03/03/2021	2021VPD00228	1.097,46	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/03/2021	2021VPD00229	5.199,72	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/03/2021	2021VPD00230	2.343,30	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/03/2021	2021VPD00231	1.515,78	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/03/2021	2021VPD00232	(1.515,78)	Anulação de Provisão para pagamento serviços funerários.
04/03/2021	2021VPD00233	16.876,86	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/03/2021	2021VPD00234	2.993,40	Provisão para pagamento serviços funerários.
04/03/2021	2021VPD00237	567.967,31	Provisão para pagamento de serviço de limpeza, conservação
05/03/2021	2021VPD00238	12.061,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
05/03/2021	2021VPD00239	5,76	Provisão para pagamento serviços de seguro.
08/03/2021	2021VPD00240	5.133,80	Provisão para pagamento serviços funerários.
08/03/2021	2021VPD00241	20.714,40	Provisão para pagamento serviços funerários.
09/03/2021	2021VPD00242	3.997,98	Provisão para pagamento serviços funerários.
09/03/2021	2021VPD00243	4.478,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
09/03/2021	2021VPD00244	1.682,04	Provisão para pagamento serviços funerários.
10/03/2021	2021VPD00245	9.435,41	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
11/03/2021	2021VPD00246	3.757,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/03/2021	2021VPD00247	43.366,66	Provisão para pagamento serviços de Manutenção, conservação e/ou reparo de software
11/03/2021	2021VPD00248	3.600,00	Provisão para pagamento de locação de Imóvel
11/03/2021	2021VPD00249	543.360,83	Provisão para pagamento de serviço de limpeza, conservação
12/03/2021	2021VPD00250	37.720,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/03/2021	2021VPD00251	4.343,39	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/03/2021	2021VPD00252	1.406,00	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
18/03/2021	2021VPD00253	1.995,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/03/2021	2021VPD00254	9.975,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/03/2021	2021VPD00255	4.882,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/03/2021	2021VPD00256	2.608,90	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/03/2021	2021VPD00257	10.613,16	Provisão para pagamento serviços funerários.



18/03/2021	2021VPD00258	3.612,28	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/03/2021	2021VPD00259	3.774,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
18/03/2021	2021VPD00260	12.760,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
22/03/2021	2021VPD00261	851,66	Provisão para pagamento serviços funerários.
22/03/2021	2021VPD00262	1.700,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
22/03/2021	2021VPD00263	9.222,25	Provisão para pagamento serviços funerários.
22/03/2021	2021VPD00264	(9.222,25)	Anulação de Provisão para pagamento serviços funerários.
22/03/2021	2021VPD00265	9.922,25	Provisão para pagamento serviços funerários.
22/03/2021	2021ART00001	(54,41)	Anulação Provisão para pagamento serviços funerários.
07/04/2021	2021VPD00266	3.471,72	Provisão para pagamento serviços funerários.
07/04/2021	2021VPD00267	1.575,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
12/04/2021	2021VPD00268	1.834,81	Provisão para pagamento serviços funerários.
20/04/2021	2021VPD00269	13.488,02	Provisão para pagamento serviços funerários.
23/04/2021	2021VPD00270	2.329,32	Provisão para pagamento serviços funerários.
23/04/2021	2021VPD00271	6.560,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
28/04/2021	2021VPD00272	24.750,00	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
07/05/2021	2021VPD00273	5.520,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
07/05/2021	2021VPD00274	7.530,18	Provisão para pagamento serviços funerários.
10/05/2021	2021VPD00275	7.900,00	Provisão para pagamento de serviço de instalação de ar split
11/05/2021	2021VPD00276	9.320,00	Provisão para pagamento de gêneros de alimentação
11/05/2021	2021VPD00277	31.500,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
12/05/2021	2021VPD00278	3.335,00	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
12/05/2021	2021VPD00279	(9.320,00)	Anulação de Provisão para pagamento de gêneros de alimentação
12/05/2021	2021VPD00280	9.320,00	Provisão para pagamento de gêneros de alimentação
25/05/2021	2021VPD00281	2.325,00	Provisão para pagamento serviços funerários.
25/05/2021	2021VPD00282	615,00	Provisão para pagamento de serviço de instalação de ar split
27/05/2021	2021VPD00283	330,00	Provisão para pagamento de serviço de instalação de ar split
31/05/2021	2021VPD00285	155,00	Provisão para pagamento de serviço de instalação de ar split
08/06/2021	2021VPD00286	3.439,12	Provisão para pagamento serviços funerários.
11/06/2021	2021VPD00287	2.192,50	Provisão para pagamento serviços funerários.
22/06/2021	2021VPD00288	97,24	Provisão para pagamento serviços de seguro.
22/07/2021	2021VPD00289	13.773,11	Provisão para pagamento de serv. alimentação de preso.
06/08/2021	2021VPD00290	18.176,00	Provisão para pagamento serviços e manutenção de veículo para atender a Frota de Veículos Oficiais
<b>Resultado</b>		<b>5.782.235,16</b>	

## 9. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

### Conta Única – Tesouro

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.

<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>Valor</b>
0012576320200090100000000F	299.280,17
0012576320200090105000000F	180.804,00

0012576320200090240000000F	31.827.788,47
0012576320200090240000001F	5.649.669,58
0012576320200090240000002F	5.448.945,56
0012576320200090240000003F	17.140,23

**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.

Conta Corrente Contábil	SPF	Soma SPF	Extrato bancário	Diferença
0012576311839070240000000F	2.650.069,63	2.650.069,63	2.650.069,63	-
0012576311855270240000000F	843.962,99	843.962,99	843.962,99	-
0012576311871390240000000F	1.266.392,10	1.266.392,10	1.266.392,10	-
0012576311871980240000000F	94.909,97	94.909,97	94.909,97	-
0012576311878210240000000F	120.517,30	120.517,30	120.517,30	-
00125763118783X0240000000F	16.639,50	53.341,91	53.341,91	-
00125763118783X0281280034F	36.702,41			
0012576311878480240000000F	121.697,09	121.697,09	121.697,09	-
0012576311878560240000000F	276.309,86	276.309,86	276.309,86	-
0012576311878640240000000F	90.348,99	90.348,99	90.348,99	-
0012576311878720240000000F	186.983,94	186.983,94	186.983,94	-
0012576311878800240000000F	148.350,93	148.350,93	148.350,93	-
0012576311878990240000000F	175.350,16	175.350,16	175.350,16	-
0012576311879020240000000F	399.975,40	400.244,26	400.244,26	-
0012576311879020281280008F	268,86			
0012576311879100240000000F	129.711,29	129.711,29	129.711,29	-
0012576311879290240000000F	98.031,04	98.031,04	98.031,04	-
0012576311879370240000000F	127.945,08	127.945,08	127.945,08	-
0012576311879450240000000F	231.955,00	231.955,00	231.955,00	-
0012576311879530240000000F	116.900,12	116.900,12	116.900,12	-
0012576311879610240000000F	80.621,29	100.123,97	100.123,97	-
0012576311879610281280009F	19.502,68			
00125763118802X0240000000F	172.691,11	172.691,11	172.691,11	-
0012576311880380240000000F	76.145,84	86.663,28	86.663,28	-
0012576311880380281280014F	10.517,44			
0012576311883990240000000F	120.501,89	120.501,89	120.501,89	-
0012576311887390240000000F	42.010,33	42.010,33	42.010,33	-
0012576311887470240000000F	63.275,04	63.275,04	63.275,04	-
00125763118962X0240000000F	40.193,09	40.193,09	40.193,09	-
0012576311896700240000000F	140.658,73	140.658,73	140.658,73	-
0012576311896890240000000F	67.641,01	67.641,01	67.641,01	-
0012576311902610240000000F	243.942,84	243.942,84	243.942,84	-
00125763119027X0240000000F	83.048,05	83.048,05	83.048,05	-
0012576311912090240000000F	53.512,67	79.972,15	79.972,15	-
0012576311912090281280030F	26.459,48			
0012576311914970240000000F	109.331,47	109.331,47	109.331,47	-
0012576311915000240000000F	54.149,25	54.149,25	54.149,25	-
0012576311920190240000000F	30.340,28	30.340,28	30.340,28	-
0012576311924770240000000F	115.600,52	115.600,52	115.600,52	-
0012576311929300240000000F	82.296,95	82.296,95	82.296,95	-
0012576311929490240000000F	97.734,69	97.734,69	97.734,69	-

0012576311932010240000000F	18.896,23	21.544,58	21.544,58	-
0012576311932010281280040F	2.648,35			
0012576311935540240000000F	103.271,04	103.271,04	103.271,04	-
0012576311935890240000000F	91.432,95	92.479,02	92.479,02	-
0012576311935890281280042F	1.046,07			
0012576311935970240000000F	81.909,55	92.490,39	92.490,39	-
0012576311935970281280043F	10.580,84			
0012576311938720240000000F	123.170,46	123.701,18	123.701,18	-
0012576311938720281280044F	530,72			
0012576311938800240000000F	82.942,81	89.141,64	89.141,64	-
0012576311938800281280036F	6.198,83			
0012576311938990240000000F	19.922,75	20.320,29	20.320,29	-
0012576311938990281280037F	397,54			
0012576311939020240000000F	338.797,76	338.797,76	338.797,76	-
0012576311952980240000000F	6.666,07	6.666,07	6.666,07	-
0012576311963750240000000F	17.962,94	21.122,85	21.122,85	-
0012576311963750281280047F	3.159,91			
0012576311971930240000000F	112.978,97	112.978,97	112.978,97	-
0012576311972070240000000F	151.049,39	151.049,39	151.049,39	-
0012576311972150240000000F	5.808,93	5.808,93	5.808,93	-
0012576311982030240000000F	108.600,40	108.600,40	108.600,40	-
0012576311982110240000000F	121.795,17	121.795,17	121.795,17	-
0012576311995280240000000F	111.690,74	111.690,74	111.690,74	-
0012576311995360240000000F	32.155,40	32.155,40	32.155,40	-
00125763120100X0240000000F	88.292,93	88.292,93	88.292,93	-
0012576312013790240000000F	31.998,90	31.998,90	31.998,90	-
00125763120212X0240000000F	11.453,79	11.453,79	11.453,79	-
0012576312029520240000000F	17.142,07	17.142,07	17.628,21	486,14
0012576312029600240000000F	1.655,52	1.655,52	1.691,08	35,56
0012576312031180240000000F	2.581,25	2.581,25	2.662,95	81,70
0012576312039320240000000F	20.161,66	20.161,66		20.161,66
0012576312042700240000000F	21.060,56	21.060,56		21.060,56
00125763120503X0240000000F	107,47	107,47		107,47
0012576360004950240000000F	24.124,60	25.224,92	34.662,32	9.437,40
0012576360004950240000002F	1.100,32			
0012576350000170240000000F	13.356,86	13.356,86	14.372,67	1.015,81

- 001257631202952 - R\$ 486,14 - Rendimento de aplicação a ser apropriado em 2022.
- 001257631202960 - R\$ 35,56 - Rendimento de aplicação a ser apropriado em 2022;
- 001257631203118 - R\$ 81,70 - Rendimento de aplicação a ser apropriado em 2022.
- 001257631203932 - R\$ 20.161,66 - Valor não apropriado em 2021 a ser regularizado
- 001257631204270 - R\$ 21.060,56 - Valor não apropriado em 2021 a ser regularizado
- 00125763120503X - R\$ 107,47 - Rendimento de aplicação a ser apropriado em 2022.
- 001257636000495 - R\$ 9.437,40 - Valor não apropriado em 2021 a ser regularizado
- 001257635000017 - R\$ 1.015,81 Referente a rendimento de aplicação do Cartão corporativo, não apropriado.

## 10. 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

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.

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.

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.

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 - 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.

Empréstimos e Financiamentos Concedidos - Compreende o somatório dos valores de empréstimos e financiamentos concedidos por autorizações legais ou vinculações a contratos e acordos.

#### REPASSES CONCEDIDOS 351120201

	Unidade Gestora	Valor
1101010100000000	Secretária de Estado de Fazenda	65.641,20
3101010240000000	Sejusp	792.421,38
5501010240000000	Sad	566.753,70
7102070240000000	Imasul	267,19
9000030240000000	Coordenadoria Financeiro Do Órgão Superior	32.400.000,00
Resultado		33.825.083,47

#### REPASSES RECEBIDOS 451120201

	Unidade Gestora	Valor
1101010100000000	Secretária de Estado de Fazenda	656.412,00
3109040259000000	Fundo Estadual de Segurança Publica	113.551,10
Resultado		769.963,10

#### 11. CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR

Foram cancelados saldos inscritos e Restos a Pagar conforme Decreto de Encerramento do exercício Decreto Nº 15.800, de 04 de novembro de 2021.

Após procedermos a análise do BALANÇO referente ao exercício de 2021, constatamos que as despesas foram realizadas de acordo com as normas da Lei nº 4.320/84, dentro dos preceitos da Lei nº 8.666/93 que regem os princípios da Licitação na Administração Pública, não havendo de nossa parte nenhuma restrição nem retificação a apresentar.

Wally Renata Guerra  
CRC/MS Nº 011622/O-1  
Contadora/Funresp-MS

RESOLUÇÃO/SEJUSP Nº 164 de 09 março de 2022

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

**O SECRETÁRIO DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA**, 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** Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondente ao Balanço do Fundo Estadual de Segurança Pública da Sejusp - Fesp, referente ao exercício de 2021.

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

Campo Grande, 09 de março de 2022

**ANTONIO CARLOS VIDEIRA**

Secretário de Estado de Justiça e Segurança Pública de MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>5.100.000,00</b>	<b>5.100.000,00</b>	<b>10.542.189,38</b>	<b>5.442.189,38</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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	1.232.687,37	1.032.687,37
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		4.900.000,00	4.900.000,00	9.309.502,01	4.409.502,01
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>36.100.000,00</b>	<b>36.100.000,00</b>	<b>18.071.386,38</b>	<b>(18.028.613,62)</b>
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		36.100.000,00	36.100.000,00	18.071.386,38	(18.028.613,62)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>41.200.000,00</b>	<b>41.200.000,00</b>	<b>28.613.575,76</b>	<b>(12.586.424,24)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>41.200.000,00</b>	<b>41.200.000,00</b>	<b>28.613.575,76</b>	<b>(12.586.424,24)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>29.700.000,00</b>	<b>28.134.902,16</b>	<b>(1.565.097,84)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>41.200.000,00</b>	<b>70.900.000,00</b>	<b>56.748.477,92</b>	<b>(14.151.522,08)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>29.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(29.700.000,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>29.700.000,00</b>	<b>29.700.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>5.100.000,00</b>	<b>15.100.000,00</b>	<b>11.008.976,94</b>	<b>6.271.347,68</b>	<b>6.271.347,68</b>	<b>4.091.023,06</b>
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		5.100.000,00	15.100.000,00	11.008.976,94	6.271.347,68	6.271.347,68	4.091.023,06
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>36.100.000,00</b>	<b>55.800.000,00</b>	<b>45.739.500,98</b>	<b>40.674.475,33</b>	<b>40.674.475,33</b>	<b>10.060.499,02</b>
Investimentos		36.100.000,00	55.800.000,00	45.739.500,98	40.674.475,33	40.674.475,33	10.060.499,02
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>41.200.000,00</b>	<b>70.900.000,00</b>	<b>56.748.477,92</b>	<b>46.945.823,01</b>	<b>46.945.823,01</b>	<b>14.151.522,08</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>41.200.000,00</b>	<b>70.900.000,00</b>	<b>56.748.477,92</b>	<b>46.945.823,01</b>	<b>46.945.823,01</b>	<b>14.151.522,08</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>41.200.000,00</b>	<b>70.900.000,00</b>	<b>56.748.477,92</b>	<b>46.945.823,01</b>	<b>46.945.823,01</b>	<b>14.151.522,08</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		0,00	17.332,00	17.332,00	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	17.332,00	17.332,00	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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>17.332,00</b>	<b>17.332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>28.613.575,76</b>	<b>83.306.173,01</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>28.613.575,76</b>	<b>83.306.173,01</b>
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		28.613.575,76	83.306.173,01
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>9.802.654,91</b>	<b>17.332,00</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		9.802.654,91	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	17.332,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>78.658.799,73</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		78.658.799,73	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>117.075.030,40</b>	<b>83.323.505,01</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>56.748.477,92</b>	<b>4.664.705,28</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>56.748.477,92</b>	<b>4.664.705,28</b>
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		56.748.477,92	4.664.705,28
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>113.551,10</b>	<b>0,00</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		113.551,10	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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>17.332,00</b>	<b>0,00</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		17.332,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>60.195.669,38</b>	<b>78.658.799,73</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		60.195.669,38	78.658.799,73
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>117.075.030,40</b>	<b>83.323.505,01</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	28.613.575,76	0,00	28.613.575,76	83.306.173,01	0,00	83.306.173,01
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	28.613.575,76	0,00	28.613.575,76	83.306.173,01	0,00	83.306.173,01
TOTAL	28.613.575,76	0,00	28.613.575,76	83.306.173,01	0,00	83.306.173,01

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>65.378.282,60</b>	<b>78.658.799,73</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>64.978.149,71</b>	<b>78.658.799,73</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		60.195.669,38	78.658.799,73
Créditos a Curto Prazo		4.782.480,33	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>400.132,89</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>400.132,89</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>65.378.282,60</b>	<b>78.658.799,73</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>17.332,00</b>
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	17.332,00
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
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>65.378.282,60</b>	<b>78.641.467,73</b>
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		65.378.282,60	78.641.467,73
Superávits ou Déficits Acumulados		65.378.282,60	78.641.467,73
Superávits ou Déficits do Exercício		(13.263.185,13)	78.641.467,73
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		78.641.467,73	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>65.378.282,60</b>	<b>78.658.799,73</b>
Ativo Financeiro		60.195.669,38	78.658.799,73
Ativo Permanente		5.182.613,22	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>9.802.654,91</b>	<b>17.332,00</b>
Passivo Financeiro		9.802.654,91	17.332,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>55.575.627,69</b>	<b>78.641.467,73</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
259 TRANSFERÊNCIAS DO FNSP		50.393.014,47	78.641.467,73
TOTAL		50.393.014,47	78.641.467,73

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>28.613.575,76</b>	<b>83.306.173,01</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.232.687,37	94.344,01
Transferências e Delegações Recebidas		27.380.888,39	83.211.829,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>41.876.760,89</b>	<b>4.664.705,28</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		41.876.760,89	4.664.705,28
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>(13.263.185,13)</b>	<b>78.641.467,73</b>

WALLY RENATA GUERRA  
 Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
 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  
 310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>17.332,00</b>	<b>9.802.654,91</b>	<b>17.332,00</b>	<b>9.802.654,91</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>17.332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.332,00</b>	<b>0,00</b>
2020	17.332,00	0,00	17.332,00	0,00
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>9.802.654,91</b>	<b>0,00</b>	<b>9.802.654,91</b>
2021	0,00	9.802.654,91	0,00	9.802.654,91

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  
 310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>17.332,00</b>	<b>9.802.654,91</b>	<b>17.332,00</b>	<b>9.802.654,91</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>17.332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.332,00</b>	<b>0,00</b>
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA	17.332,00	0,00	17.332,00	0,00
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>9.802.654,91</b>	<b>0,00</b>	<b>9.802.654,91</b>
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	9.802.654,91	0,00	9.802.654,91

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  
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
NÃO PROCESSADOS	0,00	9.802.654,91
TOTAL:	0,00	9.802.654,91

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  
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>10.542.189,38</b>	<b>25.057.893,01</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		1.232.687,37	94.344,01
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
Transferências recebidas		9.309.502,01	24.963.549,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>6.402.230,78</b>	<b>1.102.627,16</b>
Pessoal e demais despesas		1.506.199,35	1.102.627,16
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		4.782.480,33	0,00
Outros desembolsos operacionais		113.551,10	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>4.139.958,60</b>	<b>23.955.265,85</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>18.071.386,38</b>	<b>58.248.280,00</b>
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		18.071.386,38	58.248.280,00
<b>Desembolsos</b>		<b>40.674.475,33</b>	<b>3.544.746,12</b>
Aquisição de ativo não circulante		20.242.088,44	3.544.746,12
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		20.432.386,89	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(22.603.088,95)</b>	<b>54.703.533,88</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>(18.463.130,35)</b>	<b>78.658.799,73</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		78.658.799,73	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		60.195.669,38	78.658.799,73

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>9.309.502,01</b>	<b>24.963.549,00</b>
da União		9.309.502,01	24.963.549,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>9.309.502,01</b>	<b>24.963.549,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>		<b>4.782.480,33</b>	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>4.782.480,33</b>	



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
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		1.506.199,35	1.102.627,16
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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>1.506.199,35</b>	<b>1.102.627,16</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA DA SEJUSP - FESP****Base de Elaboração Das Demonstrações Financeiras****1. Contexto Operacional**

O Fundo Estadual de Segurança Pública da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública – FESP, é pessoa Jurídica de Direito Público Interno, inscrita no CNPJ sob o número 35.647.968/0001-99, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Mato Grosso Nº 2000 - Bloco VI - Parque dos Poderes.

O Fundo Estadual de Segurança Pública da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública – FESP, tem como finalidade destinar recursos à Segurança Pública para ações de investimento e custeio, conforme Lei de criação nº 5.404, de 27 de setembro de 2019 publicado no Diário Oficial nº 9.997 em 30 de setembro de 2019.

As atividades desenvolvidas por este Fundo Estadual de Segurança Pública – FESP, estão amparadas pela Lei Orçamentária Anual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020, Fonte de Recursos 0259000000.

As despesas serão realizadas de acordo com as normas da Lei nº 4.320/84, dentro dos preceitos da Lei nº 8.666/93 que regem os princípios da Licitação na Administração Pública. Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2021, 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), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, 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

**3. Moeda Funcional e de Apresentação**

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

**4. 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.

<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
a-Dotação Inicial	41.200.000,00
b-Créditos Suplementares	29.700.000,00
c-Anulação de Dotação	0
d-Dotação Atualizada (a+b-c)	70.900.000,00
e-Receita Realizada	56.748.477,92
<b>f-Superávit/Déficit Orçamentário (e-d)</b>	<b>14.151.522,08</b>

**5. BALANÇO FINANCEIRO**

Evidencia as Receitas e as Despesas Orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza Extraorçamentária, conjugados com o saldo de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início de exercício seguinte.

**Ingressos**

Descrição	Valor
Outras Destinações de Recursos	28.613.575,76
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	9.802.654,91
Caixa e Equivalentes de Caixa	78.658.799,73
<b>Resultado</b>	<b>117.075.030,40</b>

**Dispêndios**

Descrição	Valor
Outras Destinações de Recursos	56.748.477,92
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	113.551,10
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	17.332,00
Caixa e Equivalente de Caixa	60.195.669,38
<b>Resultado</b>	<b>117.075.030,40</b>

**6. BANCOS CONTA MOVIMENTO**

111111901 - BANCO DO BRASIL S/A

Conta Contábil	SPF	Extrato
001257636954X0259000000	32.665.562,50	32.665.562,50
00125763695660259000000	27.530.106,88	27.530.106,88
Resultado	60.195.669,38	60.195.669,38

**7. BALANÇO PATRIMONIAL**

Conta Contábil	Descrição	Valor
821110100	Recursos disponíveis para o exercício	50.393.014,47
821120100	Disponibilidade por destinação de recursos comprometida por Empenho - A Liquidar	9.802.654,91
	Ativo Permanente	5.182.613,22
Resultado	Patrimônio líquido	65.378.282,60

**8. DEMONSTRAÇÕES GERAIS**

O Fundo Estadual de Segurança Pública - FESP não detém Patrimônio próprio e no exercício de 2021 não apresentou movimentação.

Após procedermos a análise do Balanço referente ao exercício de 2021, constatamos que as despesas foram realizadas de acordo com as normas da Lei 4.320/84, dentro dos preceitos da lei 8.666/93, não havendo de nossa parte nenhuma restrição nem retificação a apresentar.

Wally Renata Guerra  
CRC/MS Nº 011622/O-1  
Contadora/Fesp-MS

RESOLUÇÃO/SEJUSP Nº 165 de 09 março de 2022

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

**O SECRETÁRIO DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA**, 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** Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondente ao Balanço do Fundo Estadual de Prevenção, Fiscalização e Repressão de Entorpecentes - Fepren, referente ao exercício de 2021.

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

Campo Grande, 09 de março de 2022

**ANTONIO CARLOS VIDEIRA**

Secretário de Estado de Justiça e Segurança Pública de MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 310902 - FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(600,00)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		600,00	600,00	0,00	(600,00)
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
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(600,00)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(600,00)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(600,00)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
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		600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310902 - FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		847,96	847,96
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		847,96	847,96
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310902 - FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		847,96	847,96
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>
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		847,96	847,96
Superávits ou Déficits Acumulados		847,96	847,96
Superávits ou Déficits do Exercício		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		847,96	847,96
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>
Ativo Financeiro		847,96	847,96
Ativo Permanente		0,00	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>847,96</b>	<b>847,96</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		847,96	847,96
TOTAL		847,96	847,96

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
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  
 310902 - FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WALLY RENATA GUERRA  
 Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
 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  
310902 - FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balço 2021

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

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  
310902 - FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
Balço 2021

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

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  
310902 - FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	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  
 310902 - FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		847,96	847,96
Caixa e Equivalente de caixa final		847,96	847,96

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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
Habituação		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 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

WALLY RENATA GUERRA  
Contadora - CRC/MS: 011622/0-1

ANTONIO CARLOS VIDEIRA  
Ordenador de Despesas

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO, FISCALIZAÇÃO E REPRESSÃO DE ENTORPECENTES DA SECRETARIA DE  
ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA – FEPREN****Base de Elaboração Das Demonstrações Financeiras****1. Contexto Operacional**

O Fundo Estadual de Prevenção, Fiscalização e Repressão de Entorpecentes da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - FEPREN/MS, é pessoa Jurídica de Direito Público Interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.473.508/0001-03, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida do Poeta s/n - Bloco VI - Parque dos Poderes. As atividades operacionais do Fundo Estadual de Prevenção, Fiscalização e Repressão de Entorpecentes da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - FEPREN/MS, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual - LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021. As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

O Fundo Estadual de Prevenção, Fiscalização e Repressão de Entorpecentes da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - FEPREN/MS, criado através da lei nº 1.561, de 06 de março de 1995, vinculado à Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública, tem por finalidade prover recursos financeiros para a aplicação nos programas de formação profissional sobre educação, prevenção, tratamento, recuperação, repressão, controle e fiscalização de uso ou tráfico de drogas de abuso.

**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), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 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.

**3. Moeda Funcional e de Apresentação**

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

Os recursos do FEPREN serão destinados aos:

- I. Programas de formação profissional sobre educação, prevenção, tratamento, recuperação, repressão, controle e fiscalização de uso ou tráfico de drogas de abuso;
- II. Programas de Educação preventiva sobre o uso de drogas de abuso;
- III. Programas de Esclarecimento ao Público;
- IV. As organizações que desenvolvem as atividades específicas de tratamento e recuperação de usuários;
- V. Reparelhamento e custeio das atividades do CONEM-MS;
- VI. Participação dos Conselheiros em eventos realizados no Brasil ou no exterior que versem sobre drogas;
- VII. Incentivar a formação de grupo de apoio para atendimento a usuários e dependentes de drogas de abuso e produtos controlados, as famílias dos envolvidos no tráfico ou uso das drogas de abuso;
- VIII. Preparo de literatura específica para distribuição regular ou continuada a grupos de risco, especialmente em lugares públicos de grande concentração de pessoas;
- IX. Instalação de linha telefônica "SOS DROGAS";
- X. Outros projetos de prevenção e combate ao uso de drogas.

O FEPREN constitui das seguintes receitas:

- I. Dotação Orçamentária;
- II. Doações de organismos ou entidades nacionais, internacionais ou estrangeiras;
- III. Recursos provenientes de convênios com a União, Estados e Municípios;
- IV. Outras receitas.

**4. DISPOSIÇÕES GERAIS**

O FEPREN não detém Patrimônio próprio e no Exercício Financeiro de 2021 não apresentou movimentação.

Wally Renata Guerra  
CRC/MS Nº011622/0-1  
SEJUSP/MS

**Fundação de Turismo do Estado de Mato Grosso do Sul****PORTARIA FUNDTUR Nº 002, DE 10 DE MARÇO DE 2022.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

**O DIRETOR-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL**, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 119, de 08 de dezembro de 2019, que altera a Resolução-TCE-MS nº 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 DE TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL referente ao exercício 2020, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande, 10 de Março de 2022.

**BRUNO WENDLING**

**Diretor-Presidente da FUNDTUR**



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO 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 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>4.382.000,00</b>	<b>4.382.000,00</b>	<b>963.707,33</b>	<b>(3.418.292,67)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		508.000,00	508.000,00	46.383,32	(461.616,68)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		280.000,00	280.000,00	9.175,04	(270.824,96)
Transferências Correntes		3.594.000,00	3.594.000,00	901.733,00	(2.692.267,00)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	6.415,97	6.415,97
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>225.420,88</b>	<b>225.420,88</b>
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	225.420,88	225.420,88
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>4.382.000,00</b>	<b>4.382.000,00</b>	<b>1.189.128,21</b>	<b>(3.192.871,79)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>4.382.000,00</b>	<b>4.382.000,00</b>	<b>1.189.128,21</b>	<b>(3.192.871,79)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>6.659.100,00</b>	<b>14.106.100,00</b>	<b>8.888.239,51</b>	<b>(5.217.860,49)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>11.041.100,00</b>	<b>18.488.100,00</b>	<b>10.077.367,72</b>	<b>(8.410.732,28)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>6.257.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(6.257.500,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>6.257.500,00</b>	<b>6.257.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>11.021.100,00</b>	<b>17.074.275,00</b>	<b>9.713.799,19</b>	<b>9.002.255,87</b>	<b>8.093.827,11</b>	<b>7.360.475,81</b>
Pessoal e Encargos Sociais		4.743.400,00	5.819.900,00	4.451.344,14	4.451.344,14	4.402.929,99	1.368.555,86
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		6.277.700,00	11.254.375,00	5.262.455,05	4.550.911,73	3.690.897,12	5.991.919,95
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>20.000,00</b>	<b>1.413.825,00</b>	<b>363.568,53</b>	<b>133.930,93</b>	<b>133.930,93</b>	<b>1.050.256,47</b>
Investimentos		20.000,00	1.413.825,00	363.568,53	133.930,93	133.930,93	1.050.256,47
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>11.041.100,00</b>	<b>18.488.100,00</b>	<b>10.077.367,72</b>	<b>9.136.186,80</b>	<b>8.227.758,04</b>	<b>8.410.732,28</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>11.041.100,00</b>	<b>18.488.100,00</b>	<b>10.077.367,72</b>	<b>9.136.186,80</b>	<b>8.227.758,04</b>	<b>8.410.732,28</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>11.041.100,00</b>	<b>18.488.100,00</b>	<b>10.077.367,72</b>	<b>9.136.186,80</b>	<b>8.227.758,04</b>	<b>8.410.732,28</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		78.874,79	2.541,45	7.331,99	24.805,24	49.279,01
Pessoal E Encargos Sociais		40.576,51	0,00	4.790,54	23.419,26	12.366,71
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		38.298,28	2.541,45	2.541,45	1.385,98	36.912,30
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
<b>TOTAL</b>		<b>78.874,79</b>	<b>2.541,45</b>	<b>7.331,99</b>	<b>24.805,24</b>	<b>49.279,01</b>

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
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  
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>1.189.128,21</b>	<b>821.067,10</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>1.189.128,21</b>	<b>821.067,10</b>
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		1.189.128,21	821.067,10
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>8.297.305,85</b>	<b>6.127.789,92</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		8.297.305,85	6.127.789,92
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>3.879.974,99</b>	<b>2.215.957,57</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		941.180,92	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		908.428,76	2.541,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.734.754,95	1.707.075,98
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		248.847,63	208.594,87
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		476.052,30	414.225,03
218810108 - ISS		37.230,07	29.793,01
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		166.634,25	167.064,21
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.595,71	12.533,24
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		151,71	151,71
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		328.785,21	316.232,31
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		135.772,12	139.784,09
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		2.605,39	31.394,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		98.927,42	212.150,72
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		228.153,14	175.152,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários		295.610,36	506.340,14
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>784.706,53</b>	<b>1.124.657,95</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		784.706,53	1.124.657,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>14.151.115,58</b>	<b>10.289.472,54</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>10.077.367,72</b>	<b>5.802.679,81</b>
<b>Ordinária</b>		<b>9.313.291,69</b>	<b>5.618.051,71</b>
<b>Vinculada</b>		<b>764.076,03</b>	<b>184.628,10</b>
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		764.076,03	184.628,10
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>436.249,88</b>	<b>1.027.031,25</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		436.249,88	1.027.031,25
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>2.030.350,48</b>	<b>2.675.054,95</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	109.695,43
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		7.331,99	324.930,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.727.408,13	1.734.089,28
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		236.187,17	206.785,44
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		476.052,30	414.225,03
218810108 - ISS		38.745,71	26.475,97
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		166.634,25	166.806,31
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		11.595,71	12.533,24
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		151,71	151,71
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		328.785,21	352.427,98
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		135.772,12	139.784,09
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		6.403,39	27.596,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		98.927,42	212.150,72
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		228.153,14	175.152,79
Outros Pagamentos Extraorçamentários		295.610,36	506.340,14
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>1.607.147,50</b>	<b>784.706,53</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.607.147,50	784.706,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>14.151.115,58</b>	<b>10.289.472,54</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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	1.189.128,21	0,00	1.189.128,21	821.067,10	0,00	821.067,10
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	1.189.128,21	0,00	1.189.128,21	821.067,10	0,00	821.067,10
<b>TOTAL</b>	<b>1.189.128,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1.189.128,21</b>	<b>821.067,10</b>	<b>0,00</b>	<b>821.067,10</b>

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
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  
 710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>3.881.925,04</b>	<b>3.018.188,81</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>1.617.936,26</b>	<b>791.009,46</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.607.147,50	784.706,53
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		10.788,76	6.302,93
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>2.263.988,78</b>	<b>2.227.179,35</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>2.211.772,46</b>	<b>2.122.621,19</b>
<b>Intangível</b>		<b>52.216,32</b>	<b>104.558,16</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.881.925,04</b>	<b>3.018.188,81</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>1.057.186,67</b>	<b>204.255,30</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		350.085,37	124.588,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		504.555,81	54.013,09
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		4.995,91	2.451,45
Obrigações de Repartições a Outros Entes		167.000,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		30.549,58	23.202,76
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>383.136,92</b>	<b>383.835,33</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	698,41
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		383.136,92	383.136,92
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>2.441.601,45</b>	<b>2.430.098,18</b>
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		2.441.601,45	2.430.098,18
Superávits ou Déficits Acumulados		2.441.601,45	2.430.098,18
Superávits ou Déficits do Exercício		11.503,27	835.740,41
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		2.430.098,18	2.314.027,11
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(719.669,34)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>3.881.925,04</b>	<b>3.018.188,81</b>
Ativo Financeiro		1.607.147,50	784.706,53
Ativo Permanente		2.274.777,54	2.233.482,28
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>2.381.504,51</b>	<b>588.090,63</b>
Passivo Financeiro		1.929.438,27	139.081,70
Passivo Permanente		452.066,24	449.008,93
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>1.500.420,53</b>	<b>2.430.098,18</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>2.655.657,41</b>	<b>1.503.934,66</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		2.502.696,80	1.350.974,05
Direitos Contratuais		152.960,61	152.960,61
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(1.286.998,58)	(142.418,09)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		456.061,70	775.342,92
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		12.700,00	12.700,00
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		495.946,11	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>(322.290,77)</b>	<b>645.624,83</b>

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
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  
 710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>9.576.282,01</b>	<b>7.126.293,12</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		16.141,50	212.375,67
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		39.416,86	608.691,43
Transferências e Delegações Recebidas		9.489.502,44	6.305.214,02
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		24.805,24	12,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		6.415,97	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>9.564.778,74</b>	<b>6.290.552,71</b>
Pessoal e Encargos		4.454.401,45	4.000.461,12
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		1.648.349,91	1.231.632,18
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		460.484,92	1.027.031,25
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		38.542,46	31.428,16
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		2.963.000,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>11.503,27</b>	<b>835.740,41</b>

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
 Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
 Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
 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  
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>81.416,24</b>	<b>1.849.609,68</b>	<b>32.137,23</b>	<b>1.898.888,69</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>81.416,24</b>	<b>908.428,76</b>	<b>32.137,23</b>	<b>957.707,77</b>
2016	24.805,24	0,00	24.805,24	0,00
2017	53.465,51	0,00	4.186,50	49.279,01
2018	604,04	0,00	604,04	0,00
2020	2.541,45	0,00	2.541,45	0,00
2021	0,00	908.428,76	0,00	908.428,76
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>941.180,92</b>	<b>0,00</b>	<b>941.180,92</b>
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	941.180,92	0,00	941.180,92
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>23.202,76</b>	<b>1.734.754,95</b>	<b>1.727.408,13</b>	<b>30.549,58</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>23.202,76</b>	<b>1.734.754,95</b>	<b>1.727.408,13</b>	<b>30.549,58</b>
218810102	5.503,91	248.847,63	236.187,17	18.164,37
218810104	0,00	476.052,30	476.052,30	0,00
218810108	5.003,54	37.230,07	38.745,71	3.487,90
218810111	7.886,12	166.634,25	166.634,25	7.886,12
218810113	486,50	11.595,71	11.595,71	486,50
218810114	0,00	151,71	151,71	0,00
218810115	524,69	328.785,21	328.785,21	524,69
218810199	0,00	135.772,12	135.772,12	0,00
218810403	3.798,00	2.605,39	6.403,39	0,00
218819901	0,00	98.927,42	98.927,42	0,00
218820101	0,00	228.153,14	228.153,14	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  
 710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>81.416,24</b>	<b>1.849.609,68</b>	<b>32.137,23</b>	<b>1.898.888,69</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>81.416,24</b>	<b>908.428,76</b>	<b>32.137,23</b>	<b>957.707,77</b>
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	81.416,24	908.428,76	32.137,23	957.707,77
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>941.180,92</b>	<b>0,00</b>	<b>941.180,92</b>
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	941.180,92	0,00	941.180,92
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>23.202,76</b>	<b>1.734.754,95</b>	<b>1.727.408,13</b>	<b>30.549,58</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>23.202,76</b>	<b>1.734.754,95</b>	<b>1.727.408,13</b>	<b>30.549,58</b>
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	23.202,76	1.734.754,95	1.727.408,13	30.549,58

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  
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	957.707,77	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	941.180,92
TOTAL:	957.707,77	941.180,92

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  
 710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>11.291.378,49</b>	<b>9.162.273,14</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		46.383,32	804.116,23
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		9.175,04	16.950,87
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		901.733,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		10.334.087,13	8.341.206,04
<b>Desembolsos</b>		<b>10.560.427,47</b>	<b>9.491.849,56</b>
Pessoal e demais despesas		6.488.363,14	5.793.284,59
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		1.612.795,96	431.104,30
Outros desembolsos operacionais		2.459.268,37	3.267.460,67
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>730.951,02</b>	<b>(329.576,42)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>225.420,88</b>	
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		225.420,88	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>133.930,93</b>	<b>10.375,00</b>
Aquisição de ativo não circulante		133.930,93	10.375,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>91.489,95</b>	<b>(10.375,00)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>822.440,97</b>	<b>(339.951,42)</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		784.706,53	1.124.657,95
Caixa e Equivalente de caixa final		1.607.147,50	784.706,53

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		901.733,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>901.733,00</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>		<b>1.019.000,00</b>	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>1.612.795,96</b>	<b>431.104,30</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		4.790.521,55	5.184.797,07
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		1.697.841,59	608.487,52
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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>6.488.363,14</b>	<b>5.793.284,59</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A UG: **710208 FUNDAÇÃO DE TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL** é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número **04.808.290/0001/55**, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua Afonso Pena, nº 7000, Parque das Nações Indígenas, Portal Guarani.

As atividades operacionais da UG 710208 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 17 de Dezembro de 2020 publicado no D.O. de nº 10.355 em 18 de Dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

As Demonstrações que compõem o Balanço Geral da Fundação de Turismo de MS foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o Relatório Técnico com Base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

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 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 185, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torna-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela Internacional Federation of Accountants – IFAC e às normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade CFC, respeitando os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

Em função da reorganização da estrutura básica do poder executivo conforme Lei nº 4.982 de 14 março de 2017, publicada em D.O nº 9.369 de 15 de março de 2017, as alterações orçamentárias das demonstrações contábeis estão todas em conformidade com a prestação de contas.

#### 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 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 a NBC TG Estrutura Conceitual (*resolução n.º 1.374/2011*) e NBCTSP EC., assim como, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16). Que observa-se também o manual de Peças Obrigatórias (*resolução TCE nº 119, de 18 de dezembro de 2018* que alterações a Resolução-TCE-MS nº 88 de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado-MS).

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)

O Balanço Orçamentário, definido na Lei 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas, gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário da Fundação de Turismo de MS é desdobrado em: execução Orçamentária Das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

As receitas e as despesas orçamentárias estão detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário

### DOTAÇÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a "**Dotação Inicial**" é no valor de **R\$ 11.041.100,00** e a "**Dotação Atualizada**" no valor de **R\$ 18.488.100,00**, da despesa, no montante de **R\$ 7.447.000,00**, refere-se:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	11.041.100,00
Créditos Adicionais Suplementares	8.871.739,00
Cancelamento de Dotação	(1.424.739,00)
Remanejamento (-) Redução	0,00
<b>Dotação Atualizada</b>	<b>18.488,100,00</b>

### RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Analisando o comportamento das Receitas e Despesas Orçamentárias para o Exercício de 2021, podemos considerar que os Créditos Orçamentários e Suplementares totalizaram R\$ 18.488.100,00 e empenhadas no montante de R\$ 10.077.367,72 com um superávit de R\$ 8.410.732,28, custeadas por recursos diretamente arrecadados no valor de R\$ 1.189.128,21 e um déficit de R\$ 8.888.239,51 devidamente atendido pelo Tesouro do Estado, devidamente evidenciado nos Anexos 1, 11 A e 12.

### 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.

### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

	Financeira	Não Financeira	Saldo
Transferência			
Recebidas	8.297.305,85		8.297.305,85
Para a Execução			
Orçamentária			
<b>TOTAL</b>	<b>8.297.305,85</b>		<b>8.297.305,85</b>

### RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

**Outros Recebimentos Extra Orçamentários-** Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo.

### OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

CONTA CONTÁBIL – DESCRIÇÃO	VALOR
113110102 - SALÁRIO – ADIANTAMENTO	163.749,54
113230600 - Contribuições ao RGPS a Compensar	0,00
113810600 – Valores em trânsito Realizáveis a Curto Prazo	98.079,37
113810901 - Créditos a receber por Reemb. Sal. Mat. Pago RGPS	8.781,45
218919803 - Suprimento de Fundo – Conciliação Bancária	25.000,00
491010101 - Variação Patr. Aument. Bruta a Classificar	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>295.610,36</b>

### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**

	<b>Financeira</b>	<b>Não Financeira</b>	<b>Saldo</b>
Transferência			
Concedidas	436.249,88		436.349,88
Para a Execução			
Orçamentária			
<b>TOTAL</b>	<b>436.249,88</b>		<b>436.249,88</b>

**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 extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

<b>CONTA CONTÁBIL</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>113110102-13</b>	SALÁRIO - ADIANTAMENTO	163.749,54
<b>113230600</b>	Contribuições ao RGPS a Compensar	0,00
<b>113810600</b>	Valores em trânsito Realizáveis a Curto Prazo	98.079,37
<b>113810901</b>	Créditos a receber por Reembolso. Sal. Mat. Pago RGPS	8.781,45
<b>21891983</b>	Suprimento de Fundo – Conciliação Bancária	25.000,00
<b>491010101</b>	Variação Patr. Aument. Bruta a Classificar	0,00
<b>Total:</b>		<b>95.610,36</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL(Anexo 14)****Ativo Circulante****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 quando existe.

**Aplicações Financeiras**

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

**FUNDTUR/MS UG: 710208**

<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>BANCO</b>	<b>AGENCIA</b>	<b>CONTA</b>	<b>SALDO</b>
1111110200	001	25763	2020009	74.930,70
<b>BANCO DO BRASIL S/A</b>				
<b>Conta contábil</b>	<b>BANCO</b>	<b>AGENCIA</b>	<b>CONTA</b>	<b>SALDO</b>
111111901	001	25763	1205803	0,00
111111901	001	25763	3681-1	386.562,74
111111901	001	25763	5000149	0,00
111111901	001	25763	600072-X	79.484,87
111111901	001	25763	7028-9	449.935,19
111111901	001	25763	7056-4	513.820,99
<b>TOTALDECONTA</b>				<b>1.429.803,79</b>

A Conta do Banco do Brasil S/A Banco: **001** Agência **2576-3** Conta Corrente **120580-3** tem como Titular o Governo do Estado de Mato Grosso do Sul através do **CNPJ de 15.412.257/0001-28** e por se tratar de Conta de Tributo de Convênios de Recurso Federal e o referido Convênio de **nº862167/2017(Convênio de Reforma e revitalização do Parque Municipal de Fatima do Sul)** ter sido celebrado pela Caixa Econômica e Governo do Estado de MS com interveniência financeira da Fundtur(Recurso do Ministério do Turismo). A fundação não tinha permissão para operacionalizar a Conta Corrente.

Houve a necessidade de solicitar autorização para a Sefaz/Ms através de ofício para podermos ter acesso a esta conta corrente via Sistema, portanto não foi possível cumprir com o prazo de fechamento mensal 31/12/2021 até a autorização ser expressa

**BANCO CAIXA ECONOMICA FEDERAL**

<b>CONTA CONTABIL</b>	<b>BANCO</b>	<b>AGENCIA</b>	<b>CONTA</b>	<b>SALDO</b>
111111904	104	00175	6000710700	102.296,19
<b>TOTAL:</b>				<b>102.296,19</b>

**CARTÃO CORPORATIVO - SUPRIMENTO DE FUNDOS E REPASSE FINANCEIRO**

<b>CONTA CONTABIL</b>	<b>BANCO</b>	<b>AGENCIA</b>	<b>CONTA</b>	<b>SALDO</b>
111111904	001	25763	5000149	116,82
<b>TOTAL:</b>				<b>116,82</b>

**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, com um saldo em 31/12/2021, no valor de **R\$ 10.788,76**. As análises compreenderam os saldos em contas de Almoxarifado do Balancete (11.561.00.00), gerado pelo Sistema de Planejamento e Finanças - SPF, em relação aos saldos do Relatório de Inventário - Almoxarifado, gerados pelo Sistema de Almoxarifado - SIGA, todos, na referência em 31/12/2021.

**Material de Consumo - 31/12/2021**

<b>Conta contábil</b>	<b>Nomenclatura</b>	<b>Sistema SPF</b>	<b>Sistema Siga</b>
<b>11.561.01.00</b>	Material de Consumo	3.160,48	3.160,48
<b>11.561.02.00</b>	Gêneros Alimentícios	2.113,34	2.113,34
<b>11.561.04.00</b>	Auto Peças	-	-
<b>11.561.07.00</b>	Material de Expediente	5.514,94	5.514,94
<b>11.511.03.01</b>	Mercadorias para Doação	-	-
<b>11.511.03.02</b>	Material de Distrib. Gratuita	-	-
<b>TOTAL:</b>		<b>10.788,76</b>	<b>10.788,76</b>

**Ativo Não Circulante**

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

**IMOBILIZADO – (1230000000).**

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

**BENS INTANGÍVEIS**

**Bens Intangíveis** – Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, com um saldo em 31/12/2021 no valor de **R\$ 52.216,32**.

Conforme a Portaria STN 548 de 24 de setembro de 2015 definiu que o reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis, e eventuais amortização, reavaliação e redução de valores recuperável terão prazo obrigatoriedade dos registros contábeis a partir de 01/01/2020.

No decreto nº 15.728 de 28 de agosto de 2019 institui Grupos de Trabalho Multidisciplinar e Interinstitucional as foram definidas as diretrizes para registro contábil de software no ativo Intangível:

Na data de 16 de outubro 2020 A SEFAZ realizou uma transferência por Doação e Bens Intangíveis Desenvolvido/Sob Medida pelo SGI – Sistema de Avaliação Turística dos Municípios FUNDTUR\_AVALIA, conforme 2020NL000123. Conforme planilha abaixo.

**12411.01.00 - SOFTWARES**

Nº Patrimônio	Patrimônio	Valor de Aquisição	Amortização	Amortização Acumulada Em 31/12/2021	Valor líquida
000000290	SPHINK Brasil LTDA	6.900,00	Sim	2.301,84	4.598,16
000000513	FUNDTUR_AVALIA	150.000,00	Sim	50.040,00	99.960,00

**Total da Patrimônio por Contas:**

<b>Total de Conta</b>	<b>156.900,00</b>	Sim	<b>52.341,84</b>	<b>104.683,68</b>
-----------------------	-------------------	-----	------------------	-------------------

<b>Patrimônio por Órgão 710208 FUNDTUR/MS</b>	156.900,00		52.341,84	104.683,68
---	------------	--	-----------	------------

**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, em 31/12/2021 no saldo de R\$ **881.996,07**.

**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 immobilizado, 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.

Conforme a Portaria STN nº 437/2012 e conforme no MCASP-Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (PORTARIA Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014, o Estado adotou a data do corte de 01.01.2015. Sendo que os bens adquiridos a partir desta data, foram depreciados sem a necessidade de se realizar uma avaliação do seu valor justo.

A Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida Útil. Que deve ser reconhecida até o valor de um bem líquido contábil do ativo seja igual ao valor residual. O Método de cálculo dos encargos de depreciação utilizado pelo Estado é o das quotas constantes de acordo com a tabela definida do Manual Siafem do Governo Federal. Esse método utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

O saldo de Depreciação esta Fundação de Turismo, no saldo de **R\$ 99.849,49, na conta Contábil 123810100, no balancete e Verificação do Razão Analítico de 31/12/2021.**

**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.

**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.

**PESSOAL A PAGAR**

CONTA VALOR	CONTÁBIL	-	DESCRIÇÃO
211110101	Salário, Remunerações e Benefícios		0,00
211110103	Férias		13.240,57
<b>TOTAL R\$</b>			<b>13.240,57</b>

**Encargos Sociais a pagar** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito. Saldo com Tributo P, isso é Provisão de férias.

**ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR**

CONTA CONTÁBIL - DESCRIÇÃO	VALOR
211420100 - Contribuição a regime Próprio De Previdência (RPPS)	45.555,52
211420200 - Contribuição Previdenciária RPPS débitos Parcelados	817,17
211419800 - Outros encargos Sociais	6.057,96
211450300 - Contribuição ao Regime Próprio de Previdência (RPPS)	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>52.430,65</b>

**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 PREVIDENCIARIOS A PAGAR**

CONTA CONTÁBIL - DESCRIÇÃO	VALOR
211220000 - Benefícios previdenciários a pagar	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>



**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. Conforme planilha abaixo com saldo para o exercício seguinte.

#### Consignações – Valores Restituíveis Valores Vinculados

Conta Contábil	Descrição	Valores Para Exercício Seguinte
218810102	Contribuição RGPS	245.847,63
218810104	Imposto de Renda Retido na Fonte	476.052,30
218810108	ISS	37.230,07
218810111	Plano de Previdência e Assistência Médica	166.634,25
218810113	Retenções Entidades Representativas de classes	11.595,71
218810114	Outros Valores Restituíveis	151,71
218810115	Retenções Empréstimos e Financiamentos	328.785,21
218810199	Outros Consignatários	135.772,12
218810403	Deposito de Terceiros	2.605,39
218819901	Salários, Remunerações, e Benefícios do Exercício	98.927,42
218820101	Contribuição RGPS	228.153,14
<b>Total:</b>		<b>1.734.754,95</b>

#### Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante, **R\$ 383.136,92**

#### 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.

#### Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

#### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	2.441.601,45	2.430.098,18
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>2.441.601,45</b>	<b>2.430.098,18</b>

**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	31/12/2021	31/12/2020
Superavit ou Déficit Acumulados	2.441.601,45	2.430.098,18
Superavit ou Déficit do Exercício	11.503,27	835.740,41
Superavit de Exercício Anterior	2.430.098,18	2.314.770,11
Resultado do Patrimônio do Período	0,00	0,00
*Ajuste de Exercício Anterior		(719.669,11)
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>2.441.601,45</b>	<b>2.314.027,11</b>

#### Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2021, 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).

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](http://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.

### Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi de **R\$ 2.441.601,45** ante um resultado positivo em **2020** de **R\$ 2.430.098,18**

### 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 DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeira	Não Financeira	Saldo
Transferência Recebida Para a Execução Orçamentária	9.489.502,44		9.489.502,44
Transferência Recebida Independente da Execução Orçamentária	0,00		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.489.502,44</b>		<b>9.489.502,44</b>

### TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS

	Financeira	Não Financeira	Saldo
Transferência Concedida Para a Execução Orçamentária	460.484,92		460.484,92
Transferência			

Concedida		
Independente da		
Execução		
Orçamentária	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>460.484,92</b>	<b>460.484,92</b>

### 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.

Ganhos com Desincorporação de passivos – Os Registros a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamentos de Restos a Pagar Processados de Exercícios anterior a 2020, com valores irrisórios que não serão utilizados conforme dispõe a Seção II dos Cancelamentos, Decreto nº 15.800, art. 16 I parágrafo de 04 de novembro de 2021, D.O nº 10.672 de 05/11/2020. Cancelamentos de Restos a Pagar Processados até o Exercício de 2016. Exceto quando decorrentes de setenças judiciais:

NUMERO DO CANCELAMENTOS	EMPENHO	VALOR
2021ARP00001	2016NE000010	40,15
2021ARP00002	2016NE000019	880,00
2021ARP00003	2016NE000013	702,74
2021ARP00004	2016NE000014	87,72
2021ARP00005	2016NE000011	2.029,76
2021ARP00006	2016NE000011	1.382,15
2021ARP00007	2016NE000011	368,48
2021ARP00008	2016NE000011	6.945,99
2021ARP00009	2016NE000013	4.654,89
2021ARP00010	2016NE000015	702,74
2021ARP00011	2016NE000015	3.103,16
2021ARP00012	2016NE000017	519,36
2021ARP00013	2016NE000017	758,23
2021ARP00014	2016NE000018	224,76
2021ARP00015	2016NE000003	491,45
2021ARP00016	2016NE000003	514,32
2021ARP00017	2016NE000008	9,03
2021ARP00018	2016NE000008	44,48
2021ARP00019	2016NE000005	1.345,83
<b>TOTAL:</b>		<b>24.805,24</b>

### DEMONSTRATIVO DE DÍVIDA FLUTUANTE (Anexo 17)

A dívida Flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo e segundo a lei nº 4.320, compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria, detalhamentos a seguir:

DESCRIÇÃO	VALOR
<b>Restos a Pagar Processados 2021</b>	957.707,77
<b>Restos Não Processados –Inscrição no exercícios</b>	941.180,92
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>1.989.888,69</b>

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

A caixa equivalente a Caixa Equivalente a Caixa inicial foi de R\$ 784.706,53 e Caixa Equivalente a Caixa final foi de R\$ 1.607.147,50.

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.

OUTRAS OPERACIONAIS	Receitas e Ingressos	Anexo13-Balanco Financeiro	Anexo18-Demonstração de Caixa
Transferências Financeiras Recebidas		8.297.305,85	10.334.087,13
Outra Receitas Correntes		6.415,97	
Déposito Restituíveis e Valores Vinculados		1.734.754,95	
Outros recebimentos		295.610,36	
Extraorçamentários			
Grupo 1135 - Movimentos Credor		0,00	
<b>Total</b>		<b>10.334.087,13</b>	<b>10.334.087,13</b>
Composição Operacionais	Outros	Dispêndios	
			<b>Anexo 13 - Balanço Financeiro</b>
			<b>Anexo 18 -Demonstração de Caixa</b>
			2.459.268,37
Outros-Dispêndios operacionais/Outros Operacionais	Desembolsos	0,00	
		436.249,88	
Transferencias Financeiras Concedidas			
Déposito Restituíveis e Valores Vinculados		1.727.408,13	
Outros	Pagamentos	295.610,36	
Extraorçamentários			
Grupo 1135 - Movimentos Devedor		0,00	
<b>Total</b>		<b>2.459.268,37</b>	<b>2.459.268,37</b>

**Receita Orçamentária Arrecadada****VALORES NO FLUXO DE CAIXA –INGRESSOS****RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA**

INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas Derivadas e Originárias	1.189.128,21
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	901.733,00
5.1.3 Outros Ingressos Operacionais	10.334.087,13
<b>TOTAL</b>	<b>12.424.948,34</b>

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA

Fundação de Turismo de Mato Grosso do Sul

CRC/MS – 012070-O

**PORTARIA FUNDTUR Nº 003, DE 10 DE MARÇO DE 2022.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

**O DIRETOR-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL**, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 119, de 08 de dezembro de 2019, que altera a 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 O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL** referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande, 10 de março de 2022.

**BRUNO WENDLING**

**Diretor-Presidente da FUNDTUR**



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO 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)  
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>12.358.000,00</b>	<b>12.358.000,00</b>	<b>4.521,52</b>	<b>(12.353.478,48)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		350.000,00	350.000,00	364,82	(349.635,18)
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		12.000.000,00	12.000.000,00	0,00	(12.000.000,00)
Outras Receitas Correntes		8.000,00	8.000,00	4.156,70	(3.843,30)
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>12.358.000,00</b>	<b>12.358.000,00</b>	<b>4.521,52</b>	<b>(12.353.478,48)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>12.358.000,00</b>	<b>12.358.000,00</b>	<b>4.521,52</b>	<b>(12.353.478,48)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>1.142.400,00</b>	<b>5.716.129,00</b>	<b>4.886.458,63</b>	<b>(829.670,37)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>13.500.400,00</b>	<b>18.074.129,00</b>	<b>4.890.980,15</b>	<b>(13.183.148,85)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>2.773.729,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.773.729,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>2.773.729,00</b>	<b>2.773.729,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>13.290.000,00</b>	<b>17.863.729,00</b>	<b>4.890.980,15</b>	<b>4.518.239,73</b>	<b>4.518.239,73</b>	<b>12.972.748,85</b>
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		13.290.000,00	17.863.729,00	4.890.980,15	4.518.239,73	4.518.239,73	12.972.748,85
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>210.400,00</b>	<b>210.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210.400,00</b>
Investimentos		210.400,00	210.400,00	0,00	0,00	0,00	210.400,00
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>13.500.400,00</b>	<b>18.074.129,00</b>	<b>4.890.980,15</b>	<b>4.518.239,73</b>	<b>4.518.239,73</b>	<b>13.183.148,85</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>13.500.400,00</b>	<b>18.074.129,00</b>	<b>4.890.980,15</b>	<b>4.518.239,73</b>	<b>4.518.239,73</b>	<b>13.183.148,85</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>13.500.400,00</b>	<b>18.074.129,00</b>	<b>4.890.980,15</b>	<b>4.518.239,73</b>	<b>4.518.239,73</b>	<b>13.183.148,85</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		96,00	27,00	27,00	0,00	96,00
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		96,00	27,00	27,00	0,00	96,00
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
<b>TOTAL</b>		<b>96,00</b>	<b>27,00</b>	<b>27,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96,00</b>

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
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  
 710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>4.521,52</b>	<b>49.584,34</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>4.521,52</b>	<b>49.584,34</b>
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		4.521,52	49.584,34
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>5.240.140,73</b>	<b>1.020.620,65</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		5.240.140,73	1.020.620,65
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>635.305,20</b>	<b>613,48</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		372.740,42	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	27,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		62.564,78	586,48
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		59.382,52	0,00
218810108 - ISS		512,90	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.100,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		1.569,36	586,48
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		200.000,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>31.897,73</b>	<b>844,37</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		31.897,73	844,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>5.911.865,18</b>	<b>1.071.662,84</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>4.890.980,15</b>	<b>1.038.951,81</b>
<b>Ordinária</b>		<b>4.498.584,73</b>	<b>1.019.573,47</b>
<b>Vinculada</b>		<b>392.395,42</b>	<b>19.378,34</b>
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		392.395,42	19.378,34
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>520,06</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	520,06
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>262.591,78</b>	<b>293,24</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		27,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		62.564,78	293,24
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		59.382,52	0,00
218810108 - ISS		512,90	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.100,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	293,24
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		1.569,36	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		200.000,00	0,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>758.293,25</b>	<b>31.897,73</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		758.293,25	31.897,73
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>5.911.865,18</b>	<b>1.071.662,84</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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	4.521,52	0,00	4.521,52	49.584,34	0,00	49.584,34
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	4.521,52	0,00	4.521,52	49.584,34	0,00	49.584,34
TOTAL	4.521,52	0,00	4.521,52	49.584,34	0,00	49.584,34

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
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  
 710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>4.438.531,35</b>	<b>3.562.361,49</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>4.438.531,35</b>	<b>3.562.361,49</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		758.293,25	31.897,73
Créditos a Curto Prazo		3.680.238,10	3.530.463,76
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.438.531,35</b>	<b>3.562.361,49</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.028,60</b>	<b>2.055,60</b>
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		166,00	193,00
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		1.862,60	1.862,60
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>4.436.502,75</b>	<b>3.560.305,89</b>
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		4.436.502,75	3.560.305,89
Superávits ou Déficits Acumulados		4.436.502,75	3.560.305,89
Superávits ou Déficits do Exercício		876.196,86	710.084,92
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		3.560.305,89	2.860.155,71
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(9.934,74)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>4.438.531,35</b>	<b>3.562.361,49</b>
Ativo Financeiro		758.293,25	31.897,73
Ativo Permanente		3.680.238,10	3.530.463,76
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>374.769,02</b>	<b>2.055,60</b>
Passivo Financeiro		374.699,02	1.985,60
Passivo Permanente		70,00	70,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>4.063.762,33</b>	<b>3.560.305,89</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>128.849,53</b>	<b>128.849,53</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		120.349,53	120.349,53
Direitos Contratuais		8.500,00	8.500,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		742.083,12	527,12
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(358.488,89)	29.385,01
TOTAL		383.594,23	29.912,13

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
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  
 710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>5.244.662,25</b>	<b>1.072.496,03</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		364,82	30,31
Transferências e Delegações Recebidas		5.240.140,73	1.020.620,65
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	2.291,04
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		4.156,70	49.554,03
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>4.368.465,39</b>	<b>362.411,11</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		1.628.912,36	334.466,95
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		2.739.553,03	27.944,16
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>876.196,86</b>	<b>710.084,92</b>

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
 Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
 Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
 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  
 710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>123,00</b>	<b>372.740,42</b>	<b>27,00</b>	<b>372.836,42</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>123,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27,00</b>	<b>96,00</b>
2015	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	96,00	0,00	0,00	96,00
2020	27,00	0,00	27,00	0,00
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>372.740,42</b>	<b>0,00</b>	<b>372.740,42</b>
2021	0,00	372.740,42	0,00	372.740,42
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.862,60</b>	<b>62.564,78</b>	<b>62.564,78</b>	<b>1.862,60</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.862,60</b>	<b>62.564,78</b>	<b>62.564,78</b>	<b>1.862,60</b>
218810104	0,00	59.382,52	59.382,52	0,00
218810108	0,00	512,90	512,90	0,00
218810199	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00
218810403	293,24	1.569,36	0,00	1.862,60
218810499	1.569,36	0,00	1.569,36	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  
 710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>123,00</b>	<b>372.740,42</b>	<b>27,00</b>	<b>372.836,42</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>123,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27,00</b>	<b>96,00</b>
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	123,00	0,00	27,00	96,00
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>372.740,42</b>	<b>0,00</b>	<b>372.740,42</b>
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	372.740,42	0,00	372.740,42
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.862,60</b>	<b>62.564,78</b>	<b>62.564,78</b>	<b>1.862,60</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.862,60</b>	<b>62.564,78</b>	<b>62.564,78</b>	<b>1.862,60</b>
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	1.862,60	62.564,78	62.564,78	1.862,60

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  
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	96,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	372.740,42
TOTAL:	96,00	372.740,42

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  
 710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>5.507.227,03</b>	<b>1.070.791,47</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		364,82	30,31
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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		5.506.862,21	1.070.761,16
<b>Desembolsos</b>		<b>4.780.831,51</b>	<b>1.039.738,11</b>
Pessoal e demais despesas		1.659.519,37	371.728,79
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		2.858.747,36	667.196,02
Outros desembolsos operacionais		262.564,78	813,30
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>726.395,52</b>	<b>31.053,36</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>726.395,52</b>	<b>31.053,36</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		31.897,73	844,37
Caixa e Equivalente de caixa final		758.293,25	31.897,73

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
		<b>348.900,28</b>	<b>150.000,00</b>
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		348.900,28	150.000,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
		<b>2.509.847,08</b>	<b>517.196,02</b>
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			
		<b>2.858.747,36</b>	<b>667.196,02</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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		1.659.519,37	371.728,79
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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>1.659.519,37</b>	<b>371.728,79</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA  
Contadora - CRC/MS 012070/0-0

MARIA HELENA MARTINS ALVES  
Responsável Financeiro

BRUNO WENDLING  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Unidade Gestora **FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO PARA TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL - FUNDTUR** é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número **05.846.315.0001-78**, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua Afonso Pena, nº 7000, Parque das Nações Indígenas, Portal Guarani.

As atividades operacionais da UG 710907 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) publicado no D. O. de nº 10.355 de 18 de dezembro de 2020 e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

As Demonstrações que compõem o Balanço Geral da Fundação de Turismo de MS foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o Relatório Técnico com Base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

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 2021, 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 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 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

O Balanço Orçamentário, definido na Lei 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas, gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Fundo para o Desenvolvimento do Turismo do Estado de MS é desdobrado em: execução Orçamentária Das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

É Estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

As receitas e as despesas orçamentárias estão detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário-

### PREVISÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a "**Previsão Inicial**" é no valor de R\$ **13.500.400,00** e a "**Previsão Atualizada**" é no valor de R\$ **18.074.129,00** da despesa, no montante de R\$ **4.573.729,00**, refere-se:

### DOTAÇÃO ATUALIZADA

### VALOR

Dotação Inicial	13.500.400,00
Créditos Adicionais Suplementares	4.573.729,00
<b>Dotação Atualizada</b>	<b>18.074.129,00</b>

**RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

Analisando o comportamento das Receitas e Despesas Orçamentárias para o Exercício de 2020, podemos considerar que os Créditos Orçamentários e Suplementares totalizaram R\$ 18.074.129,00 e empenhadas no montante de R\$ 4.890.980,15 com um superávit de R\$ 0,00, custeadas por recursos diretamente arrecadados no valor de R\$ 4.521,52 e um déficit de R\$ 4.886.458,63 devidamente atendido pelo Tesouro do Estado, devidamente evidenciado nos Anexos 1, 11 A e 12.

**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.

**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
<b>Transferências</b>			
<b>Recebidas</b>	<b>5.240.140,73</b>		<b>5.240.140,73</b>
<b>Para a</b>			
<b>Execução Orçamentária</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>5.240.140,73</b>		<b>5.240.140,73</b>

**RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS**

**Outros Recebimentos Extra Orçamentários-** Compreendem-se os ingressos não previstos no orçamentos, conforme quadro abaixo.

**CONTA CONTABIL****VALOR**

<b>113810600</b> – Valores em trânsito Realizáveis a Curto Prazo	200.000,00
--	------------

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**

	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
<b>Transferências</b>			
<b>Concedidas</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Para a</b>			
<b>Execução Orçamentária</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**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 orçamentárias (ex. devolução de depósitos)

**CONTA CONTABIL****VALOR**

<b>113810600</b> – Valores em trânsito Realizáveis a Curto Prazo	200.000,00
--	------------

**BALANÇO PATRIMONIAL****Ativo Circulante****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. O caixa e Equivalentes de Caixa, apresentou o saldo de R\$ **745.446,17**, e que se refere-se a conta corrente nº 202000-9, Agencia: 2576-3, Banco: 001, denominada Conta Única, na qual é conciliada pela Secretaria de Estado de Faze3nda, por meio da Unidade Gestora 900003- Coordenaria Financeira do Órgão demonstrada a Seguir:

<b>CONTA CONTABIL</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
<b>111111020</b>	Conta Única	745.446,17
<b>111111901</b>	Banco do Brasil S/A	12.846,48
<b>Total</b>		<b>758.293,25</b>

#### **Aplicação Financeiras:**

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

#### **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.

#### **Ativo Não Circulante**

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

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

#### **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.

#### **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.

**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.

**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.

**Suprimento de Fundos a Pagar-** Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

**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.

### Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO – R\$ 4.436.502,75

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social		
Resultados Acumulados	4.436.502,75	3.560.305,89
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>4.436.502,75</b>	<b>3.560.305,89</b>

**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	31/12/2021	31/12/2020
Superávits ou Débitos Acumulados	4.436.502,75	3.560.305,89
Superávits ou Débitos do Exercício	876.196,86	710.084,92
*Superávits ou Débitos do Exercício Anterior	3.560.305,89	2.890.155,71
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	(9.934,74)
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>4.436.502,75</b>	<b>3.560.305,89</b>

### Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2021, 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](http://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 conta " Bens de Terceiros em Poder do Estado.

### Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi de **R\$ 4.436.502,75** ante um resultado positivo em 2020 de R\$ **3.560.305,89**

#### DEMONSTRAÇÕES DAS VARIÇÕES 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 DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

##### TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS

	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
<b>Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária</b>			<b>0,00</b>
<b>Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária</b>	<b>5.240.140,73</b>		<b>5,240.140,73</b>

##### TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
<b>Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária</b>			
<b>Transferências Concedidas Independente da Execução</b>	<b>2.739.553,03</b>		<b>2.739.553,03</b>

#### 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.

Ganhos com Desincorporação de passivos – Os registros a desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamentos de Restos a Pagar Processados de Exercícios Anterior de 2020, com valores irrisórios que não serão utilizados conforme dispõe a Seção II dos Cancelamentos, conforme Decreto nº 15.800, art 14 de 04 de novembro de 2021, D.O. 10.672 de 05/11/2021.

Saldo de Restos Não Processados, relativos ao Exercícios de 2016:

NUMERO DO CANCELAMENTOS	EMPENHO	VALOR
-	-	-
-	-	-

#### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

DESCRIÇÃO	VALOR
Restos a Pagar Processados 2021	96,00
Restos A Pagar Não Processados 2021	372.740,42

**Saldo para o Exercício Seguinte****372.836,42**

**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.

	Anexo13-Balanco Financeiro	Anexo18-Demonstração de Caixa
Outros Ingressos Operacionais	-	5.506.862,21
Transferencias Financeiras Recebidas	5.240.140,73	
Outras Receitas Correntes	4.156,70	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	62.564,78	
Outros Recebimentos Extraordinários	200.000,00	
Grupo 1135 - Movimentos Credor	0,00	
<b>Total:</b>	<b>5.506.862,21</b>	<b>5.506.862,21</b>
<b>Composição</b>	<b>Anexo 13</b>	<b>Anexo 18-Demonstração dos</b>
<b>Operacionais</b>	<b>Financeiro</b>	<b>Fluxos de Caixa</b>
Outros Dispêndios Operacionais/outros desembolsos operacionais	0,00	262.564,78
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	62.564,78	
Outros Pagamentos Extra orçamentários	200.000,00	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor Líquido (SD Final - SD Inicial)	0,00	
<b>Total</b>	<b>262.564,78</b>	<b>262.564,78</b>

**Receita Orçamentária Arrecadada****VALORES NO FLUXO DE CAIXA –INGRESSOS****RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA**

<b>INGRESSOS</b>	<b>VALOR</b>
Receitas Derivadas e Originárias	4.521,52
Transferências Correntes Recebidas	5.240.140,73
Outros Ingressos Operacionais	5.506.862,21
<b>TOTAL</b>	<b>10.751.524,46</b>

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA

Fundo Para o Desenvolvimento do Turismo/MS  
CRC/MS – 012070-O



**Agência Estadual de Defesa Sanitária Animal e Vegetal**

PORTARIA IAGRO N. 3.683/2022 de 10 de março de 2022

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.*

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 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

CAMPO GRANDE-MS, 10 de março de 2022

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 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>35.587.200,00</b>	<b>35.587.200,00</b>	<b>58.504.426,82</b>	<b>22.917.226,82</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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	521.365,11	521.365,11
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		28.779.600,00	28.779.600,00	47.982.111,03	19.202.511,03
Transferências Correntes		1.800.000,00	1.800.000,00	2.037.661,00	237.661,00
Outras Receitas Correntes		5.007.600,00	5.007.600,00	7.963.289,68	2.955.689,68
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>1.800.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>(1.000.000,00)</b>
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		1.800.000,00	1.800.000,00	800.000,00	(1.000.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>37.387.200,00</b>	<b>37.387.200,00</b>	<b>59.304.426,82</b>	<b>21.917.226,82</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>37.387.200,00</b>	<b>37.387.200,00</b>	<b>59.304.426,82</b>	<b>21.917.226,82</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>88.240.000,00</b>	<b>90.698.000,00</b>	<b>48.311.742,36</b>	<b>(42.386.257,64)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>125.627.200,00</b>	<b>128.085.200,00</b>	<b>107.616.169,18</b>	<b>(20.469.030,82)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>2.458.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.458.000,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>2.458.000,00</b>	<b>2.458.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>115.455.000,00</b>	<b>118.659.300,00</b>	<b>98.798.917,47</b>	<b>96.972.224,43</b>	<b>96.955.431,25</b>	<b>19.860.382,53</b>
Pessoal e Encargos Sociais		87.907.800,00	87.558.887,00	72.762.969,20	72.762.969,20	72.746.176,02	14.795.917,80
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		27.547.200,00	31.100.413,00	26.035.948,27	24.209.255,23	24.209.255,23	5.064.464,73
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>10.172.200,00</b>	<b>9.425.900,00</b>	<b>8.817.251,71</b>	<b>8.812.735,21</b>	<b>8.812.735,21</b>	<b>608.648,29</b>
Investimentos		10.172.200,00	9.425.900,00	8.817.251,71	8.812.735,21	8.812.735,21	608.648,29
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>125.627.200,00</b>	<b>128.085.200,00</b>	<b>107.616.169,18</b>	<b>105.784.959,64</b>	<b>105.768.166,46</b>	<b>20.469.030,82</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>125.627.200,00</b>	<b>128.085.200,00</b>	<b>107.616.169,18</b>	<b>105.784.959,64</b>	<b>105.768.166,46</b>	<b>20.469.030,82</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>125.627.200,00</b>	<b>128.085.200,00</b>	<b>107.616.169,18</b>	<b>105.784.959,64</b>	<b>105.768.166,46</b>	<b>20.469.030,82</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)				
Despesas Correntes		0,00	83.568,20	83.568,20	83.568,20	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	83.568,20	83.568,20	83.568,20	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	83.568,20	83.568,20	83.568,20	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		10.868,95	4.408.963,46	4.408.963,46	10.868,95	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	4.407.014,10	4.407.014,10	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		10.868,95	1.949,36	1.949,36	10.868,95	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
<b>TOTAL</b>		<b>10.868,95</b>	<b>4.408.963,46</b>	<b>4.408.963,46</b>	<b>10.868,95</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
ADEMIR GOMES SANDIM  
Contador - CRC/MS 4537

\_\_\_\_\_  
LISSANDRA DAUDT BARON  
Ordenadora de Despesa

\_\_\_\_\_  
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 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>59.304.426,82</b>	<b>36.821.917,20</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>59.304.426,82</b>	<b>36.821.917,20</b>
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		59.304.426,82	36.821.917,20
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>79.046.575,41</b>	<b>76.421.724,72</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		79.046.575,41	76.421.724,72
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>98.811.061,04</b>	<b>88.212.709,89</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.831.209,54	83.568,20
Inscrição de Restos a Pagar Processados		16.793,18	4.408.963,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		20.243.951,62	24.522.125,97
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		367.168,74	332.500,18
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	20.789,89
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.375.718,92	6.387.100,45
218810108 - ISS		654.387,68	555.026,80
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		474.607,52	504.800,40
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.869.094,88	2.237.706,57
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		254.026,47	301.511,80
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		11.078,58	14.729,08
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.389.216,31	5.874.014,09
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		302.323,97	466.843,26
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		39.845,49	37.267,53
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		1.195.868,43	2.480.110,25
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.310.614,63	5.309.725,67
Outros Recebimentos Extraorçamentários		76.719.106,70	59.198.052,26
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>17.901.093,50</b>	<b>13.708.584,24</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		17.901.093,50	13.708.584,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>255.063.156,77</b>	<b>215.164.936,05</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>107.616.169,18</b>	<b>102.279.172,93</b>
<b>Ordinária</b>		<b>73.733.645,50</b>	<b>80.061.454,48</b>
<b>Vinculada</b>		<b>33.882.523,68</b>	<b>22.217.718,45</b>
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		33.882.523,68	22.217.718,45
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>5.003.679,12</b>	<b>10.872.236,58</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		5.003.679,12	10.526.927,44
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	345.309,14
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>102.415.559,71</b>	<b>84.112.433,04</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		83.568,20	630.102,30
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		4.408.963,46	1.924,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		21.204.790,43	24.286.339,87
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		374.439,08	325.229,84
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	20.789,89
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		5.375.825,62	6.386.993,75
218810108 - ISS		654.387,68	555.026,80
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		511.760,15	467.647,77
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		2.023.790,91	2.083.010,54
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		271.104,62	284.433,65
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		12.023,37	13.784,29
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.758.252,50	6.221.929,01
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		330.422,91	444.059,44
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		40.145,17	39.754,33
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		1.195.868,43	2.480.110,25
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.656.769,99	4.963.570,31
Outros Pagamentos Extraorçamentários		76.718.237,62	59.194.066,87
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>40.027.748,76</b>	<b>17.901.093,50</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		40.027.748,76	17.901.093,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>255.063.156,77</b>	<b>215.164.936,05</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	59.304.426,82	0,00	59.304.426,82	36.821.917,20	0,00	36.821.917,20
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	59.304.426,82	0,00	59.304.426,82	36.821.917,20	0,00	36.821.917,20
<b>TOTAL</b>	<b>59.304.426,82</b>	<b>0,00</b>	<b>59.304.426,82</b>	<b>36.821.917,20</b>	<b>0,00</b>	<b>36.821.917,20</b>

ADEMIR GOMES SANDIM  
Contador - CRC/MS 4537

LISSANDRA DAUDT BARON  
Ordenadora de Despesa

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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>86.141.293,47</b>	<b>56.990.406,71</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>40.345.303,19</b>	<b>18.056.522,36</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		40.027.748,76	17.901.093,50
Créditos a Curto Prazo		217,31	66.567,14
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		317.337,12	88.861,72
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>45.795.990,28</b>	<b>38.933.884,35</b>
Realizável a Longo Prazo		66.567,14	0,00
Créditos a Longo Prazo		66.567,14	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>45.247.807,00</b>	<b>38.040.875,45</b>
<b>Intangível</b>		<b>481.616,14</b>	<b>893.008,90</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	<b>Exercício 2021</b>	<b>Exercício 2020</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>86.141.293,47</b>	<b>56.990.406,71</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>474.964,75</b>	<b>15.161.283,72</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		71.291,75	13.783.953,60
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		402.149,67	414.967,98
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		1.523,33	962.362,14
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>5.501.056,27</b>	<b>4.803.554,75</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	54.498,48
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		5.501.056,27	4.749.056,27
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>80.165.272,45</b>	<b>37.025.568,24</b>
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		80.165.272,45	37.025.568,24
Superávits ou Déficits Acumulados		80.165.272,45	37.025.568,24
Superávits ou Déficits do Exercício		43.139.704,21	(2.827.790,74)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		37.025.568,24	38.883.358,98
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	970.000,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>86.141.293,47</b>	<b>56.990.406,71</b>
Ativo Financeiro		40.027.748,76	17.901.093,50
Ativo Permanente		46.113.544,71	39.089.313,21
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>7.807.230,56</b>	<b>20.048.406,67</b>
Passivo Financeiro		1.849.526,05	14.733.705,29
Passivo Permanente		5.957.704,51	5.314.701,38
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>78.334.062,91</b>	<b>36.942.000,04</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>16.843.018,15</b>	<b>15.014.677,80</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		10.883.663,87	9.055.323,52
Direitos Contratuais		5.959.354,28	5.959.354,28
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(16.345,31)	(14.597.217,76)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		37.054.991,10	16.860.085,29
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		1.139.576,92	904.520,68
TOTAL		38.178.222,71	3.167.388,21

ADEMIR GOMES SANDIM  
Contador - CRC/MS 4537

LISSANDRA DAUDT BARON  
Ordenadora de Despesa

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 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>147.649.493,89</b>	<b>113.884.332,94</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		48.048.263,94	30.284.088,42
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		521.365,11	66.811,07
Transferências e Delegações Recebidas		91.171.859,12	77.918.763,72
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		10.868,95	640.691,02
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		7.897.136,77	4.973.978,71
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>104.509.789,68</b>	<b>116.712.123,68</b>
Pessoal e Encargos		72.655.797,43	79.600.119,53
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		7.866,10	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		24.407.816,18	20.647.266,79
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		5.641.207,77	16.061.411,90
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		1.293.798,45	0,00
Tributárias		489.767,90	371.073,25
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		13.535,85	32.252,21
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>43.139.704,21</b>	<b>(2.827.790,74)</b>

ADEMIR GOMES SANDIM  
 Contador - CRC/MS 4537

LISSANDRA DAUDT BARON  
 Ordenadora de Despesa

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 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>4.503.400,61</b>	<b>1.848.002,72</b>	<b>4.503.400,61</b>	<b>1.848.002,72</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>4.419.832,41</b>	<b>16.793,18</b>	<b>4.419.832,41</b>	<b>16.793,18</b>
2016	10.868,95	0,00	10.868,95	0,00
2020	4.408.963,46	0,00	4.408.963,46	0,00
2021	0,00	16.793,18	0,00	16.793,18
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>83.568,20</b>	<b>1.831.209,54</b>	<b>83.568,20</b>	<b>1.831.209,54</b>
2020	83.568,20	0,00	83.568,20	0,00
2021	0,00	1.831.209,54	0,00	1.831.209,54
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>962.362,14</b>	<b>20.243.951,62</b>	<b>21.204.790,43</b>	<b>1.523,33</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>962.362,14</b>	<b>20.243.951,62</b>	<b>21.204.790,43</b>	<b>1.523,33</b>
218810102	7.270,34	367.168,74	374.439,08	0,00
218810104	106,70	5.375.718,92	5.375.825,62	0,00
218810108	0,00	654.387,68	654.387,68	0,00
218810110	37.152,63	474.607,52	511.760,15	0,00
218810111	154.696,03	1.869.094,88	2.023.790,91	0,00
218810113	17.078,15	254.026,47	271.104,62	0,00
218810114	944,79	11.078,58	12.023,37	0,00
218810115	369.384,23	4.389.216,31	4.758.252,50	348,04
218810199	28.098,94	302.323,97	330.422,91	0,00
218810403	1.474,97	39.845,49	40.145,17	1.175,29
218819901	0,00	1.195.868,43	1.195.868,43	0,00
218820101	346.155,36	5.310.614,63	5.656.769,99	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 (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>4.503.400,61</b>	<b>1.848.002,72</b>	<b>4.503.400,61</b>	<b>1.848.002,72</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>4.419.832,41</b>	<b>16.793,18</b>	<b>4.419.832,41</b>	<b>16.793,18</b>
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	4.419.832,41	16.793,18	4.419.832,41	16.793,18
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>83.568,20</b>	<b>1.831.209,54</b>	<b>83.568,20</b>	<b>1.831.209,54</b>
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	83.568,20	1.831.209,54	83.568,20	1.831.209,54
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>962.362,14</b>	<b>20.243.951,62</b>	<b>21.204.790,43</b>	<b>1.523,33</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>962.362,14</b>	<b>20.243.951,62</b>	<b>21.204.790,43</b>	<b>1.523,33</b>
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	962.362,14	20.243.951,62	21.204.790,43	1.523,33

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  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	16.793,18	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.831.209,54
TOTAL:	16.793,18	1.831.209,54

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 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>234.514.060,55</b>	<b>196.963.820,15</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		521.365,11	66.811,07
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		47.982.111,03	30.284.088,42
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		2.037.661,00	1.497.039,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		183.972.923,41	165.115.881,66
<b>Desembolsos</b>		<b>204.374.670,08</b>	<b>190.055.672,93</b>
Pessoal e demais despesas		69.855.837,58	68.075.745,63
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		31.592.125,33	27.627.283,98
Outros desembolsos operacionais		102.926.707,17	94.352.643,32
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>30.139.390,47</b>	<b>6.908.147,22</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>800.000,00</b>	
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		800.000,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>8.812.735,21</b>	<b>2.715.637,96</b>
Aquisição de ativo não circulante		8.762.438,71	2.431.098,46
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		50.296,50	284.539,50
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(8.012.735,21)</b>	<b>(2.715.637,96)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>22.126.655,26</b>	<b>4.192.509,26</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		17.901.093,50	13.708.584,24
Caixa e Equivalente de caixa final		40.027.748,76	17.901.093,50

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>2.037.661,00</b>	<b>1.497.039,00</b>
da União		2.037.661,00	1.497.039,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>2.037.661,00</b>	<b>1.497.039,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>		<b>31.217.632,08</b>	<b>27.316.731,90</b>
<b>Outras transferências concedidas</b>		<b>374.493,25</b>	<b>310.552,08</b>
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>31.592.125,33</b>	<b>27.627.283,98</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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		69.855.837,58	68.075.745,63
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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>69.855.837,58</b>	<b>68.075.745,63</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

LISSANDRA DAUDT BARON  
Ordenadora de Despesa

DANIEL DE BARBOSA INGOLD  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### ➤ 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 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2020, 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, ou seja, demonstrando a Dotação Inicial, com a Dotação Atualizada para o Exercício, demonstrando as despesas empenhadas, liquidadas, pagas e o saldo de dotação

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

No caso da Lei Estadual 5.618/2020, autorizou para a IAGRO, Créditos Adicionais

**1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA**

<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	
<b>VALOR</b>	
<b>Dotação Inicial</b>	125.627.200,00
<b>Cancelamento de Dotações</b>	
<b>Dotação Adicional por tipo de Crédito</b>	2.458.000,00
<b>Dotação Atualizada</b>	128.085.200,00

**1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

O resultado orçamentário do período foi DEFICITÁRIO em R\$ 48.311.742,30 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 59.304.426,82 e a despesa empenhada R\$ 107.616.169,18.

Fato este ocorrido devido das despesas com pessoal, encargos e Pasesp serem efetuados com Recursos Ordinário do Tesouro Fonte de Recursos 010000000, contabilizado como Repasse Recebido Executivo conforme conta contábil 451120201 com saldo final de R\$ 76.938.915,71.

**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**

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		
	<b>Financeiras</b>	<b>Não Financeiras</b>
	<b>Saldo</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>		

<b>RECEBIDAS PARA</b>			88.334.198,12
<b>A EXECUÇÃO</b>	79.046.575,41	<b>9.287.622,71</b>	
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>TRANSFERENCIAS</b>			
<b>VOLUNTÁRIAS -</b>			
<b>INTER OFSS -</b>	2.837.661,00		2.837.661,00
<b>UNIÃO</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>81.884.236,41</b>	<b>9.287.622,71</b>	<b>91.171.859,12</b>

## 2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

**2.3.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários-** Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS</b>		
<b>CONTA</b>	<b>CONTÁBIL-</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>
<b>113110101-Salários E Ordenados - Adiantamentos</b>		
<b>113110102 - 13º Salário Adiantamento</b>		1.184.048,48
<b>113110199 - Outros Adiantamentos a Pessoal</b>		869,08
<b>113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo</b>		16.329.810,25
<b>113230600 - Contribuição ao RGPS a Compensar</b>		
<b>113810901-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago RGPS</b>		11.819,95
<b>113820903 Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago</b>		
<b>113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento</b>		<b>0,00</b>
<b>113230600 - Contribuição ao RGPS a Compensar</b>		0,00
<b>113810801 -Créditos a receber por reembolso de salário família pago RGPS</b>		
<b>113812500-Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago</b>		<b>0,00</b>
<b>113812600-Créditos A Receber Por Reembolso De Auxílio Invalidez</b>		<b>0,00</b>
<b>113812900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais, Distritais e Municipais</b>		<b>0,00</b>
<b>113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos</b>		<b>0,00</b>
<b>531700000-RP não processados - Inscrição no exercício</b>		1.831.209,54
<b>532700000-RP processados - inscrição no exercício</b>		16.793,18
<b>113822900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais</b>		<b>0,00</b>
<b>218800000-Valores Restituíveis</b>		20.243.951,62
<b>218919803 - Suprimentos de fundos - Conciliação Bancária</b>		71.655,75



<b>491010101 –Variação patrimonial aumentativa bruta a classificar</b>	<b>59.120.903,19</b>
<b>TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>98.811.061,04</b>

## 2.4 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>			
	<b>Financeiras</b>	<b>Não Financeiras</b>	<b>Saldo</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>243.355,23</b>	
	<b>5.378.172,37</b>		<b>5.621.527,60</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b>19.680,17</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>5.378.172,37</b>	<b>263.035,40</b>	<b>5.641.207,77</b>

## 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:

- 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.

<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS</b>		
<b>CONTA</b>	<b>CONTÁBIL-</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>
<b>113110101-Salários E Ordenados - Adiantamentos</b>		<b>0,00</b>
<b>113110102 – 13º Salário - Adiantamento</b>		<b>1.184.048,48</b>
<b>11311010199 – Outros Adiantamentos a Pessoal</b>		<b>0,00</b>

<b>113230600-Contribuição ao RGPS a Compensar</b>	0,00
<b>113810801-Créditos a receber por reembolso de SM e outros pago - RGPS</b>	
<b>113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo</b>	16.329.810,25
<b>113810800-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago</b>	0,00
<b>113810901-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago</b>	
<b>113811100-Créditos A Receber P/Reembolso -Auxílio Doença e Acidentes Pagos</b>	0,00
<b>113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento</b>	0,00
<b>113812300-MS Prev</b>	0,00
<b>113810901 - Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago RGPS</b>	11.819,95
<b>113820902- Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago</b>	
<b>631400000-RP não processados pagos</b>	83.568,20
<b>632200000-RP processados pagos</b>	4.408.963,46
<b>113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos</b>	0,00
<b>218800000-Valores Restituíveis</b>	21.204.790,43
<b>218919803 - Suprimento de fundos - conciliação bancária</b>	71.655,75
<b>491010101-Variação patrimonial aumentativa bruta a classificar</b>	59.120.903,19
<b>TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	102.415.559,71

### 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 Bancaria – Arrecadação**

Compreende o somatório dos recursos referentes a receitas arrecadadas e recolhidas para a Conta Única ficando com saldo R\$ 18.968.986,92

- **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\$ 389.032,22 e conta 111111901 saldo de R\$20.669.729,62, todas no banco do Brasil S/A, todas conta do Tipo D, e também saldo conta única R\$ 18.968.986,92 que totaliza saldo em Caixa de R\$ 40.027.748,76.

- **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, foram efetuado adiantamentos antecipação do 13º salário no valor de R\$ 1.184.048,48.

- **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 Almoarifado de R\$ 317.337,12.

### 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\$ 4.373,01.

#### 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, no valor de R\$ 4.096,80.
- **Bens Móveis Não Destinado ao Uso-** Registra os valores de Bens Moveis da Unidade mantidos para geração de renda.

### 3.6 IMOBILIZADO R\$ 45.247.807,08.

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 immobilizados 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 31/12/2021 é de R\$ 42.414.106,57.
- **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 31/12/2021 é de R\$ 5.387.242,16.
- **(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis** - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo immobilizado, 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\$ 2.553.541,73.

### 3.7 INTANGÍVEL

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

No decorrer do exercício de 2021 não foram incorporados valores ficando com o saldo de R\$ 1.240.990,00, conforme Saldo da Conta contábil 124110100 SOFTWARES.

(-) Amortizações Acumulada Softwares – no valor de R\$ 759.373,86.

Bens Móveis de Terceiros em poder do Estado, no início do exercício o saldo era R\$ 4.749.056,27, no decorrer houve uma inclusão no valor de R\$ 752.000,00 e no final do exercício do saldo é de R\$ 5.501.056,27.

Bens Imóveis de Terceiros em poder do Estado o saldo em 31/12/2021 é R\$ 253.039,44.

## **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\$ 16.793,18.
- **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\$ 0,00

### 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).no valor de R\$ 49.899,71.
- **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\$ 1.523.33

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\$ 348,04.
- **Depósitos Não Judiciais-** Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais. R\$ 1.175,29
  - **Outras Obrigações a Curto Prazo** – Compreende os valores Diárias e Convênios a pagar do Exercício no valor de R\$ 0,00.
  - **Valores restituíveis – Intra** – Consignações ao RPPS – retenções sobre vencimentos e vantagens no valor de R\$ 0,00.

### 3.11 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, bens móveis adquiridos por Convênios no valor de R\$ 5.501.056,27.

- **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

<b>TÍTULOS</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Patrimônio Social e Capital Social</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Resultados Acumulados</b>	0,00	0,00
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	80.165.272,45	37.025.568,24

**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.

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>TÍTULOS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Superávits de Exercícios Anteriores</b>	80.165.272,45	37.025.568,24
<b>Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores</b>	43.139.704,21	-2.827.790,74
<b>*Ajustes de Exercícios Anteriores</b>	0,00	970.000,00
<b>Resultados Acumulados</b>	37.025.568,24	38.883.358,98

- 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](http://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.

#### • **Resultado Patrimonial**

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 43.139.704,21 ante um resultado negativo em 2020 de R\$ (2.827.790,74).

#### **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:

<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>			
	<b>Financeiras</b>	<b>Não Financeiras</b>	<b>Saldo</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>79.046.575,41</b>	<b>9.287.622,71</b>	<b>88.334.198,12</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>			”
<b>TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS</b>			”
<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>			”
<b>TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS</b>	<b>2.837.661,00</b>		2.837.661,00
<b>TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>81.884.236,41</b>	<b>9.287.622,71</b>	<b>91.171.859,12</b>

**4.2 Ganhos com Desincorporação de Passivos-** Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar processado exercício de 2016, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto N.º 15.800 de 04 novembro de 2021 ,Artigo 16, Inciso I. No valor de R\$ 10.868,95.

**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 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ 7.897.136,77

- **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\$ 4.087.788,95.
- **Divida Ativa** – foram apropriadas no exercício de 2020 as multas por auto de Infração inscrita em divida ativa no valor R\$ 965.827,42
- **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, foram apropriadas receitas Restituições de despesas de exercício anteriores no valor de R\$ 989,75.
- **Juros e Multas** – Foram também apropriadas receitas de Juros e multas no valor de R\$ 98.487,69.
- Variações patrimoniais aumentativas decorrentes de fatos geradores diversos, outras Receitas no valor R\$ 2.744.042,96.

#### 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

<b>DEMONSTRATIVO DOS FLUXO DE CAIXA – ANEXO 18</b>	
<b>INGRESSOS</b>	<b>234.514.060,55</b>
Receitas derivadas e Originárias	56.466.765,82
Transferências correntes recebidas	2.037.661,00
Outros ingressos operacionais	176.009.633,73
<b>Desembolso</b>	<b>204.374.670,08</b>
Pessoal e demais despesas	69.855.837,58
Transferências concedidas	31.592.125,33
Outros desembolsos operacionais	102.926.707,17
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>30.139.390,47</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>	
<b>Ingressos</b>	<b>800.000,00</b>
<b>Outros ingressos de Investimentos</b>	<b>800.000,00</b>
<b>Desembolsos</b>	<b>8.812.735,21</b>
Aquisição de ativo não circulante	8.762.438,71
Outros desembolsos de investimentos	50.296,50
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento (II)</b>	<b>(8.012.735,21)</b>
<b>Geração líquida de caixa e equivalente de caixa (I+II+III)</b>	<b>22.126.655,26</b>
<b>Caixa e Equivalente de caixa inicial</b>	<b>17.901.093,50</b>
<b>Caixa e Equivalente de caixa final</b>	<b>40.027.748,76</b>

Foram cancelados os Restos a Pagar Processados do Exercício de 2016 no valor de R\$ 10.868,95 com base ao Decreto nº 15.800 de 04 de novembro de 2021, Artigo 16 e Inciso I.

**Ademir Gomes Sandim**

Técnico em Contabilidade

CRC/MS - 4537

**Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul**

**REPUBLICA-SE POR CONSTAR INCORREÇÃO NO ORIGINAL PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL 10.774 - SUPLEMENTO, DE 10 DE MARÇO DE 2022, P. 84 a 114**

**PORTARIA "N" FCMS/Nº 0025/2022, DE 07 DE MARÇO DE 2022.**

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020.*

O DIRETOR-PRESIDENTE INTERINO 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 2020, conforme anexo desta portaria.

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

Campo Grande, 07 de março de 2022

**GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO**

Diretor-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  
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>1.608.800,00</b>	<b>1.608.800,00</b>	<b>3.643.835,35</b>	<b>2.035.035,35</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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	125.660,22	125.660,22
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		31.800,00	31.800,00	0,00	(31.800,00)
Transferências Correntes		1.577.000,00	1.577.000,00	3.491.128,84	1.914.128,84
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	27.046,29	27.046,29
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>13.500.000,00</b>	<b>13.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(13.500.000,00)</b>
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		13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	(13.500.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>15.108.800,00</b>	<b>15.108.800,00</b>	<b>3.643.835,35</b>	<b>(11.464.964,65)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>15.108.800,00</b>	<b>15.108.800,00</b>	<b>3.643.835,35</b>	<b>(11.464.964,65)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>21.017.300,00</b>	<b>69.581.304,00</b>	<b>57.065.226,42</b>	<b>(12.516.077,58)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>36.126.100,00</b>	<b>84.690.104,00</b>	<b>60.709.061,77</b>	<b>(23.981.042,23)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>42.299.952,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(42.299.952,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>42.299.952,00</b>	<b>42.299.952,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>22.626.100,00</b>	<b>66.952.189,00</b>	<b>60.370.385,46</b>	<b>54.358.242,60</b>	<b>54.098.084,53</b>	<b>6.581.803,54</b>
Pessoal e Encargos Sociais		10.687.700,00	14.012.078,64	11.649.824,59	11.649.824,59	11.609.866,52	2.362.254,05
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		11.938.400,00	52.940.110,36	48.720.560,87	42.708.418,01	42.488.218,01	4.219.549,49
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>13.500.000,00</b>	<b>17.737.915,00</b>	<b>338.676,31</b>	<b>338.676,31</b>	<b>50.431,00</b>	<b>17.399.238,69</b>
Investimentos		13.500.000,00	17.737.915,00	338.676,31	338.676,31	50.431,00	17.399.238,69
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>36.126.100,00</b>	<b>84.690.104,00</b>	<b>60.709.061,77</b>	<b>54.696.918,91</b>	<b>54.148.515,53</b>	<b>23.981.042,23</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>36.126.100,00</b>	<b>84.690.104,00</b>	<b>60.709.061,77</b>	<b>54.696.918,91</b>	<b>54.148.515,53</b>	<b>23.981.042,23</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>36.126.100,00</b>	<b>84.690.104,00</b>	<b>60.709.061,77</b>	<b>54.696.918,91</b>	<b>54.148.515,53</b>	<b>23.981.042,23</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)				
Despesas Correntes		0,00	16.205.832,00	14.948.115,46	14.948.115,46	1.257.716,54	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	16.205.832,00	14.948.115,46	14.948.115,46	1.257.716,54	0,00
Despesas De Capital		0,00	11.440,00	11.440,00	11.440,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	11.440,00	11.440,00	11.440,00	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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>16.217.272,00</b>	<b>14.959.555,46</b>	<b>14.959.555,46</b>	<b>1.257.716,54</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		729.262,59	5.400,00	5.144,00	40.896,43	688.622,16
Pessoal E Encargos Sociais		70.989,14	0,00	0,00	2.909,50	68.079,64
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		658.273,45	5.400,00	5.144,00	37.986,93	620.542,52
Despesas De Capital		750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
Investimentos		750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00
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
<b>TOTAL</b>		<b>1.479.262,59</b>	<b>5.400,00</b>	<b>5.144,00</b>	<b>40.896,43</b>	<b>1.438.622,16</b>

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO  
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES  
Gerente de Administração e Finanças

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Diretor-Presidente Interino

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  
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>3.643.835,35</b>	<b>21.000.712,64</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>3.643.835,35</b>	<b>21.000.712,64</b>
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		3.643.835,35	21.000.712,64
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>49.164.523,75</b>	<b>28.168.946,16</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		49.164.523,75	28.168.946,16
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>36.216.955,81</b>	<b>20.790.529,64</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		6.012.142,86	16.217.272,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		548.403,38	5.400,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		8.368.707,93	3.937.112,63
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		887.735,37	260.440,82
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.360.688,61	622.324,05
218810108 - ISS		1.285.721,13	260.052,52
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		35.453,65	29.572,07
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		489.887,23	426.768,42
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		93.384,63	92.415,27
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		999.193,62	1.019.979,48
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		34.924,30	30.397,78
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		0,00	37.005,30
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		37.044,38	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		188.757,26	171.558,30
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		74.088,76	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		206.222,20	438.092,37
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		675.606,79	548.506,25
Outros Recebimentos Extraorçamentários		21.287.701,64	630.745,01
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>17.116.107,89</b>	<b>376.694,16</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		17.079.102,59	376.694,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		37.005,30	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>106.141.422,80</b>	<b>70.336.882,60</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>60.709.061,77</b>	<b>44.655.226,83</b>
<b>Ordinária</b>		<b>55.479.720,48</b>	<b>24.241.469,23</b>
<b>Vinculada</b>		<b>5.229.341,29</b>	<b>20.413.757,60</b>
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		5.229.341,29	20.413.757,60
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>642.109,30</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	642.109,30
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>44.658.868,56</b>	<b>7.923.438,58</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		14.959.555,46	1.218.694,44
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		5.144,00	2.218.040,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		8.406.467,46	3.855.958,30
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		877.799,82	274.130,19
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.387.562,02	629.151,60
218810108 - ISS		1.279.535,59	253.398,29
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		35.453,65	29.572,07
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		489.887,23	426.768,42
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		93.384,63	91.219,85
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		999.193,62	1.127.137,29
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		34.924,30	30.397,78
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		37.005,30	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		215.803,55	7.584,19
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		74.088,76	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		206.222,20	438.092,37
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		675.606,79	548.506,25
Outros Pagamentos Extraorçamentários		21.287.701,64	630.745,01
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>773.492,47</b>	<b>17.116.107,89</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		736.448,09	17.079.102,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		37.044,38	37.005,30
<b>TOTAL (X)</b>		<b>106.141.422,80</b>	<b>70.336.882,60</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	3.643.835,35	0,00	3.643.835,35	21.000.712,64	0,00	21.000.712,64
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	3.643.835,35	0,00	3.643.835,35	21.000.712,64	0,00	21.000.712,64
TOTAL	3.643.835,35	0,00	3.643.835,35	21.000.712,64	0,00	21.000.712,64

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO  
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES  
Gerente de Administração e Finanças

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Diretor-Presidente Interino

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  
 750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>16.519.343,21</b>	<b>35.596.898,21</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>3.119.331,77</b>	<b>22.108.181,89</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		736.448,09	17.079.102,59
Créditos a Curto Prazo		2.370.889,69	5.025.449,57
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		11.993,99	3.629,73
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>13.400.011,44</b>	<b>13.488.716,32</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>13.400.011,44</b>	<b>13.488.716,32</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>16.519.343,21</b>	<b>35.596.898,21</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.366.760,29</b>	<b>2.192.939,88</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		311.587,77	375.808,21
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		537.515,57	549.960,50
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		1.517.656,95	1.267.171,17
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>1.050,01</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	1.050,01
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>14.152.582,92</b>	<b>33.402.908,32</b>
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		14.152.582,92	33.402.908,32
Superávits ou Déficits Acumulados		14.152.582,92	33.402.908,32
Superávits ou Déficits do Exercício		(18.437.480,79)	18.445.323,69
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		33.402.908,32	15.071.288,21
Ajustes de Exercícios Anteriores		(812.844,61)	(113.703,58)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>16.519.343,21</b>	<b>35.596.898,21</b>
Ativo Financeiro		773.492,47	17.116.107,89
Ativo Permanente		15.745.850,74	18.480.790,32
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>8.378.903,15</b>	<b>18.411.261,89</b>
Passivo Financeiro		8.367.823,54	18.329.861,69
Passivo Permanente		11.079,61	81.400,20
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>8.140.440,06</b>	<b>17.185.636,32</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>4.969.816,80</b>	<b>4.839.608,21</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		4.969.816,80	4.839.608,21
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(6.721.825,59)	(631.163,97)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(866.505,48)	(917.803,76)
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		(6.000,00)	335.213,93
TOTAL		(7.594.331,07)	(1.213.753,80)

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO  
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES  
Gerente de Administração e Finanças

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Diretor-Presidente Interino

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  
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>53.070.767,96</b>	<b>49.267.523,66</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		125.660,22	25.886,55
Transferências e Delegações Recebidas		52.877.165,02	48.763.833,34
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		40.896,43	97.864,86
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		27.046,29	379.938,91
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>71.508.248,75</b>	<b>30.822.199,97</b>
Pessoal e Encargos		11.579.669,16	9.132.345,39
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.746.819,20	483.600,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		41.524.163,70	12.864.526,80
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		10.740.086,11	2.923.322,30
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		2.461.590,35	121.179,88
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		3.455.920,23	5.297.225,60
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>(18.437.480,79)</b>	<b>18.445.323,69</b>

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO  
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES  
Gerente de Administração e Finanças

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Diretor-Presidente Interino

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>17.701.934,59</b>	<b>6.560.546,24</b>	<b>16.263.312,43</b>	<b>7.999.168,40</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>1.484.662,59</b>	<b>548.403,38</b>	<b>46.040,43</b>	<b>1.987.025,54</b>
2015	8.728,24	0,00	8.728,24	0,00
2016	32.168,19	0,00	32.168,19	0,00
2017	439.351,27	0,00	0,00	439.351,27
2018	939.049,24	0,00	0,00	939.049,24
2019	59.965,65	0,00	2.744,00	57.221,65
2020	5.400,00	0,00	2.400,00	3.000,00
2021	0,00	548.403,38	0,00	548.403,38
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>16.217.272,00</b>	<b>6.012.142,86</b>	<b>16.217.272,00</b>	<b>6.012.142,86</b>
2020	16.217.272,00	0,00	16.217.272,00	0,00
2021	0,00	6.012.142,86	0,00	6.012.142,86
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>406.414,67</b>	<b>8.368.707,93</b>	<b>8.406.467,46</b>	<b>368.655,14</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>406.414,67</b>	<b>8.368.707,93</b>	<b>8.406.467,46</b>	<b>368.655,14</b>
218810102	10.054,31	887.735,37	877.799,82	19.989,86
218810104	26.873,41	3.360.688,61	3.387.562,02	0,00
218810108	82.200,61	1.285.721,13	1.279.535,59	88.386,15
218810110	0,00	35.453,65	35.453,65	0,00
218810111	32.447,07	489.887,23	489.887,23	32.447,07
218810113	1.195,42	93.384,63	93.384,63	1.195,42
218810115	835,00	999.193,62	999.193,62	835,00
218810199	0,00	34.924,30	34.924,30	0,00
218810302	37.005,30	0,00	37.005,30	0,00
218810401	0,00	37.044,38	0,00	37.044,38
218810403	215.803,55	188.757,26	215.803,55	188.757,26
218810499	0,00	74.088,76	74.088,76	0,00
218819901	0,00	206.222,20	206.222,20	0,00
218820101	0,00	675.606,79	675.606,79	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>17.701.934,59</b>	<b>6.560.546,24</b>	<b>16.263.312,43</b>	<b>7.999.168,40</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>1.484.662,59</b>	<b>548.403,38</b>	<b>46.040,43</b>	<b>1.987.025,54</b>
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL	1.484.662,59	0,00	13.872,24	1.470.790,35
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	548.403,38	32.168,19	516.235,19
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>16.217.272,00</b>	<b>6.012.142,86</b>	<b>16.217.272,00</b>	<b>6.012.142,86</b>
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL	16.217.272,00	0,00	11.440,00	16.205.832,00
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	6.012.142,86	16.205.832,00	(10.193.689,14)
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>406.414,67</b>	<b>8.368.707,93</b>	<b>8.406.467,46</b>	<b>368.655,14</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>406.414,67</b>	<b>8.368.707,93</b>	<b>8.406.467,46</b>	<b>368.655,14</b>
510203 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MATO GROSSO DO SUL	406.414,67	1.397.888,91	1.804.303,58	0,00
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	6.970.819,02	6.602.163,88	368.655,14

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  
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	1.987.025,54	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	6.012.142,86
TOTAL:	1.987.025,54	6.012.142,86

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  
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>82.649.873,33</b>	<b>53.737.516,44</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		125.660,22	25.886,55
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
Transferências recebidas		3.491.128,84	20.594.887,18
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		79.033.084,27	33.116.742,71
<b>Desembolsos</b>		<b>98.930.656,83</b>	<b>37.012.301,36</b>
Pessoal e demais despesas		59.387.765,36	28.772.039,21
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		9.663.578,63	3.074.444,24
Outros desembolsos operacionais		29.879.312,84	5.165.817,91
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>(16.280.783,50)</b>	<b>16.725.215,08</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>		<b>61.871,00</b>	<b>22.806,65</b>
Aquisição de ativo não circulante		61.871,00	22.806,65
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(61.871,00)</b>	<b>(22.806,65)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>(16.342.654,50)</b>	<b>16.702.408,43</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		17.079.102,59	376.694,16
Caixa e Equivalente de caixa final		736.448,09	17.079.102,59

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>3.491.128,84</b>	<b>20.514.887,18</b>
da União		3.491.128,84	20.514.887,18
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			<b>80.000,00</b>
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>3.491.128,84</b>	<b>20.594.887,18</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>2.166.640,21</b>	<b>300.000,00</b>
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		2.166.640,21	300.000,00
<b>Intragovernamentais</b>		<b>1.846.938,42</b>	<b>1.516.429,65</b>
<b>Outras transferências concedidas</b>		<b>5.650.000,00</b>	<b>1.258.014,59</b>
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>9.663.578,63</b>	<b>3.074.444,24</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		7.783.154,75	284.329,28
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		51.604.610,61	28.467.709,93
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	20.000,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>59.387.765,36</b>	<b>28.772.039,21</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO  
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES  
Gerente de Administração e Finanças

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Diretor-Presidente Interino

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

5.618 de 17/12/2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA); Lei 5.652 de 29/04/2021 (Reorganiza a Estrutura Básica do Poder Executivo de MS, alterando o nr. da UG desta Fundação de Cultura) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2021, 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

A diferença demonstrada entre a “Previsão Atualizada” da receita e a “Dotação Atualizada” da despesa, no montante de R\$ (48.564.004,00) refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	36.126.100,00
Créditos Especiais Abertos	32.022.685,19
Créditos Suplementares	52.667.418,81

Anulação/Supl.	(41.808.649,67)
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	84.690.104,00

## RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi (DEFICITÁRIO) em **R\$ 57.065.226,42** e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 3.643,836,42 e a despesa empenhada R\$ 60.709.061,77

### 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	36.216.955,81		36.216.955,81
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			0,00
<b>TOTAL</b>	<b>36.216.955,81</b>		<b>36.216.955,81</b>

#### 2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110102-3º Salário Adiantamento	206.222,20
113810600-Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	133.482,67
113110201-Suprimento de Fundos	6.000,00
218919803-Suprimento de Fundos –Conciliação Bancária	93.430,93
237110402-Superavits ou Deficits Resultante da Extinção,Fusão e Cisão Financ.	20.848.565,84
<b>TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>21.287.701,64</b>

#### 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	-0-	-0-	-0-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	-0-	-0-	-0-
<b>TOTAL</b>			

## 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:

- 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
113110102-13º Salário Adiantamento	206.222,20
113810600-Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	133.482,67
113110201-Suprimento de Fundos	6.000,00
218919803-Suprimento de Fundo Conciliação Bancária	93.430,93
237110402-Superavits ou Deficits Resultante da Extinção,Fusão e Cisão Financeira	20.848.565,84
<b>TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>21.287.701,64</b>

## 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.

### 3.2 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

#### · Adiantamentos Concedidos

- O valor de R\$ 2.370.889,69 refere-se a Transferências Voluntárias a Municípios e Pessoas Jurídicas sem fins lucrativos.

### **Ativo Não Circulante**

Compreende o Ativo Não Circulante: O Ativo Realizável a Longo Prazo, os Investimentos, o Imobilizado e o Intangível.

### 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.

### 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 é realizada 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\$ 11.167.229,59 refere-se a Obras executadas em exercícios anteriores, que permanecem em nossos registros contábeis como Bens Imóveis a Classificar, por falta de documentação legal para a transferência à Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial. Consta em nossos registros o total de R\$ 11.169.397,64 como Bens Imóveis.

(-) 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.

**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**

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.

**3.6 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, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo

**3.7 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 - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

**3.8 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**

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.

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.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

### 3.9 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULO	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	14.152.582,92	33.402.908,32
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>14.152.582,92</b>	<b>33.402.908,32</b>

3.9.1 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	31/12/2021	31/12/2020
Superávits ou Déficits do Exercício	(18.437.480,79)	18.445.323,69
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores-	33.402.908,32	15.071.288,21
*Ajustes de Exercícios Anteriores	(812.844,61)	(113.703,58)
<b>Superávits ou Déficits Acumulados</b>	<b>14.152.582,92</b>	<b>33.402.908,32</b>

\*Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2021 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)

Abaixo, segue o quadro-resumo do valor

registrado em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Vencimentos e Vantagem Fixa-Pessoal Civil-RPPS	183,32
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	183,32

### Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi negativo de R\$ (18.437.480,79) ante um resultado positivo em 2020 de R\$ 18.445.323,69

#### 4-DEMONSTRAÇÕES DAS VARIACÕES 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	49.164.523,75		49.164.523,75
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	221.512,43		221.512,43
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS INTER-UNIÃO PROG.LEI FED.14.017-LEI ALDIR BLANC	3.491.128,24		3.491.128,24
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS			
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS			
<b>TOTAL</b>	<b>52.877.164,42</b>		<b>52.877.164,42</b>



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 15.800 de 04 de Novembro de 2021.

#### 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			-0-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			-0-
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			-0-
D I S T R I B U I Ç Ã O CONSTITUCIONAL E LEGAL DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	5.440.086,11		5.440.086,11
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	5.300.000,00		5.300.000,00
TRANSFERÊNCIAS À CONSÓRCIOS PÚBLICOS			
<b>TOTAL</b>	<b>10.740.086,11</b>		<b>10.740.086,11</b>

#### 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	-0-
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	3.491.128,84

5.1.3 Receita Patrimonial	125.660,22
5.1.4 Outras Receitas Correntes	27.046,29
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	
<b>TOTAL</b>	<b>3.643.835,35</b>

## 5.2 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos

Segue demonstrados valores que integram Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais

	<b>Anexo 13 – Balanço Financeiro</b>	<b>Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa</b>
		Outros Ingressos Operacionais
Transf. Financeiras Recebidas	49.164.523,75	
Dep.Restituíveis e Vr.Vinculados	8.368.707,93	
Outros Recebimentos Extraorç.	21.287.701,64	
Outras Receitas Correntes	27.046,29	
Grupo 1135 Movimento Credor	185.104,66	
<b>Total</b>	<b>79.033.084,27</b>	<b>79.033.084,27</b>
		Outros Desembolsos Operacionais
Transf. Financeiras Concedidas	-0-	
Dep. Restituíveis e Vr. Vinculados	8.406.467,46	
Outros Pagamentos Extraorç.	21.287.701,64	
Depósitos Restituíveis p/ Interposição de Recursos	-0-	
Grupo 135 Movimento Devedor	185.143,74	
<b>Total</b>	<b>29.879.312,84</b>	<b>29.879.312,84</b>

**Ana Maria Escalante Ribeiro**  
**CRC 002126/O-4**

**REPUBLICA-SE POR CONSTAR INCORREÇÃO NO ORIGINAL PUBLICADO NO DIARIO OFICIAL 10.774 - SUPLEMENTO, DE 10 DE MARÇO DE 2022, P. 57 a 83**

**PORTARIA "N" FIC/FCMS Nº 003/2022, DE 03 DE MARÇO DE 2022.**

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.*

O DIRETOR PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO DE CULTURA DE MS, 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 o Balanço (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 2021, conforme anexo desta portaria.

Campo Grande, 03 de março de 2022

**GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO**

Diretor-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  
 750901 - 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 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.781,15</b>	<b>39.781,15</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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	5.631,40	5.631,40
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		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	34.149,75	34.149,75
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.581,25</b>	<b>21.581,25</b>
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	21.581,25	21.581,25
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.362,40</b>	<b>61.362,40</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.362,40</b>	<b>61.362,40</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>16.500,00</b>	<b>13.316.500,00</b>	<b>5.080.526,87</b>	<b>(8.235.973,13)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>16.500,00</b>	<b>13.316.500,00</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>(8.174.610,73)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>13.300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(13.300.000,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>13.300.000,00</b>	<b>13.300.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>16.500,00</b>	<b>13.316.500,00</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>8.174.610,73</b>
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		16.500,00	13.316.500,00	5.141.889,27	5.141.889,27	5.141.889,27	8.174.610,73
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>16.500,00</b>	<b>13.316.500,00</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>8.174.610,73</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>16.500,00</b>	<b>13.316.500,00</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>8.174.610,73</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>16.500,00</b>	<b>13.316.500,00</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>5.141.889,27</b>	<b>8.174.610,73</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MARA REGINA DE BARROS VENEZA  
Contadora - CRC/MS 00406107

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Ordenador de Despesas

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
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  
 750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>61.362,40</b>	<b>72.316,43</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>61.362,40</b>	<b>72.316,43</b>
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		61.362,40	72.316,43
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>5.141.742,46</b>	<b>45.173,87</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		5.141.742,46	45.173,87
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>262.197,51</b>	<b>2.218,90</b>
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		36.621,23	2.218,90
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		36.621,23	2.218,90
Outros Recebimentos Extraorçamentários		225.576,28	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>173.883,44</b>	<b>96.808,71</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		140.127,63	65.013,92
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		33.755,81	31.794,79
<b>TOTAL (V)</b>		<b>5.639.185,81</b>	<b>216.517,91</b>



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>5.141.889,27</b>	<b>42.282,05</b>
<b>Ordinária</b>		<b>5.141.889,27</b>	<b>42.282,05</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>94,54</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	94,54
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>260.115,52</b>	<b>257,88</b>
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		34.539,24	257,88
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		34.539,24	257,88
Outros Pagamentos Extraorçamentários		225.576,28	0,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>237.181,02</b>	<b>173.883,44</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		201.343,22	140.127,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		35.837,80	33.755,81
<b>TOTAL (X)</b>		<b>5.639.185,81</b>	<b>216.517,91</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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	61.362,40	0,00	61.362,40	72.316,43	0,00	72.316,43
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	61.362,40	0,00	61.362,40	72.316,43	0,00	72.316,43
<b>TOTAL</b>	<b>61.362,40</b>	<b>0,00</b>	<b>61.362,40</b>	<b>72.316,43</b>	<b>0,00</b>	<b>72.316,43</b>

MARA REGINA DE BARROS VENEZA  
Contadora - CRC/MS 00406107

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Ordenador de Despesas

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
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  
 750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>1.252.502,64</b>	<b>176.603,62</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>1.252.502,64</b>	<b>176.603,62</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		201.343,22	140.127,63
Créditos a Curto Prazo		1.051.159,42	36.475,99
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.252.502,64</b>	<b>176.603,62</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>35.837,80</b>	<b>33.755,81</b>
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		35.837,80	33.755,81
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>1.216.664,84</b>	<b>142.847,81</b>
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		1.216.664,84	142.847,81
Superávits ou Déficits Acumulados		1.216.664,84	142.847,81
Superávits ou Déficits do Exercício		1.073.817,03	75.249,13
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		142.847,81	67.598,68
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>1.252.502,64</b>	<b>176.603,62</b>
Ativo Financeiro		237.181,02	173.883,44
Ativo Permanente		1.015.321,62	2.720,18
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>35.837,80</b>	<b>33.755,81</b>
Passivo Financeiro		35.837,80	33.755,81
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>1.216.664,84</b>	<b>142.847,81</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>5.637.790,98</b>	<b>5.634.254,19</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		5.637.790,98	5.634.254,19
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		3.116,15	3.262,96
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		198.227,07	136.864,67
TOTAL		201.343,22	140.127,63

MARA REGINA DE BARROS VENEZA  
Contadora - CRC/MS 00406107

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Ordenador de Despesas

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
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  
 750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>5.203.104,86</b>	<b>117.490,30</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		5.631,40	52,60
Transferências e Delegações Recebidas		5.141.742,46	45.173,87
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		55.731,00	72.263,83
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>4.129.287,83</b>	<b>42.241,17</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		4.097.074,14	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		32.213,69	42.026,63
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	94,54
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	120,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>1.073.817,03</b>	<b>75.249,13</b>

MARA REGINA DE BARROS VENEZA  
 Contadora - CRC/MS 00406107

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
 Ordenador de Despesas

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
 Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>33.755,81</b>	<b>36.621,23</b>	<b>34.539,24</b>	<b>35.837,80</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>33.755,81</b>	<b>36.621,23</b>	<b>34.539,24</b>	<b>35.837,80</b>
218810401	33.755,81	36.621,23	34.539,24	35.837,80

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  
 750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>33.755,81</b>	<b>36.621,23</b>	<b>34.539,24</b>	<b>35.837,80</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>33.755,81</b>	<b>36.621,23</b>	<b>34.539,24</b>	<b>35.837,80</b>
510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS	33.755,81	680,20	34.436,01	0,00
750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS	0,00	35.941,03	103,23	35.837,80

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  
750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	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  
 750901 - 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 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>5.512.525,05</b>	<b>119.871,54</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		5.631,40	52,60
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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		5.506.893,65	119.818,94
<b>Desembolsos</b>		<b>5.472.890,71</b>	<b>44.757,83</b>
Pessoal e demais despesas		4.129.152,41	42.282,05
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		1.012.736,86	0,00
Outros desembolsos operacionais		331.001,44	2.475,78
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>39.634,34</b>	<b>75.113,71</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>21.581,25</b>	
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		21.581,25	0,00
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>21.581,25</b>	
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>61.215,59</b>	<b>75.113,71</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		140.127,63	65.013,92
Caixa e Equivalente de caixa final		201.343,22	140.127,63

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
		<b>228.768,36</b>	
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		228.768,36	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
		<b>783.968,50</b>	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			
		<b>1.012.736,86</b>	

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
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		4.129.152,41	42.282,05
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habituação		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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>4.129.152,41</b>	<b>42.282,05</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Ordenador de Despesas

GUSTAVO DE ARRUDA CASTELO  
Diretor 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 750901 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 21 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual - LOA), pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021 e Lei nº 5.652 de 29 de abril de 2021 (altera e revoga dispositivos da Lei nº 4.640, de 24 de dezembro de 2014, que reorganiza a Estrutura Básica do Poder Executivo do Estado de Mato Grosso do Sul, alterando o número da UG deste Fundo).

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 2021, 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)**

Não houve diferença entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa.

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	16.500,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Déficit	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	16.500,00

**RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)**

O resultado orçamentário do período foi DEFICITÁRIO em R\$ 5.080.526,87 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 61.362,40 e a despesa empenhada R\$ 5.141.889,27.

## 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 que se transferem para o início do exercício seguinte.

## 2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (451100000)

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 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5.141.742,46		5.141.742,46
TOTAL	5.141.742,46		5.141.742,46

## 2.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (351100000)

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	0,00		0,00
TOTAL	0,00		0,00

## 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 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.

### 3.2 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 depositaria, 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	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	1.216.664,84	142.847,81
Total do Patrimônio Líquido	1.216.664,84	142.847,81

3.6 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	31/12/2021	31/12/2020
Superávits ou Déficits do Exercício	1.073.817,03	75.249,13
Superávits ou Déficits do Exercício Anterior	142.847,81	67.598,68
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultados Acumulados	1.216.664,84	142.847,81

#### Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2021, 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).

#### Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 1.216.664,84.

#### 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	VALOR
INGRESSOS	5.512.525,05
5.1.1 Receitas Derivadas e Originárias	0,00
5.1.2 Receita Patrimonial	5.631,40
5.1.3 Outros Ingressos Operacionais	5.506.893,65

MARA REGINA DE BARROS VENEZA  
Contadora/FIC  
CRC/MS 004061

**Secretaria de Estado de Fazenda**

RESOLUÇÃO Nº 3.226 DE 10 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, 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 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão da Secretaria de Estado de Fazenda - SEFAZ referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande – MS, 10 de março de 2022.

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)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>10.874.234.600,00</b>	<b>11.964.082.812,00</b>	<b>13.472.867.836,28</b>	<b>1.508.785.024,28</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		7.489.686.800,00	8.345.292.048,00	9.414.690.140,00	1.069.398.092,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	3.656.683,61	3.656.683,61
Receita Patrimonial		31.705.200,00	31.705.200,00	177.051.709,04	145.346.509,04
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		3.357.100,00	3.357.100,00	6.794.072,22	3.436.972,22
Transferências Correntes		3.334.682.600,00	3.568.925.564,00	3.836.527.511,16	267.601.947,16
Outras Receitas Correntes		14.802.900,00	14.802.900,00	34.147.720,25	19.344.820,25
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>797.286.300,00</b>	<b>994.187.373,00</b>	<b>242.642.080,88</b>	<b>(751.545.292,12)</b>
Operações de Crédito		24.511.000,00	153.849.300,00	89.394.959,69	(64.454.340,31)
Alienação de Bens		5.092.900,00	5.092.900,00	5.731.687,41	638.787,41
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		121.826.800,00	189.389.573,00	147.515.433,78	(41.874.139,22)
Outras Receitas de Capital		645.855.600,00	645.855.600,00	0,00	(645.855.600,00)
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>11.671.520.900,00</b>	<b>12.958.270.185,00</b>	<b>13.715.509.917,16</b>	<b>757.239.732,16</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>11.671.520.900,00</b>	<b>12.958.270.185,00</b>	<b>13.715.509.917,16</b>	<b>757.239.732,16</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>11.671.520.900,00</b>	<b>12.958.270.185,00</b>	<b>13.715.509.917,16</b>	<b>757.239.732,16</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>114.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(114.000.000,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>114.000.000,00</b>	<b>114.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>702.929.000,00</b>	<b>940.665.565,00</b>	<b>942.942.762,87</b>	<b>919.972.342,86</b>	<b>919.898.407,88</b>	<b>(2.277.197,87)</b>
Pessoal e Encargos Sociais		539.025.600,00	647.762.165,00	720.519.027,55	720.519.027,55	720.519.027,55	(72.756.862,55)
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		163.903.400,00	292.903.400,00	222.423.735,32	199.453.315,31	199.379.380,33	70.479.664,68
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>702.929.000,00</b>	<b>940.665.565,00</b>	<b>942.942.762,87</b>	<b>919.972.342,86</b>	<b>919.898.407,88</b>	<b>(2.277.197,87)</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>		<b>702.929.000,00</b>	<b>940.665.565,00</b>	<b>942.942.762,87</b>	<b>919.972.342,86</b>	<b>919.898.407,88</b>	<b>(2.277.197,87)</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>10.968.591.900,0</b>	<b>12.017.604.620,00</b>	<b>12.772.567.154,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(754.962.534,29)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>11.671.520.900,0</b>	<b>12.958.270.185,00</b>	<b>13.715.509.917,16</b>	<b>919.972.342,86</b>	<b>919.898.407,88</b>	<b>(757.239.732,16)</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		1.369.422,20	17.208.293,20	17.438.470,26	0,00	1.139.245,14
Pessoal E Encargos Sociais		916.464,35	16.663.458,74	16.663.458,74	0,00	916.464,35
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		452.957,85	544.834,46	775.011,52	0,00	222.780,79
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
<b>TOTAL</b>		<b>1.369.422,20</b>	<b>17.208.293,20</b>	<b>17.438.470,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.139.245,14</b>

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 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>13.715.509.917,16</b>	<b>12.043.442.718,61</b>
<b>Ordinária</b>		<b>11.018.821.055,90</b>	<b>9.841.018.118,73</b>
<b>Vinculada</b>		<b>2.696.688.861,26</b>	<b>2.202.424.599,88</b>
Recursos Vinculados à Educação		1.393.424.725,68	1.136.644.436,84
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		1.303.264.135,58	1.065.780.163,04
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>1.150.252.816,56</b>	<b>1.476.688.836,08</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		1.150.252.816,56	1.476.688.836,08
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>11.598.440.062,28</b>	<b>11.811.345.847,29</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		22.970.420,01	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		73.934,98	17.208.293,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		443.864.380,43	599.999.529,53
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		7.406.823,49	5.842.535,06
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		70.135.160,69	74.067.291,90
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		167.026,29	90.567,88
218810108 - ISS		7.929.819,16	6.802.279,22
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.472.331,41	3.610.144,24
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		11.540.262,46	12.310.327,38
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.773.753,95	3.092.930,23
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		14.299,01	14.084,37
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		20.098.403,95	21.226.953,90
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		660.601,95	1.092.702,73
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		18.897.902,85	13.387.021,95
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		233.632.668,03	393.848.347,23
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		9.851.722,47	7.990.394,26
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		7.819.108,85	15.300.058,73
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		41.164.495,87	41.323.890,45
218829999 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		8.300.000,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		11.131.531.326,86	11.194.138.024,56
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>1.817.561.643,12</b>	<b>477.630.166,09</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.736.616.854,78	396.473.945,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		80.944.788,34	81.156.220,45

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TOTAL (V)</b>		<b>28.281.764.439,12</b>	<b>25.809.107.568,07</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>942.942.762,87</b>	<b>866.100.750,89</b>
<b>Ordinária</b>		<b>846.689.051,18</b>	<b>662.746.193,73</b>
<b>Vinculada</b>		<b>96.253.711,69</b>	<b>203.354.557,16</b>
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		96.253.711,69	203.354.557,16
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>12.740.981.580,08</b>	<b>11.293.359.904,28</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		12.607.288.354,48	11.170.259.520,22
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		133.693.225,60	123.100.384,06
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>11.620.993.574,14</b>	<b>11.832.085.269,78</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		17.438.470,26	63.309.700,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		479.353.998,10	583.444.348,38
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		7.282.554,55	5.658.235,07
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		70.135.160,69	79.960.717,08
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		175.645,32	86.073,30
218810108 - ISS		7.859.610,50	6.554.672,45
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.764.006,79	3.628.160,99
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		12.502.505,38	12.333.623,83
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.988.184,12	3.142.252,18
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		15.485,97	13.936,42
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		21.690.647,38	23.928.938,69
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.100.338,94	750.638,07
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		20.540.548,56	12.733.541,37
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		228.801.906,89	367.048.802,53
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		12.579.641,65	7.971.007,11
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		7.819.108,85	15.300.058,73
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		41.164.495,87	44.333.690,56
218829999 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		40.934.156,64	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		11.124.201.105,78	11.185.331.220,92
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>2.976.846.522,03</b>	<b>1.817.561.643,12</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.895.711.528,41	1.736.616.854,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		81.134.993,62	80.944.788,34
<b>TOTAL (X)</b>		<b>28.281.764.439,12</b>	<b>25.809.107.568,07</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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	17.070.468.476,93	6.051.647.421,03	11.018.821.055,90	14.689.580.041,36	4.848.561.922,63	9.841.018.118,73
Vinculada	2.719.391.048,94	22.702.187,68	2.696.688.861,26	2.226.349.928,67	23.925.328,79	2.202.424.599,88
Recursos Vinculados à Educação	1.393.424.725,68	0,00	1.393.424.725,68	1.136.644.436,84	0,00	1.136.644.436,84
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	1.325.966.323,26	22.702.187,68	1.303.264.135,58	1.089.705.491,83	23.925.328,79	1.065.780.163,04
<b>TOTAL</b>	<b>19.789.859.525,87</b>	<b>6.074.349.608,71</b>	<b>13.715.509.917,16</b>	<b>16.915.929.970,03</b>	<b>4.872.487.251,42</b>	<b>12.043.442.718,61</b>

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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>7.323.566.706,64</b>	<b>4.538.999.719,61</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>4.490.761.564,19</b>	<b>2.869.218.000,56</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.895.711.528,41	1.736.616.854,78
Créditos a Curto Prazo		1.594.890.738,87	1.132.407.653,56
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		159.296,91	193.342,22
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>150,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>2.832.805.142,45</b>	<b>1.669.781.719,05</b>
Realizável a Longo Prazo		2.783.141.449,28	1.619.247.530,35
Créditos a Longo Prazo		2.783.141.449,28	1.619.247.530,35
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>42.112.532,11</b>	<b>43.504.295,84</b>
<b>Intangível</b>		<b>7.551.161,06</b>	<b>7.029.892,86</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.323.566.706,64</b>	<b>4.538.999.719,61</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>329.366.717,26</b>	<b>464.850.889,56</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		3.415.407,52	20.294.296,34
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		461.363,72	639.311,42
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		84.063.218,08	166.474.682,35
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		241.426.727,94	277.442.599,45
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>3.920.900,00</b>	<b>60.223.922,30</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	584.332,88
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		0,00	55.718.689,42
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>6.990.279.089,38</b>	<b>4.013.924.907,75</b>
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		6.990.279.089,38	4.013.924.907,75
Superávits ou Déficits Acumulados		6.990.279.089,38	4.013.924.907,75
Superávits ou Déficits do Exercício		2.976.117.104,25	1.540.016.576,53
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		4.013.924.907,75	2.454.288.047,14
Ajustes de Exercícios Anteriores		237.077,38	19.620.284,08
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  
Balço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>7.323.566.706,64</b>	<b>4.538.999.719,61</b>
Ativo Financeiro		2.976.846.522,03	1.817.561.643,12
Ativo Permanente		4.346.720.184,61	2.721.438.076,49
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>356.258.037,27</b>	<b>525.074.811,86</b>
Passivo Financeiro		349.673.546,15	461.971.868,36
Passivo Permanente		6.584.491,12	63.102.943,50
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>6.967.308.669,37</b>	<b>4.013.924.907,75</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>3.370.143,92</b>	<b>3.370.143,92</b>
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	515.720,60
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		2.298.785.765,61	1.225.219.938,44
101 DRE - DESVINCULAÇÃO DE RECEITA DO ESTADO		0,00	(1.371.807,01)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		24.237.998,35	(10.596.543,34)
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		105.152.750,99	157.399.220,25
104 Recursos do inciso I do art.5º da LC. Nº 173/2020		0,00	(0,01)
105 RECURSOS VINCULADOS AO FUNFAZ		127.493.982,11	41.516.591,92
106 Recursos do PRÓ-DESENVOLVE		63.949.391,72	0,00
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		976.280,00	2.272,54
115 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA		6.481.743,42	522.739,63
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		94.226,52	(53.999.694,42)
241 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDERSUL		0,00	(364,71)
246 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDEMS		837,16	0,00
248 RECEITA FUNDO A FUNDO DA SAÚDE		0,00	(313,88)
254 RECURSOS DA TFRM - LEI ESTADUAL Nº 4.301, DE 20 DE DEZEMBRO DE 2012		0,00	(3.101.590,00)
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		0,00	(674,65)
<b>TOTAL</b>		<b>2.627.172.975,88</b>	<b>1.355.589.774,76</b>

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 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>26.680.152.701,48</b>	<b>19.788.204.966,58</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		17.060.664.192,51	12.738.905.777,51
Contribuições		3.656.683,61	83.759.506,53
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		28.160.386,98	27.332.923,35
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.632.632.531,41	1.129.573.489,74
Transferências e Delegações Recebidas		5.707.966.711,52	5.758.690.320,39
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.457,00	197.797,20
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		247.067.738,45	49.745.151,86
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>23.704.035.597,23</b>	<b>18.248.188.390,05</b>
Pessoal e Encargos		718.430.914,88	697.081.322,58
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.495.287,37	93.791,92
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		200.708.143,92	168.307.063,67
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		18.811.685.797,95	16.176.852.754,29
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		3.965.301.722,42	1.197.677.459,40
Tributárias		7.465,05	33.133,62
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		6.406.265,64	8.142.864,57
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>2.976.117.104,25</b>	<b>1.540.016.576,53</b>

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



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



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)  
Balço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>18.577.715,40</b>	<b>23.044.354,99</b>	<b>17.438.470,26</b>	<b>24.183.600,13</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>18.577.715,40</b>	<b>73.934,98</b>	<b>17.438.470,26</b>	<b>1.213.180,12</b>
2017	1.116.218,05	0,00	0,00	1.116.218,05
2018	750,70	0,00	0,00	750,70
2019	252.453,45	0,00	230.177,06	22.276,39
2020	17.208.293,20	0,00	17.208.293,20	0,00
2021	0,00	73.934,98	0,00	73.934,98
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>22.970.420,01</b>	<b>0,00</b>	<b>22.970.420,01</b>
2021	0,00	22.970.420,01	0,00	22.970.420,01
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>276.919.470,61</b>	<b>443.868.783,87</b>	<b>479.361.526,54</b>	<b>241.426.727,94</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>276.919.470,61</b>	<b>443.868.783,87</b>	<b>479.361.526,54</b>	<b>241.426.727,94</b>
218810102	466.035,51	7.406.823,49	7.282.554,55	590.304,45
218810104	0,00	70.135.160,69	70.135.160,69	0,00
218810105	8.619,03	167.026,29	175.645,32	0,00
218810108	570.613,16	7.929.819,16	7.862.735,50	637.696,82
218810110	291.675,38	3.472.331,41	3.764.006,79	0,00
218810111	962.599,19	11.540.262,46	12.502.505,38	356,27
218810113	214.430,17	2.773.753,95	2.988.184,12	0,00
218810114	1.186,96	14.299,01	15.485,97	0,00
218810115	1.593.231,51	20.098.403,95	21.690.647,38	988,08
218810199	439.736,99	660.601,95	1.100.338,94	0,00
218810401	61.930.864,93	18.897.902,85	20.540.548,56	60.288.219,22
218810403	175.078.401,96	233.637.071,47	228.806.310,33	179.909.163,10
218810499	2.727.919,18	9.851.722,47	12.579.641,65	0,00
218819901	0,00	7.819.108,85	7.819.108,85	0,00
218820101	0,00	41.164.495,87	41.164.495,87	0,00
218829999	32.634.156,64	8.300.000,00	40.934.156,64	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  
 110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>18.577.715,40</b>	<b>23.044.354,99</b>	<b>17.438.470,26</b>	<b>24.183.600,13</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>18.577.715,40</b>	<b>73.934,98</b>	<b>17.438.470,26</b>	<b>1.213.180,12</b>
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	18.577.715,40	73.934,98	17.438.470,26	1.213.180,12
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>22.970.420,01</b>	<b>0,00</b>	<b>22.970.420,01</b>
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	0,00	22.970.420,01	0,00	22.970.420,01
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>276.919.470,61</b>	<b>443.868.783,87</b>	<b>479.361.526,54</b>	<b>241.426.727,94</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>276.919.470,61</b>	<b>443.868.783,87</b>	<b>479.361.526,54</b>	<b>241.426.727,94</b>
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	4.548.127,90	173.230.907,37	176.549.189,65	1.229.845,62
900003 - COORDENADORIA FINANCEIRA DO ORGAO SUPERIOR	272.371.342,71	270.637.876,50	302.812.336,89	240.196.882,32

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  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	1.213.180,12	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	22.970.420,01
TOTAL:	1.213.180,12	22.970.420,01

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  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>26.363.643.044,21</b>	<b>25.301.217.065,16</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		9.414.690.140,00	7.896.108.654,04
Receita de Contribuições		3.656.683,61	83.759.506,53
Receita Patrimonial		177.051.709,04	59.548.185,29
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		6.794.072,22	3.534.424,24
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		3.836.527.511,16	3.913.910.453,16
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		12.924.922.928,18	13.344.355.841,90
<b>Desembolsos</b>		<b>25.447.190.451,46</b>	<b>24.014.621.990,66</b>
Pessoal e demais despesas		563.720.938,79	514.488.982,29
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		373.615.939,35	397.709.795,88
Outros desembolsos operacionais		24.509.853.573,32	23.102.423.212,49
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>916.452.592,75</b>	<b>1.286.595.074,50</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>153.247.121,19</b>	<b>25.087.001,64</b>
Alienação de Bens		5.731.687,41	817.447,40
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		147.515.433,78	24.269.554,24
<b>Desembolsos</b>			<b>3.380,00</b>
Aquisição de ativo não circulante		0,00	3.380,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>153.247.121,19</b>	<b>25.083.621,64</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			



	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>		<b>89.394.959,69</b>	<b>28.464.213,00</b>
Operações de crédito		89.394.959,69	28.464.213,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>		<b>89.394.959,69</b>	<b>28.464.213,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>1.159.094.673,63</b>	<b>1.340.142.909,14</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.736.616.854,78	396.473.945,64
Caixa e Equivalente de caixa final		2.895.711.528,41	1.736.616.854,78

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>1.678.488.236,89</b>	<b>2.106.241.586,75</b>
da União		1.675.956.221,65	2.104.205.456,77
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		2.532.015,24	2.036.129,98
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>		<b>2.158.039.274,27</b>	<b>1.807.668.866,41</b>
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>3.836.527.511,16</b>	<b>3.913.910.453,16</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>		<b>373.024.096,14</b>	<b>396.958.709,41</b>
<b>Outras transferências concedidas</b>		<b>591.843,21</b>	<b>751.086,47</b>
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>373.615.939,35</b>	<b>397.709.795,88</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		1.189,16	0,00
Administração		563.699.439,13	506.129.260,56
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		3.090,97	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		3.851,40	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		431,63	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		4.333,91	0,00
Cultura		908,72	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	1.701,58
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		1.244,40	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		145,53	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		2.073,18	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	8.358.020,15
Comércio e Serviços		42,70	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		3.205,02	0,00
Desporto e Lazer		983,04	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>563.720.938,79</b>	<b>514.488.982,29</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2021, 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 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 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 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)

O Balanço Orçamentário é o instrumento que demonstra a execução orçamentária da entidade pública e sua estrutura obedece ao modelo proposto pela Lei Federal nº 4.320/64, configurando-se em duas seções nas quais são demonstradas as receitas previstas e as despesas fixadas, em confronto com os ingressos orçamentários e as despesas empenhadas. A partir da comparação entre as receitas e as despesas, o resultado poderá ser deficitário, superavitário ou de equilíbrio orçamentário.

## 1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de R\$ 940.665.565,00, conforme abaixo detalhado:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	702.929.000,00
Credito Adicional – Suplementado	237.736.565,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Operações de Crédito	0,00
(-) Anulação de Dotação	0,00
Dotação Atualizada	940.665.565,00

## 1.2 CREDITOS ADICIONAIS

A LOA aprovada pelo Legislativo representava a expectativa de gastos e arrecadação para o exercício financeiro. Durante a sua execução diversos fatores contribuíram para alteração do cenário previsto inicialmente.

Os créditos adicionais são autorizações para despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei

## Orçamentária.

CREDITOS ADICIONAIS	VALOR
Inciso I Superávit Financeiro	114.000.000,00
Inciso II Excesso de Arrecadação	123.736.565,00
Inciso III Anulação de Dotação	0,00
Inciso IV Operações de Crédito	0,00
Créditos Adicionais	237.736.565,00

Consideram-se recursos disponíveis para fins de abertura de créditos suplementares e especiais, conforme disposto no §1º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964:

I - O superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;

II - Os provenientes de excesso de arrecadação;

III - Os resultantes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais, autorizados em Lei;

IV - O produto de operações de crédito autorizadas, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las.

## 1.3 EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR

As despesas referentes aos Restos a Pagar Não Processados e que das quais, ocorreram o fato gerador da obrigação, procedendo assim, o estágio da liquidação antes do término do exercício de 2021, foram registradas ao fim do exercício como RP Processados.

Anexo 12 - BO		Anexo 13 - BF
Pagos		Pagamentos de Restos a Pagar
Não Processados	0,00	0,00
Processados	17.438.470,26	17.438.470,26

## 1.4 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 12.772.567.154,29 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 13.715.509.917,16 e a despesa empenhada R\$ 942.942.762,87.

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

## 1.5.1 Receitas Realizadas/Ingressos

Anexo 12-Balanço Orçamentário		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento Ingressos	
Impostos, Taxas e Contribuições de melhoria	9.414.690.140,00	Impostos, Taxas e Contribuições de melhoria	9.414.690.140,00
Receita de Contribuições	3.656.683,61	Receita de Contribuições	3.656.683,61
Receita patrimonial	177.051.709,04	Receita patrimonial	177.051.709,04
Receita de Serviços	6.794.072,22	Receita de Serviços	6.794.072,22
Transferências Correntes	3.836.527.511,16	Transferências Correntes	3.836.527.511,16
Outras receitas Correntes	34.147.720,25	Outras receitas Correntes	34.147.720,25
Operações de Crédito	89.394.959,69	Alienação de Bens	5.731.687,41
Alienação de Bens	5.731.687,41	Outros ingressos de investimentos	147.515.433,78
Transferências de Capital	147.515.433,78	Operações de Crédito	89.394.959,69
Outras Receitas de Capital	0,00		
<b>Total</b>	<b>13.715.509.917,16</b>	<b>Total</b>	<b>13.715.509.917,16</b>

## 1.5.2 Despesas Pagas/Desembolsos

Anexo 12-Balanço Orçamentário		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento Desembolsos	
Pessoal e Encargos Sociais	720.519.027,55	Pessoal e demais despesas	563.720.938,79
Outras Despesas Correntes	199.379.380,33	Transferências concedidas	373.615.939,35
Investimentos	0,00	Aquisição de Ativo não Circulante	0,00
<b>Total</b>	<b>919.898.407,88</b>		
Restos a pagar pagos	17.438.470,26		

Total + Restos	937.336.878,14	Total	937.336.878,14
----------------	----------------	-------	----------------

## 2. BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Balanço Financeiro demonstra as receitas e 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. Ou seja, no Anexo 13-Balanço Financeiro, por ser elaborado pelo Regime de Caixa (MCASP 8ª 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) da unidade.

### 2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.150.252.816,56		1.150.252.816,56
<b>TOTAL</b>	<b>1.150.252.816,56</b>		<b>1.150.252.816,56</b>

### 2.2 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros;
- inscrição de restos a pagar; e
- outros recebimentos extra orçamentários, conforme detalhado abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-SALÁRIOS E ORDENADOS – ADIANTAMENTOS	8.280,00
113110102-SALÁRIOS – ADIANTAMENTO	7.785.121,47
113110103-FÉRIAS - ADIANTAMENTO	8.170,63
113110104-1/3 DE FÉRIAS - ADIANTAMENTO	1.825,47
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.180.014.781,87
113810801-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS	512,70
113810901-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO-RGPS	17.820,51
113819999-OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	200.280,00
215030100-COTA PARTE DO FUNDEB	167.283.184,35
215050101-TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A MUNICÍPIOS-ICMS	235.201.330,44
215050200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	124.365.715,84
215050300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	11.520.010,18
215130100-COTA PARTE DO FUNDEB	1.918.830.038,08
215150100-REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	2.971.883.950,43
215150200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	332.813.897,21
215150300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	18.498.715,31
218110300-OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	-6.338.104,66
491010101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	1.169.435.797,03
<b>TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>11.131.531.326,86</b>

### 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	12.607.288.354,48	12.607.288.354,48
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	133.693.225,60	133.693.225,60
TOTAL	12.740.981.580,08	12.740.981.580,08

#### 2.4 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

2.4.1 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
113110101-SALÁRIOS E ORDENADOS – ADIANTAMENTOS	8.280,00
113110102-SALÁRIOS – ADIANTAMENTO	7.785.121,47
113110103-FÉRIAS - ADIANTAMENTO	6.295,07
113110104-1/3 DE FÉRIAS - ADIANTAMENTO	1.079,10
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.180.014.781,87
113810801-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS	512,70
113810901-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO-RGPS	17.820,51
113819999-OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	200.280,00
215030100-COTA PARTE DO FUNDEB	156.142.961,51
215050101-TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A MUNICÍPIOS-ICMS	261.943.893,13
215050200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	59.883.105,92
215050300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	11.520.010,18
215130100-COTA PARTE DO FUNDEB	1.924.794.359,02
215150100-REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	2.937.360.782,27
215150200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	396.587.310,69
215150300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	18.498.715,31
218110300-OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	0,00
491010101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	1.169.435.797,03
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	11.124.201.105,78

#### 2.4.2 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Anexo 12	Anexo 13	Anexo 17
Pagos	Pagos	Baixa
17.438.470,26	17.438.470,26	17.438.470,26

#### 2.5 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 1.159.284.878,91, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de R\$ 2.976.846.522,03 e no início do ano de R\$ 1.817.561.643,12.

Saldo do Exercício Anterior	1.817.561.643,12
Saldo para o Exercício Seguinte	2.976.846.522,03
Resultado Financeiro	1.159.284.878,91

#### 2.6 CONCILIAÇÃO ENTRE VALORES DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E DO BALANÇO FINANCEIRO

Saldo do Exercício Anterior (BF)	1.817.561.643,12
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	13.715.509.917,16
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	1.150.252.816,56
(+) Recebimentos Extraorçamentários (BF)	11.598.440.062,28
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	919.898.407,88
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	12.740.981.580,08
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	22.970.420,01



(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	73.934,98
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	11.620.993.574,14
Saldo para o Exercício Seguinte (BF)	2.976.846.522,03

### 3. 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 (MCASP, 8ª edição).

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.

O Balanço Patrimonial está estruturado em duas seções, o "Ativo" que representa os bens e direitos e o "Passivo e Patrimônio Líquido", que representam as obrigações e o Saldo Patrimonial. Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante.

O Patrimônio Líquido que representa o Saldo Patrimonial ou a Situação Líquida Patrimonial, demonstra os valores residuais dos ativos, depois de deduzidos todos os passivos. Portanto, através do saldo positivo ou negativo, é possível avaliar a situação líquida do patrimônio público.

A elaboração do BP, tem sua origem no "Balancete de Verificação Consolidado do Encerramento do Exercício", obtido do SPF em 31 de dezembro do exercício analisado, possibilitando, também, através deste, quando necessário, um maior detalhamento do saldo das contas contábeis.

#### 3.1 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).

#### 3.2 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.

##### 3.2.1 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.

Descrição	2021	2020
Conta Única	2.719.237.709,97	1.175.366.459,49
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	161.291.513,94	539.405.710,31
Rede Bancária - Arrecadação	15.182.304,50	21.844.684,98
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.895.711.528,41	1.736.616.854,78

#### Conta Única do 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".

#### Conta Rede Bancária Arrecadação

Só permite o registro de ingressos para transferência para Conta Única. 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

#### 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.

#### 3.2.2 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	2021	2020
Créditos Tributários a Receber	390.709.767,39	45.097.779,59
Clientes	1.396.092,08	1.396.092,08
Dívida Ativa Tributária	67.311.040,73	16.976.204,36
Dívida Ativa Não Tributária	101.342.103,64	432.419,31
Adiantamentos Concedidos	2.311.679,18	1.722.457,90
Créditos a Receber	933.970.011,27	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	81.134.993,62	80.944.788,34
Créditos Previdenciários a Receber	0,00	0,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	16.715.050,96	985.837.911,98
Créditos a Curto Prazo	1.594.890.738,87	1.132.407.653,56

#### 3.2.3 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.

Descrição	2021	2020
Almoxarifado- Material de Consumo	54.672,43	36.903,10
Almoxarifado- Gêneros Alimentícios	3.269,47	15.880,44
Almoxarifado- Autopeças	13.369,21	20.139,67
Almoxarifado- Medicamentos e Materiais Hospitalares	637,00	15.104,50
Almoxarifado-Materiais de Expediente	87.348,80	105.314,51
Estoques	159.296,91	193.342,22

#### 3.3 Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

##### 3.3.1 Realizável A Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis a longo prazo.

##### 3.3.2 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.

Descrição	2021	2020
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	13.008.520,10	13.008.520,10
Dívida Ativa Tributaria	18.237.535.782,86	13.925.970.423,12
Dívida Ativa Não Tributaria	539.161.310,01	441.233.361,64
(-) Ajustes de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-16.006.607.440,95	-12.760.967.774,51
Créditos por Danos ao Patrimônio Provenientes de Créditos Administrativos	3.000,00	3.000,00

Outros Créditos a Receber e Valores a Longo	40.277,26	0,00
Créditos a Longo Prazo	2.783.141.449,28	1.619.247.530,35

### 3.3.3 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).

Descrição	2021	2020
Bens Moveis	40.440.371,68	39.370.182,50
Bens Imóveis	12.270.251,63	12.270.251,63
(-) Depreciação	-10.598.091,20	-8.136.138,29
Imobilizado	42.112.532,11	43.504.295,84

**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.

### 3.3.4 INTANGÍVEL

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

Descrição	2021	2020
Intangível	15.954.386,14	11.913.951,62
(-) Amortização Acumulada	8.403.225,08	4.884.058,76
Intangível	7.551.161,06	7.029.892,86

### 3.4 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende as obrigações existentes da entidade oriundas de eventos passados de cuja liquidação se espera que resulte em fluxo de saída de recursos que incorporem benefícios econômicos ou serviços em potencial. Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

#### 3.5 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.

#### 3.5.1 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 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.

Descrição	2021	2020
Pessoal a Pagar	1.912.749,84	18.130.728,37
Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	0,00
Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	0,00
Encargos Sociais a Pagar	1.502.657,68	2.163.567,97
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	3.415.407,52	20.294.296,34

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, como os benefícios a pagar ao RPPS e as compensações financeiras entre regimes previdenciários.

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, como as despesas orçamentárias com benefícios assistenciais, inclusive auxílio-funeral devido à família do servidor ou do militar falecido na atividade, ou do aposentado, ou a terceiro que custear, comprovadamente, as despesas com o funeral do ex-servidor ou do ex-militar; auxílio-natalidade devido a servidora ou militar, por motivo de nascimento de filho, ou a cônjuge ou companheiro servidor público ou militar, quando a parturiente não for servidora; auxílio-creche ou assistência pré-escolar devido a dependente do servidor ou militar, conforme regulamento; e auxílio-doença.

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, como contribuições ao RPPS e RGPS.

### 3.5.2 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, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Descrição	2020	2021
Fornecedores Nacionais	461.363,72	639.311,42
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	461.363,72	639.311,42

### 3.5.3 OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e Municípios.

Descrição	2021	2020
Cota Parte do Fundeb	84.063.218,08	115.298.463,33
Repartição da Cota de ICMS	0,00	26.742.562,71
Repartição da Cota de IPVA	0,00	24.433.656,31
Obrigações de Repartições a outros Entes	84.063.218,08	166.474.682,35

### 3.5.4 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.

Descrição	2021	2020
Valores Restituíveis	241.426.727,95	276.919.470,61
Outras obrigações a Curto Prazo	0,00	523.128,84
Demais Obrigações a Curto Prazo	241.426.727,94	277.442.599,45

Valores restituíveis

Compreende os valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, exigíveis no curto prazo, como retenções de encargos sociais, pensão alimentícia, empréstimos consignados e entidades representativas de classe e demais retenções de folha de pagamento.

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.

Outros Valores Restituíveis

Compreende outros valores restituíveis em posse da entidade, no papel de fiel depositaria, como valores de terceiros a restituir, Consolidação e Intraorçamentárias.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Registra as obrigações a curto prazo, como Bens alienados para entrega futura.

**3.6 PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

**3.6.1 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 vencimento no longo prazo. Compreende também os precatórios com vencimento no longo prazo das 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.

Descrição	2021	2020
Fornecedores Estrangeiros a Longo Prazo	3.920.900,00	3.920.900,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	3.920.900,00	3.920.900,00

**3.7 PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	6.990.279.089,38	4.013.924.907,75
Total do Patrimônio Líquido	6.990.279.089,38	4.013.924.907,75

**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	31/12/2021	31/12/2020
Superávits de Exercícios Anteriores	4.013.924.907,75	2.454.288.047,14
Resultado Patrimonial do Período-DVP	2.976.117.104,25	1.540.016.576,53
*Ajustes de Exercícios Anteriores	237.077,38	19.620.284,08
Resultados Acumulados	B.P.	B.P.



**\*Ajustes de Exercícios Anteriores**

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2021, 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.

**Despesas 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:

- 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:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	12.322.895,27
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00
<b>Total de Ajustes de Exercícios Anteriores</b>	<b>12.322.895,27</b>

**3.7.2 Resultado Patrimonial**

O resultado patrimonial do período foi positivo em R\$ 6.990.279.089,38 ante um resultado positivo em 2020 de R\$ 4.013.924.907,75.

**3.8 QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS 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, 8ª edição)

Descrição	2021	2020
Ativo Financeiro (Circulante)	4.490.761.564,19	2.869.218.000,56
Ativo Permanente (Não Circulante)	2.832.805.142,45	1.669.781.719,05
<b>Total</b>	<b>7.323.566.706,64</b>	<b>4.538.999.719,61</b>

Descrição	2021	2020
Passivo Circulante	329.366.717,26	464.850.889,56
Passivo Não Circulante	3.920.900,00	60.223.922,30
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no Exercício (BF)	22.970.420,01	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados em Exercícios Anteriores (Balancete de Verificação)	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>356.258.037,27</b>	<b>525.074.811,86</b>

**Ativo Financeiro-** Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

**Ativo Permanente-** Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

**Passivo Financeiro-** Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa

de autorização orçamentária, como os restos a pagar, os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria (operações de crédito por antecipação de receita).

Passivo Permanente- Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate. Excluindo as contas do Patrimônio Líquido.

### 3.9 CONCILIAÇÃO DO PASSIVO FINANCEIRO

Anexo 14- Balanço Patrimonial		Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante		
Passivo Financeiro		Saldo para o Exercício Seguinte		
Passivo Financeiro	349.673.546,15	Restos a Pagar processados	1.213.180,12	
		Restos a Pagar Não Processados	22.970.420,01	
		Depósitos/Consignações	241.426.727,94	
		Total	265.610.328,07	
		* Outros Passivos Financeiros		
		Cota parte do Fundeb	24.397.197,15	
		Repartição da Cota de ICMS	34.523.168,18	
		Repartição da Cota de IPVA	25.142.852,75	
		Total	84.063.218,08	
Passivo Financeiro	349.673.546,15		349.673.546,15	

\*Outros Passivos Financeiros- Passivos que não submetidos ao processo de Execução orçamentária, conforme dispõe (Parte IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, MCASP-8ª Edição).

### 3.10 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados. Foi elaborado utilizando-se a classe 8 (Controles Credores) do PCASP. O PCASP não padroniza o desdobramento dos atos potenciais ativos e passivos em nível que permita segregar os atos executados daqueles a executar. Tal desdobramento deverá ser feito por cada ente, a nível de item e subitem (6º nível e 7º nível).

São contas representativas dos atos que possam vir a afetar o patrimônio, compreendendo as compensações do ativo e do passivo, ou seja, são contas relacionadas às situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, exclusive as que dizem respeito a atos e fatos ligados à execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle.

Descrição	2021	2020
Garantias e Contra Garantias Concedidas	2.854.423,32	2.854.423,32
Avais a Executar	2.854.423,32	2.854.423,32
Obrigações Contratuais	515.720,60	515.720,60
Contratos de Serviços a Executar	127.248,00	127.248,00
Contratos de Fornecimento de Bens a Executar	388.472,60	388.472,60
Atos Potenciais Passivos	3.370.143,92	3.370.143,92

### 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

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 e que não sejam provenientes de aporte dos proprietários. As variações patrimoniais aumentativas apresentam os valores reconhecidos pelo regime de competência, ou seja, registrados com base na ocorrência do fato gerador.

##### 4.1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA

Descrição	2021	2020
Impostos	17.052.917.415,70	12.729.592.437,67
IRRF-Imposto s/ Renda e Proventos de Qualquer Natureza	1.093.710.341,69	1.243.621.657,70
ITCMD- Imposto s/ Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos	385.834.797,61	234.382.439,67
IPVA- Imposto s/ Propriedade de Veículos Automotores	830.803.700,00	729.669.700,00
ICMS-Imposto s/prestação de Serviços e Circulação de Mercadorias	12.935.746.300,00	10.050.371.099,96
Outros Impostos	1.806.822.276,40	471.574.540,34
Taxas	7.746.776,81	9.313.339,84
Taxa de Prevenção contra Sinistro	2.051.902,56	5.349.711,88
Outras Taxas pela Prestação de Serviços	5.694.874,25	3.963.627,96
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>17.060.664.192,51</b>	<b>12.738.905.777,51</b>

#### 4.1.2 CONTRIBUIÇÕES

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: contribuições.

Descrição	2021	2020
Contribuição Social	3.656.683,61	83.759.506,53
<b>Contribuições</b>	<b>3.656.683,61</b>	<b>83.759.506,53</b>

#### 4.1.3 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS

Compreende as variações patrimoniais aumentativas auferidas com a exploração e venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, segregando-se a venda bruta das deduções como devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

Descrição	2021	2020
Publicações	1.456.826,92	1.409.032,85
Exploração do Patrimônio Imobiliário	206.982,74	187.722,56
Serviços de Processamento de Dados	14.493,30	19.198,57
Concessão e Permissão - Direito de Uso de Bens Públicos	5.997,10	12.342,42
Serviços de Inspeção e Fiscalização	0,00	390.363,40
Serviços de Administração	0,00	4.850,48
Outras VPD provenientes de Prestação de Serviços	26.476.086,92	25.309.413,07
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>28.160.386,98</b>	<b>27.332.923,35</b>

#### 4.1.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Descrição	2021	2020
Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos	60.354.984,43	56.055.583,35
Multas e Juros sobre IPVA	33.155.799,94	27.598.928,24
Multas e Juros sobre ITCMD	873.662,73	1.681.062,57
Multas e Juros sobre ICMS	60.173.986,74	57.245.244,51
Multas e Juros de Dívida Ativa Tributária	3.248.251.870,99	837.183.573,67
Multas e Juros de Dívida Ativa Não Tributária	97.349.276,29	128.207.573,50
Outras Multas e Juros de Mora	347.030,56	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários	132.125.919,73	21.601.523,90
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>3.632.632.531,41</b>	<b>1.129.573.489,74</b>

#### 4.1.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências Inter governamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas.



Descrição	2021	2020
<b>Transferências Intragovernamentais</b>	<b>1.321.617.118,45</b>	<b>1.525.127.294,12</b>
Repasse Recebido-Executivo	1.150.252.816,56	1.446.664.286,48
Recursos Arrecadados - Recebidos	0,00	30.024.549,60
Transferências Recebidas de Bens Imóveis	905.751,85	0,00
Transferências Recebidas de Bens Móveis	1.863.100,98	4.925.315,16
Transferências Recebidas de Títulos e Valores	64.762.204,05	12.437.183,34
Transferências Recebidas de Títulos da Dívida Ativa	1.244,54	0,00
Outras Transferências Não Financeiras Independentes de Execução Orçamentária	103.832.000,47	30.323.659,54
Outras Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	752.300,00
<b>Transferências Intergovernamentais</b>	<b>3.615.807.720,89</b>	<b>3.561.563.026,27</b>
Transferências Constitucionais e Legais de Receitas - Inter União	1.965.948.829,66	1.569.489.463,28
Transferências do Fundeb	1.387.497.402,09	1.135.668.866,41
Transferências Voluntárias - Inter OFSS- União	108.838.342,89	28.911.631,34
Transferências Voluntárias - Inter OFSS- Estado	0,00	814.507,20
Transferências Voluntárias - Inter OFSS- Município	2.542.915,24	2.036.129,98
Outras Transferências - Inter OFSS - União	150.980.231,01	824.642.428,06
<b>Transferências das Instituições Privadas</b>	<b>770.541.872,18</b>	<b>672.000.000,00</b>
Transferências das Instituições Privadas com Fins Lucrativos	770.541.872,18	672.000.000,00
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>5.707.966.711,52</b>	<b>5.758.690.320,39</b>

#### 4.1.6 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.

Descrição	2021	2020
Incorporação de Bens de Imobilizado	1.332,00	59.154,00
Desincorporação de Passivos-Retenções/Consignados	3.125,00	138.643,20
<b>Valorização, Ganhos C/Ativos/Desincorporação de Passivos</b>	<b>4.457,00</b>	<b>197.797,20</b>

#### 4.1.7 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.

Descrição	2021	2020
Multas Administrativas	4.462.495,72	3.878.447,71
Indenização por Sinistro	17.155,17	13.700,00
Outras Indenizações	2.059.521,60	1.130.586,72
Restituições de Despesas de Exercícios Anteriores	15.758.672,87	18.029.284,07
Restituições de Convênios/Primárias-Principal	746.509,11	810.010,08
Restituições de Convênios/Financeiras-Principal	218.714,19	0,00
Outras Restituições	7018.081,55	6.612.589,28
Outros Ressarcimentos	20.766,57	1.482.413,81
VPA de Fatos Geradores Diversos	216.765.821,67	17.788.120,19
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>247.067.738,45</b>	<b>49.745.151,86</b>

#### 4.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Compreende o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido e que não seja proveniente de distribuição aos proprietários da entidade.

4.2.1 PESSOAL E ENCARGOS Compreende a remuneração do pessoal ativo civil, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento do órgão, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes as mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

Descrição	2021	2020
Remuneração a Pessoal Ativo Civil - RPPS	331.481.629,63	332.605.483,19
Remuneração a Pessoal Ativo Civil - RGPS	6.817.662,21	4.822.241,28
Encargos Patronais - RPPS	371.855.426,46	355.572.673,96
Encargos Patronais - RGPS	1.055.805,50	965.896,42
Encargos Patronais - FGTS	9.152,94	10.708,92
Contribuições a Entidades Fechadas de Previdência	28.479,01	0,00
Benefícios a Pessoal - RPPS	2.713,20	3.908,50
Benefícios a Pessoal - RGPS	814,80	844,60
Indenizações e Restituições Trabalhista	2.320.465,61	3.099.565,71
Pessoal Requisitado de Outros Órgãos	4.858.765,52	0,00
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>718.430.914,88</b>	<b>697.081.322,58</b>

#### 4.2.2 BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

Compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do regime próprio da previdência social - RPPS e do regime geral da previdência social - RGPS, bem como as ações de assistência social.

Descrição	2021	2020
Auxílio funeral Ativo Civil	203.409,66	93.791,92
Salário Maternidade	1.291.877,71	0,00
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>1.495.287,37</b>	<b>93.791,92</b>

#### 4.2.3 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (despesas de pessoal e encargos). Compreende: diárias, material de consumo, material de distribuição gratuita, passagens e despesas com locomoção, serviços de terceiros, arrendamento mercantil operacional, aluguel, depreciação, amortização, exaustão, entre outras.

Descrição	2021	2020
Uso de Material de Consumo	3.226.769,66	1.674.061,95
Serviços	191.498.337,11	159.345.650,28
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.983.037,15	7.287.351,44
<b>Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>200.708.143,92</b>	<b>168.307.063,67</b>

#### 8.2.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

#### 4.2.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências Inter governamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios, transferências ao exterior e execuções orçamentárias delegadas.

Descrição	2021	2020
<b>Transferências Intragovernamentais</b>	<b>12.741.723.312,37</b>	<b>11.304.365.502,87</b>

Repasse Concedido-Executivo	10.377.096.133,10	8.921.077.884,96
Repasse Concedido-Outros Poderes	2.221.916.059,15	2.122.460.635,26
Repasse Concedido-Taxas de Administração/RPPS	446.071,44	0,00
Recursos Arrecadados-Concedidos	7.830.090,79	126.721.000,00
Transferências Concedidas de Bens Móveis	738.853,16	695.598,59
Transferências Concedidas de Títulos e Valores	67.666.724,00	0,00
Outras Transferências Não Financeiras Concedidas - Independentes de execução orçamentária	2.879,13	10.310.000,00
Transferências Concedidas-Aportes de Recursos p/ o RPPS	66.026.501,60	123.100.384,06
<b>Transferências Intergovernamentais</b>	<b>6.069.962.485,58</b>	<b>4.872.487.251,42</b>
Transferências Constitucionais e Legais de Receitas - Inter Municípios	3.627.596.604,59	2.945.813.630,90
Transferências do Fundeb	2.442.365.880,99	1.926.673.620,52
Transferências e Delegações Concedidas	<b>18.811.685.797,95</b>	<b>16.176.852.754,29</b>

#### 4.2.6 DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, nos casos de reavaliação, redução a valor recuperável, provisões para perdas, perdas com alienação e perdas involuntárias. Compreende também a variação patrimonial diminutiva com incorporação de passivo.

Descrição	2021	2020
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	<b>3.965.248.249,70</b>	<b>1.197.677.459,40</b>
Ajuste para Perdas em Dívida Ativa Tributária	3.648.304.552,06	1.075.585.985,47
Ajuste para Perdas em Dívida Ativa Não Tributária	316.943.697,64	122.091.473,93
Desincorporação de Ativos	53.472,72	0,00
Desincorporação de Demais Bens de Imobilizado	53.472,72	0,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>3.965.301.722,42</b>	<b>1.197.677.459,40</b>

#### 4.2.7 TRIBUTOS

Descrição	2021	2020
Taxas pela prestação de serviços	7.465,05	22.389,54
Contribuições	0,00	10.744,08
<b>Tributos</b>	<b>7.465,05</b>	<b>33.133,62</b>

#### 4.2.8 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Descrição	2021	2020
Indenizações	6.344.300,85	8.142.864,57
Restituições Diversas	61.964,79	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>6.406.265,64</b>	<b>8.142.864,57</b>

4.3 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	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	26.680.152.701,48	19.788.204.966,58
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	23.704.035.597,23	18.248.188.390,05
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>2.976.117.104,25</b>	<b>1.540.016.576,53</b>

O Resultado Patrimonial consolidado do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 2.976.117.104,25.

#### 5. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (Anexo 17)

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.

## 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."

Denomina-se como processados os Restos a Pagar das despesas "legalmente empenhados cujo objeto de empenho já foi recebido, ou seja, aquelas cujo 2º estágio da despesa (liquidação) já ocorreu". Restos a Pagar não processados são aqueles derivados de despesas "legalmente empenhadas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro do mesmo exercício".

Inscrição- Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

Baixa- Compreende os Restos a Pagar Pagos e os Restos a Pagar cancelados, em razão de insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

## 6. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

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, 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.

## 6.1 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

## 6.1.1 INGRESSOS

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas

## 6.1.1.1 Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	9.414.690.140,00
5.1.2 Receita de Contribuições	3.656.683,61
5.1.3 Receita Patrimonial	177.051.709,04
5.1.4 Receita de Serviços	6.794.072,22
5.1.5 Transferências recebidas	3.836.527.511,16
5.1.6 Outras Receitas Correntes	34.147.720,25
5.1.7 Alienação de Bens	5.731.687,41
5.1.8 Outros ingressos de investimentos	147.515.433,78
5.1.9 Operações de crédito	89.394.959,69

TOTAL	13.715.509.917,16
-------	-------------------

## 6.1.1.2 Transferências Correntes Recebidas

A Transferência Corrente Recebida refere-se basicamente a valores recebidos a título de transferências Constitucionais e Legais da União bem como os recebidos de organismos multigovernamentais a exemplo das transferências do Fundo de Desenvolvimento do ensino Básico FUNDEB.

## 6.1.1.3 Outros Ingressos Operacionais

Anexo 13 – Balanço Financeiro	Anexo 18 – Demonstração de Caixa
5.2.1 Transferências Financeiras Recebidas 1.150.252.816,56	Outros Ingressos Operacionais
5.2.2 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados 443.864.380,43	
5.2.3 Outras Receitas Correntes 34.147.720,25	
5.2.4 Outros Recebimentos Extraorçamentários 11.131.531.326,86	
5.2.5 Grupo 1135 – Movimento Credor 165.126.684,08	
Total 12.924.922.928,18	12.924.922.928,18

Outros Ingressos Operacionais	
113110101 SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS	8.280,00
113110102 13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	7.785.121,47
113110103 FÉRIAS - ADIANTAMENTO	8.170,63
113110104 1/3 DE FÉRIAS - ADIANTAMENTO	1.825,47
113510201 DEPÓSITOS JUDICIAIS	78.940.359,22
113510401 DEPÓSITOS ESPECIAIS	2.004.429,12
113510501 DEPÓSITOS APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL	84.181.895,74
113810600 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.180.014.781,87
113810801 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS	512,70
113810901 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MAT. PAGO-RGPS	17.820,51
113819999 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	200.280,00
215030100 COTA PARTE DO FUNDEB	167.283.184,35
215050100 REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	235.201.330,44
215050200 REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	124.365.715,84
215050300 REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	11.520.010,18
215130100 COTA PARTE DO FUNDEB	1.918.830.038,08
215150100 REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	2.971.883.950,43
215150200 REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	332.813.897,21
215150300 REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	18.498.715,31
218110300 OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	-6.338.104,66
218810102 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.406.823,49
218810104 IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	70.135.160,69
218810105 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	167.026,29
218810108 ISS	7.929.819,16
218810110 PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.472.331,41
218810111 PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA	11.540.262,46
218810113 RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.773.753,95



218810114 RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	14.299,01
218810115 RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.098.403,95
218810199 OUTROS CONSIGNATÁRIOS	660.601,95
218810401 DEPÓSITOS E CAUÇÕES	18.897.902,85
218810403 DEPÓSITOS DE TERCEIROS	233.632.668,03
218810499 OUTROS DEPÓSITOS	9.851.722,47
218819901 SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	7.819.108,85
218829999 OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	49.464.495,87
451120201 REPASSE RECEBIDO-EXECUTIVO	1.150.252.816,56
491110101 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	1.169.435.797,03
621200000 RECEITA REALIZADA	34.147.731,70
621390000 (-) OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA REALIZADA	-11,45
TOTAL	12.924.922.928,18

## 6.1.2 DESEMBOLSOS

## 6.1.2.1 Pessoal e Demais Despesas

Os desembolsos referem-se a das Despesa com Pessoal e Encargos bem como todas as outras despesas por Função do Estado (Saúde, Educação, Segurança Pública, Agricultura, etc.) exceto aquelas relativas a Juros e encargos da Dívida Pública e as transferências Concedidas.

Agrega-se nessa linha todos os desembolsos relativos aos Juros, Correção Monetária e Outros encargos da Dívida Pública interna e externa. Agrega-se nessa linha todos os desembolsos relativos aos Juros, Correção Monetária e Outros encargos a Dívida Pública interna e externa.

## 6.1.2.2 Transferências Concedidas

As Transferências Concedidas referem-se basicamente aos dispêndios efetuados em função das repartições Constitucionais ou Legais do Estado para com os Municípios, e ainda para a União e organismos multigovernamentais, bem como os desembolsos relativos aos convênios concedidos pelo Estado.

## 6.1.2.3 Outros Desembolsos Operacionais

Anexo 13 – Balanço Financeiro		Anexo 18 – Demonstração de Caixa
5.3.1 Transferências Financeiras Concedidas	12.740.981.580,08	Outros Desembolsos Operacionais
5.3.2 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	479.353.998,10	
5.3.3 Outros Pagamentos Extraorçamentários	11.124.201.105,78	
5.3.4 Grupo 1135 –Movimento Devedor	165.316.889,36	
Total	24.509.853.573,32	25.509.853.573,32

Outros Desembolsos Operacionais	
113110101 SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS	8.280,00
113110102 13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	7.785.121,17
113110103 FÉRIAS - ADIANTAMENTO	6.295,07
113110104 1/3 DE FÉRIAS - ADIANTAMENTO	1.079,10
113510201 DEPÓSITOS JUDICIAIS	78.940.359,22
113510501 DEPÓSITOS APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL	86.376.530,14
113810600 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.180.014.781,87
113810801 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS	512,70

113810901 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MAT. PAGO-RGPS	17.820,51
113819999 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	200.280,51
211220601 APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO A PAGAR	133.693.225,60
215030100 COTA PARTE DO FUNDEB	156.142.961,51
215050100 REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	261.943.893,13
215050200 REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	59.883.105,92
215050300 REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	11.520.010,18
215130100 COTA PARTE DO FUNDEB	1.924.794.359,02
215150100 REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	2.937.360.782,27
215150200 REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	396.587.310,69
215150300 REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	18.498.715,31
218810102 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.282.554,55
218810104 IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	70.135.160,69
218810105 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	175.645,32
218810108 ISS	7.859.610,50
218810110 PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.764.006,79
218810111 PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA	12.502.505,38
218810113 RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.988.184,12
218810114 RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	15.485,97
218810115 RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	21.690.647,38
218810199 OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.100.338,94
218810401 DEPÓSITOS E CAUÇÕES	20.540.548,56
218810403 DEPÓSITOS DE TERCEIROS	228.801.906,89
218810499 OUTROS DEPÓSITOS	12.579.641,65
218819901 SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	7.819.108,85
218820101 RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	41.164.495,87
218829999 OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	40.934.156,64
351120201 REPASSE CONCEDIDO-EXECUTIVO	10.377.096.133,10
351120202 REPASSE CONCEDIDO-OUTROS PODERES	2.221.916.059,15
351120204 REPASSE CONCEDIDO-TAXA DE ADMINISTRAÇÃO/RPPS	446.071,44
351120400 RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS	7.830.090,79
491110101 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	1.169.435.797,03
<b>TOTAL</b>	<b>24.509.853.573,32</b>

## 6.2 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

## 6.2.1 INGRESSOS

## 10.2.1.1 Alienação de Bens

Compreende os recursos oriundos da alienação de bens do Ativo Imobilizado do Estado.

## 6.2.1.2 Outros Ingressos de Investimentos

As linhas relativas a Outros Ingresso ou Desembolsos em cada fluxo refere-se à agregação dos valores que não se classificam nos itens anteriores.

## 6.3 CAIXA E EQUIVALENTE 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 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 que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Inclui, ainda, a receita orçamentária arrecadada que se encontra em poder da rede bancária em fase de recolhimento.

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, conforme faculta o MCASP, como ajuste de metodologia, citados no item 3.3 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.

## 6.3.1 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM A GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

Item	2021
1. Anexo 12-BO -Receita Arrecadada	13.715.509.917,16
2. Anexo 12-BO-Despesas Pagas	919.898.407,88
3. Anexo 13-BF (3.1+3.2+3.3+3.4)	28.281.764.439,12
3.1 Transferências Financeiras Recebidas	1.150.252.816,56
3.2 Recebimentos Extraorçamentários	11.598.440.062,28
3.3 (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-22.970.420,01
3.4 (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados	73.934,98
4. Anexo 13-BF (4.1+4.2)	24.361.975.154,22
4.1 Transferências Financeiras Concedidas	12.740.981.580,08
4.2 Pagamentos Extraorçamentários	11.620.993.574,14
5. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)	12.795.611.509,28
6. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (3-4)	3.919.789.284,90
7. Variação do Período Apurada (5+6)	16.715.400.794,18
8. Anexo 18-DFC-Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	1.159.094.673,63
9. Anexo 13-BF -Geração Líquida de Valores Restituíveis (9.1-9.2)	190.205,28
9.1 Saldo p/Exercício Seguinte- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2021)	81.134.993,62
9.2 Saldo p/Exercício Seguinte- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2019)	80.944.788,34
10. Resultado (7-8-9)	15.556.115.915,27
11. Anexo 14-BP- Saldo Exercício Anterior (2019) -Caixa e Equivalentes de Caixa	1.736.616.854,78
12. Anexo 18-DFC- Caixa e Equivalentes de caixa inicial	1.736.616.854,78
13. Resultado (11-12)	0,00
14. Anexo 14-BP- Saldo Exercício (2020) -Caixa e Equivalentes de Caixa	2.895.711.528,41
15. Anexo 18-DFC- Caixa e Equivalentes de caixa final	2.865.711.528,41
16.Resultado (14-15)	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES  
Contador - CRC/MS 08147



RESOLUÇÃO Nº 3.227 DE 10 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, 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 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão do Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades Fazendárias – FUNFAZ referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande – MS, 10 de março de 2022.

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)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>721.100,00</b>	<b>721.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(721.100,00)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		721.100,00	721.100,00	0,00	(721.100,00)
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
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>721.100,00</b>	<b>721.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(721.100,00)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>721.100,00</b>	<b>721.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(721.100,00)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>75.284.700,00</b>	<b>114.550.000,00</b>	<b>37.870.824,57</b>	<b>(76.679.175,43)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>76.005.800,00</b>	<b>115.271.100,00</b>	<b>37.870.824,57</b>	<b>(77.400.275,43)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>9.927.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(9.927.000,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>9.927.000,00</b>	<b>9.927.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>15.254.100,00</b>	<b>25.141.100,00</b>	<b>15.351.702,24</b>	<b>12.302.501,55</b>	<b>12.302.501,55</b>	<b>9.789.397,76</b>
Pessoal e Encargos Sociais		63.000,00	63.000,00	0,00	0,00	0,00	63.000,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		15.191.100,00	25.078.100,00	15.351.702,24	12.302.501,55	12.302.501,55	9.726.397,76
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>60.751.700,00</b>	<b>90.130.000,00</b>	<b>22.519.122,33</b>	<b>11.043.384,85</b>	<b>11.043.384,85</b>	<b>67.610.877,67</b>
Investimentos		60.751.700,00	90.130.000,00	22.519.122,33	11.043.384,85	11.043.384,85	67.610.877,67
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>76.005.800,00</b>	<b>115.271.100,00</b>	<b>37.870.824,57</b>	<b>23.345.886,40</b>	<b>23.345.886,40</b>	<b>77.400.275,43</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>76.005.800,00</b>	<b>115.271.100,00</b>	<b>37.870.824,57</b>	<b>23.345.886,40</b>	<b>23.345.886,40</b>	<b>77.400.275,43</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>76.005.800,00</b>	<b>115.271.100,00</b>	<b>37.870.824,57</b>	<b>23.345.886,40</b>	<b>23.345.886,40</b>	<b>77.400.275,43</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		0,70	0,00	0,00	0,00	0,70
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		0,70	0,00	0,00	0,00	0,70
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		0,70	0,00	0,00	0,00	0,70

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 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>77.035.241,15</b>	<b>52.991.274,01</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		77.035.241,15	52.991.274,01
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>17.878.373,73</b>	<b>6.586.334,20</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		14.524.938,17	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		613.883,30	575.811,48
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.504,54	77.619,71
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		475.215,31	390.597,94
218810108 - ISS		129.679,09	107.593,83
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		6.484,36	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		2.739.552,26	6.010.522,72
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>13.681.980,90</b>	<b>192.228,21</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		13.681.980,90	192.228,21
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>108.595.595,78</b>	<b>59.769.836,42</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>37.870.824,57</b>	<b>16.355.707,46</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>37.870.824,57</b>	<b>16.355.707,46</b>
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		37.870.824,57	16.355.707,46
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>23.118.302,89</b>	<b>20.663.033,86</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		23.118.302,89	20.663.033,86
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>3.349.089,74</b>	<b>9.069.114,20</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	2.410.997,12
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		609.537,48	647.594,36
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.504,54	108.147,52
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		475.215,31	394.067,06
218810108 - ISS		125.333,27	145.379,78
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		6.484,36	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		2.739.552,26	6.010.522,72
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>44.257.378,58</b>	<b>13.681.980,90</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		44.257.378,58	13.681.980,90
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>108.595.595,78</b>	<b>59.769.836,42</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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

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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>44.891.637,50</b>	<b>13.686.383,73</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>44.257.378,58</b>	<b>13.686.383,73</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		44.257.378,58	13.681.980,90
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>4.402,83</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>634.258,92</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>634.258,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>44.891.637,50</b>	<b>13.686.383,73</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>9.319,48</b>	<b>4.973,66</b>
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		0,70	0,70
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		9.318,78	4.972,96
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>44.882.318,02</b>	<b>13.681.410,07</b>
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		44.882.318,02	13.681.410,07
Superávits ou Déficits Acumulados		44.882.318,02	13.681.410,07
Superávits ou Déficits do Exercício		31.200.907,95	15.995.632,53
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		13.681.410,07	(2.314.222,46)
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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  
Balço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>44.891.637,50</b>	<b>13.686.383,73</b>
Ativo Financeiro		44.257.378,58	13.681.980,90
Ativo Permanente		634.258,92	4.402,83
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>14.534.257,65</b>	<b>4.973,66</b>
Passivo Financeiro		14.534.257,65	4.973,66
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>30.357.379,85</b>	<b>13.681.410,07</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
105 RECURSOS VINCULADOS AO FUNFAZ		(3.131.627,85)	64.639,33
113 OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		32.662.521,44	13.612.368,61
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		192.227,34	(0,70)
TOTAL		29.723.120,93	13.677.007,24

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  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>77.035.241,15</b>	<b>53.009.971,02</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		77.035.241,15	52.991.274,01
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	18.697,01
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>45.834.333,20</b>	<b>37.014.338,49</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		11.887.434,62	7.837.489,97
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		31.474.825,23	26.727.349,10
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		204.553,72	200.000,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		2.267.519,63	2.249.499,42
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>31.200.907,95</b>	<b>15.995.632,53</b>

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



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



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)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,70</b>	<b>14.524.938,17</b>	<b>0,00</b>	<b>14.524.938,87</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>0,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,70</b>
2018	0,70	0,00	0,00	0,70
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>14.524.938,17</b>	<b>0,00</b>	<b>14.524.938,17</b>
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	14.524.938,17	0,00	14.524.938,17
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>4.972,96</b>	<b>613.883,30</b>	<b>609.537,48</b>	<b>9.318,78</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>4.972,96</b>	<b>613.883,30</b>	<b>609.537,48</b>	<b>9.318,78</b>
218810102	0,00	2.504,54	2.504,54	0,00
218810104	0,00	475.215,31	475.215,31	0,00
218810108	4.972,96	129.679,09	125.333,27	9.318,78
218810403	0,00	6.484,36	6.484,36	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 (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,70</b>	<b>14.524.938,17</b>	<b>0,00</b>	<b>14.524.938,87</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>0,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,70</b>
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	0,70	0,00	0,00	0,70
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>14.524.938,17</b>	<b>0,00</b>	<b>14.524.938,17</b>
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	0,00	14.524.938,17	0,00	14.524.938,17
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>4.972,96</b>	<b>613.883,30</b>	<b>609.537,48</b>	<b>9.318,78</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>4.972,96</b>	<b>613.883,30</b>	<b>609.537,48</b>	<b>9.318,78</b>
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	4.972,96	613.883,30	609.537,48	9.318,78

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 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,70	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	14.524.938,17
TOTAL:	0,70	14.524.938,17

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  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>80.388.676,71</b>	<b>59.577.608,21</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		80.388.676,71	59.577.608,21
<b>Desembolsos</b>		<b>38.769.894,18</b>	<b>40.714.660,03</b>
Pessoal e demais despesas		12.302.501,55	13.393.509,09
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		26.467.392,63	27.321.150,94
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>41.618.782,53</b>	<b>18.862.948,18</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>		<b>11.043.384,85</b>	<b>5.373.195,49</b>
Aquisição de ativo não circulante		1.863.100,98	4.925.315,16
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		9.180.283,87	447.880,33
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(11.043.384,85)</b>	<b>(5.373.195,49)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>30.575.397,68</b>	<b>13.489.752,69</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		13.681.980,90	192.228,21
Caixa e Equivalente de caixa final		44.257.378,58	13.681.980,90

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		12.302.501,55	13.393.509,09
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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>12.302.501,55</b>	<b>13.393.509,09</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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 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 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2021, 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 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 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 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)

O Balanço Orçamentário é o instrumento que demonstra a execução orçamentária da entidade pública e sua estrutura obedece ao modelo proposto pela Lei Federal nº 4.320/64, configurando-se em duas seções nas quais são demonstradas as receitas previstas e as despesas fixadas, em confronto com os ingressos orçamentários e as despesas empenhadas. A partir da comparação entre as receitas e as despesas, o resultado poderá ser deficitário, superavitário ou de equilíbrio orçamentário.

## 1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de R\$ 115.271.100,00, conforme abaixo detalhado:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	76.005.800,00
Credito Adicional – Suplementado	11.118.000,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Operações de Crédito	29.338.300,00
(-) Anulação de Dotação	(1.191.000,00)
Dotação Atualizada	115.271.100,00

## 1.2 CREDITOS ADICIONAIS

A LOA aprovada pelo Legislativo representava a expectativa de gastos e arrecadação para o exercício financeiro. Durante a sua execução diversos fatores contribuíram para alteração do cenário previsto inicialmente.

Os créditos adicionais são autorizações para despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei Orçamentária.

CREDITOS ADICIONAIS	VALOR
Inciso I Superávit Financeiro	9.927.000,00
Inciso II Excesso de Arrecadação	0,00
Inciso III Anulação de Dotação	1.191.000,00
Inciso IV Operações de Crédito	29.338.300,00
Créditos Adicionais	40.456.300,00

Consideram-se recursos disponíveis para fins de abertura de créditos suplementares e especiais, conforme disposto no §1º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964:

I - O superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;

II - Os provenientes de excesso de arrecadação;

III - Os resultantes de anulação parcial ou total de dotações orçamentárias ou de créditos adicionais, autorizados em Lei;

IV - O produto de operações de crédito autorizadas, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las.

### 1.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período apresentou SUPERÁVIT de R\$ 0,00 e obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 37.870.824,57 e a despesa empenhada R\$ 37.870.824,57.

### 2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

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-Balanço Financeiro, por ser elaborado pelo Regime de Caixa (MCASP 8ª 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) da unidade.

### 2.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	77.035.241,15		77.035.241,15
TOTAL	77.035.241,15		77.035.241,15

### 2.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros;
- inscrição de restos a pagar; e
- outros recebimentos extra orçamentários.

RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	VALOR
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	
Restos a Pagar Não Processado	14.524.938,17
218810102-Contribuição ao RGPS	2.504,54
218810104-Imposto Sobre a Renda Retida na Fonte - IRRF	475.215,31
218810108-ISS	129.679,09
218810403-Depósito de Terceiros	6.484,36



OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:	
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	2.739.552,26
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	0,00
<b>TOTAL DE RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>17.878.373,73</b>

#### 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	23.118.302,89		23.118.302,89
<b>TOTAL</b>	<b>23.118.302,89</b>		<b>23.118.302,89</b>

#### 2.5 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 EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO:	VALOR
Restos a Pagar Não Processado	0,00
218810102-Contribuição ao RGPS	2.504,54
218810104-Imposto Sobre a Renda Retida na Fonte – IRRF	475.215,31
218810108-ISS	125.333,27
218810403-Depósito de Terceiros	6.484,36
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:	
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	2.739.552,26
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	0,00
<b>TOTAL DE PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>3.349.089,74</b>

#### 2.6 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 30.575.397,68, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de R\$ 44.257.378,58 e no início do ano de R\$ 13.681.980,90.

Saldo do Exercício Anterior	13.681.980,90
Saldo para o Exercício Seguinte	44.257.378,58
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>30.575.397,68</b>

#### CONCILIAÇÃO ENTRE VALORES DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E DO BALANÇO FINANCEIRO

Saldo do Exercício Anterior (BF)	13.681.980,90
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	0,00
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	77.035.241,15
(+) Recebimentos Extraorçamentários (BF)	17.878.373,73
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	37.870.824,57
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	23.118.302,89
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	3.349.089,74
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>44.257.378,58</b>

## 3-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 (MCASP, 8ª edição).

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.

O Balanço Patrimonial está estruturado em duas seções, o "Ativo" que representa os bens e direitos e o "Passivo e Patrimônio Líquido", que representam as obrigações e o Saldo Patrimonial. Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante.

O Patrimônio Líquido que representa o Saldo Patrimonial ou a Situação Líquida Patrimonial, demonstra os valores residuais dos ativos, depois de deduzidos todos os passivos. Portanto, através do saldo positivo ou negativo, é possível avaliar a situação líquida do patrimônio público.

A elaboração do BP, tem sua origem no "Balancete de Verificação Consolidado do Encerramento do Exercício", obtido do SPF em 31 de dezembro do exercício analisado, possibilitando, também, através deste, quando necessário, um maior detalhamento do saldo das contas contábeis.

## 3.1 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).

## 3.2 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.

## 3.2.1 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.

Descrição	2021	2020
Conta Única	197.751,18	261.838,86
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	44.059.327,40	13.420.142,04
Caixa e Equivalentes de Caixa	44.257.378,58	13.681.980,90

## 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.

## 3.2.2 INTANGÍVEL

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

Descrição	2021	2020
Intangível	634.258,92	0,00

## 3.3 PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

Compreende as obrigações existentes da entidade oriundas de eventos passados de cuja liquidação se espera que resulte em fluxo de saída de recursos que incorporem benefícios econômicos ou serviços em potencial. Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

## 3.4 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.

## 3.4.1 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.

Descrição	2021	2020
Valores Restituíveis	9.318,78	4.972,96
Demais Obrigações a Curto Prazo	9.318,78	4.972,96

## 3.5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	44.882.318,02	13.681.410,07
Total do Patrimônio Líquido	44.882.318,02	13.681.410,07

3.5.1 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	31/12/2021	31/12/2020
Superávits de Exercícios	31.200.907,95	15.995.632,53
Superávits de Exercícios Anteriores	13.681.410,07	(2.314.222,46)
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultados Acumulados	44.882.318,02	13.681.410,07

## 3.5.2 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 44.882.318,02 ante um resultado positivo em 2020 de 13.681.410,07.

## 3.5.3 QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS 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, 8ª edição)

Descrição	2021	2020
Ativo Financeiro (Circulante)	44.44.257.378,58	13.686.383,73
Ativo Permanente (Não Circulante)	634.258,92	0,00
Total	44.891.637,50	13.686.383,73

Descrição	2021	2020
Passivo Circulante	9.319,48	4.973,66
Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no Exercício (BF)	14.524.938,17	0,00
Total	14.534.257,65	4.973,66

Ativo Financeiro- Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente- Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro- Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária, como os restos a pagar, os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria (operações de crédito por antecipação de receita).

Passivo Permanente- Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate. Não incluindo as contas do Patrimônio Líquido.

## 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

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 e que não sejam provenientes de aporte dos proprietários. As variações patrimoniais aumentativas apresentam os valores reconhecidos pelo regime de competência, ou seja, registrados com base na ocorrência do fato gerador.

## 4.1.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências Inter governamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas.

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS
--------------------------

	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	77.035.241,15		77.035.241,15
TOTAL	77.035.241,15		77.035.241,15

## 4.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Compreende o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido e que não seja proveniente de distribuição aos proprietários da entidade.

## 4.2.1 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (despesas de pessoal e encargos). Compreende: diárias, material de consumo, material de distribuição gratuita, passagens e despesas com locomoção, serviços de terceiros, arrendamento mercantil operacional, aluguel, depreciação, amortização, exaustão, entre outras.

	31/12/2021	31/12/2020
Serviços	11.887.434,62	7.837.489,97
TOTAL	11.887.434,62	7.837.489,97

## 4.2.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências Inter governamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios, transferências ao exterior e execuções orçamentárias delegadas.

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	23.118.302,89		23.118.302,89
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.356.522,34	8.356.522,34
TOTAL	23.118.302,89	8.356.522,34	31.474.825,23

## 4.2.3 TRIBUTOS

	31/12/2021	31/12/2020
Contribuição	204.553,72	200.000,00
TOTAL	204.553,72	200.000,00

## 4.2.4 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	31/12/2021	31/12/2020
Premiações	2.267.519,63	2.249.499,42
TOTAL	2.267.519,63	2.249.499,42

4.2.5 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	2021	2020
-----------	------	------

Variações Patrimoniais Aumentativas	77.035.241,15	53.009.971,02
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	45.834.333,20	37.014.338,49
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>31.200.907,95</b>	<b>15.995.632,53</b>

O Resultado Patrimonial consolidado do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 31.200.907,95.

## 5. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (Anexo 17)

Os componentes da dívida fluante 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.

### 5.1 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. "

Denomina-se como processados os Restos a Pagar das despesas "legalmente empenhados cujo objeto de empenho já foi recebido, ou seja, aquelas cujo 2º estágio da despesa (liquidação) já ocorreu". Restos a Pagar não processados são aqueles derivados de despesas "legalmente empenhadas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro do mesmo exercício".

Inscrição- Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

Baixa- Compreende os Restos a Pagar Pagos e os Restos a Pagar cancelados, em razão de insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

Descrição	Anexo 13 - BF		Anexo 17 - Dívida Flutuante	
	Ingressos	Dispêndios	Inscrição	Baixa
Restos A Pagar Não Processado	14.524.938,17	0,00	14.524.938,17	0,00
Restos A Pagar Processado	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis	613.883,30	609.537,48	613.883,30	609.537,48
<b>Total</b>	<b>15.138.821,47</b>	<b>609.537,48</b>	<b>15.138.821,47</b>	<b>609.537,48</b>

## 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 INGRESSOS

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.

#### 6.1.1 Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

#### 6.1.2 Outros Ingressos Operacionais

Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração de Caixa
5.2.1 Transferências Financeiras Recebidas 77.035.241,15	Outros Ingressos Operacionais
5.2.2 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados 613.883,30	
5.2.3 Outros Recebimentos Extraorçamentários 2.739.552,26	



5.2.4 Grupo 1135 -Movimento Credor	0,00	
TOTAL	80.388.676,71	80.388.676,71

Outros Ingressos Operacionais		
113810600 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.739.552,26
218810102 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.504,54
218810104 IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		475.215,31
218810108 ISS		129.679,09
218810403 DEPÓSITOS DE TERCEIROS		6.484,36
451120201 REPASSE RECEBIDO-EXECUTIVO		77.035.241,15
TOTAL		80.388.676,71

## 6.2 DESEMBOLSOS

### 6.2.1 Pessoal e Demais Despesas

Compreendem as despesas com pessoal e encargos bem como todas as outras despesas por função do Estado (saúde, educação, segurança pública, agricultura, etc.) exceto aquelas relativas a juros e encargos da Dívida Pública e as transferências concedidas.

### 6.2.2 Outros Desembolsos Operacionais

Anexo 13 – Balanço Financeiro		Anexo 18 – Demonstração de Caixa
5.3.1 Transferências Financeiras Concedidas	23.118.302,89	Outros Desembolsos Operacionais
5.3.2 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	609.537,48	
5.3.3 Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.739.552,26	
5.3.4 Grupo 1135 -Movimento Devedor	0,00	
TOTAL	26.467.392,63	26.467.392,63

Outros Desembolsos Operacionais		
113810600 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.739.552,26
218810102 CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.504,54
218810104 IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		475.215,31
218810108 ISS		125.333,27
218810403 DEPÓSITOS DE TERCEIROS		6.484,36
351120201 REPASSE CONCEDIDO-EXECUTIVO		23.118.302,89
TOTAL		26.467.392,63

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES  
Contador - CRC/MS 08147

RESOLUÇÃO Nº 3.224 DE 10 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, 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 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão do Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Econômico e de Equilíbrio Fiscal do Estado – FADEFE referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande – MS, 10 de março de 2022.

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 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>280.595.800,00</b>	<b>280.595.800,00</b>	<b>44.808.442,82</b>	<b>(235.787.357,18)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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	414.989,32	414.989,32
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		280.595.800,00	280.595.800,00	43.094.177,47	(237.501.622,53)
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	1.299.276,03	1.299.276,03
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>280.595.800,00</b>	<b>280.595.800,00</b>	<b>44.808.442,82</b>	<b>(235.787.357,18)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>280.595.800,00</b>	<b>280.595.800,00</b>	<b>44.808.442,82</b>	<b>(235.787.357,18)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>280.595.800,00</b>	<b>280.595.800,00</b>	<b>44.808.442,82</b>	<b>(235.787.357,18)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>120.400.000,00</b>	<b>120.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120.400.000,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
Juros e Encargos da Dívida		120.000.000,00	110.000.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000.000,00
Outras Despesas Correntes		400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>160.195.800,00</b>	<b>160.195.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160.195.800,00</b>
Investimentos		21.000.000,00	21.000.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		139.195.800,00	139.195.800,00	0,00	0,00	0,00	139.195.800,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>280.595.800,00</b>	<b>280.595.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>280.595.800,00</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>280.595.800,00</b>	<b>280.595.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>280.595.800,00</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.808.442,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(44.808.442,82)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>280.595.800,00</b>	<b>280.595.800,00</b>	<b>44.808.442,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235.787.357,18</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>44.808.442,82</b>	<b>273.754.962,20</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>44.808.442,82</b>	<b>273.754.962,20</b>
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		44.808.442,82	273.754.962,20
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>443.124,92</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		443.124,92	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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>94.093.220,74</b>	<b>606.378.801,02</b>
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		18.540,00	10.069,50
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		18.540,00	10.069,50
Outros Recebimentos Extraorçamentários		94.074.680,74	606.368.731,52
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>32.593.855,02</b>	<b>2.158.671,77</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		32.593.855,02	2.158.671,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>171.938.643,50</b>	<b>882.292.434,99</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>63.525.053,40</b>	<b>243.319.778,95</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		63.525.053,40	243.319.778,95
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>89.186.836,74</b>	<b>606.378.801,02</b>
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		12.156,00	10.069,50
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		12.156,00	10.069,50
Outros Pagamentos Extraorçamentários		89.174.680,74	606.368.731,52
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>19.226.753,36</b>	<b>32.593.855,02</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		19.226.753,36	32.593.855,02
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>171.938.643,50</b>	<b>882.292.434,99</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	44.808.442,82	0,00	44.808.442,82	273.754.962,20	0,00	273.754.962,20
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	44.808.442,82	0,00	44.808.442,82	273.754.962,20	0,00	273.754.962,20
<b>TOTAL</b>	<b>44.808.442,82</b>	<b>0,00</b>	<b>44.808.442,82</b>	<b>273.754.962,20</b>	<b>0,00</b>	<b>273.754.962,20</b>

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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>19.226.753,36</b>	<b>37.493.855,02</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>19.226.753,36</b>	<b>37.493.855,02</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		19.226.753,36	32.593.855,02
Créditos a Curto Prazo		0,00	4.900.000,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>19.226.753,36</b>	<b>37.493.855,02</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>6.384,00</b>	<b>0,00</b>
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		6.384,00	0,00
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>19.220.369,36</b>	<b>37.493.855,02</b>
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		19.220.369,36	37.493.855,02
Superávits ou Déficits Acumulados		19.220.369,36	37.493.855,02
Superávits ou Déficits do Exercício		(18.273.485,66)	30.435.183,25
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		37.493.855,02	7.058.671,77
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>19.226.753,36</b>	<b>37.493.855,02</b>
Ativo Financeiro		19.226.753,36	32.593.855,02
Ativo Permanente		0,00	4.900.000,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>6.384,00</b>	<b>0,00</b>
Passivo Financeiro		6.384,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>19.220.369,36</b>	<b>37.493.855,02</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>1.050.000,00</b>	<b>1.050.000,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		2.400.000,00	0,00
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		16.820.369,36	32.593.855,02
TOTAL		19.220.369,36	32.593.855,02

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  
 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 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>45.251.567,74</b>	<b>273.754.962,20</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Contribuições</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>		<b>43.094.177,47</b>	<b>273.583.166,29</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>414.989,32</b>	<b>115.325,05</b>
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>		<b>443.124,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>1.299.276,03</b>	<b>56.470,86</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>63.525.053,40</b>	<b>243.319.778,95</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>63.525.053,40</b>	<b>243.319.778,95</b>
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Tributárias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>(18.273.485,66)</b>	<b>30.435.183,25</b>

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



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



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)  
Balço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>18.540,00</b>	<b>12.156,00</b>	<b>6.384,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>18.540,00</b>	<b>12.156,00</b>	<b>6.384,00</b>
218810403	0,00	18.540,00	12.156,00	6.384,00

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  
 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 UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>18.540,00</b>	<b>12.156,00</b>	<b>6.384,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>18.540,00</b>	<b>12.156,00</b>	<b>6.384,00</b>
110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO	0,00	18.540,00	12.156,00	6.384,00

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  
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  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	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  
 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 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>139.344.788,48</b>	<b>880.133.763,22</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		414.989,32	115.325,05
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		43.094.177,47	273.583.166,29
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		95.835.621,69	606.435.271,88
<b>Desembolsos</b>		<b>152.711.890,14</b>	<b>849.698.579,97</b>
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		152.711.890,14	849.698.579,97
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>(13.367.101,66)</b>	<b>30.435.183,25</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>(13.367.101,66)</b>	<b>30.435.183,25</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		32.593.855,02	2.158.671,77
Caixa e Equivalente de caixa final		19.226.753,36	32.593.855,02

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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 do Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Econômico e de Equilíbrio Fiscal do Estado – FADEFÉ 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 rua Desembargador José Nunes da Cunha, Parque dos Poderes – Bloco 2.

As atividades operacionais da UG 110904 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2021, 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 21 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

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	280.595.800,00
Credito Adicional – Suplementado	10.000.000,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
(-) Anulação de Dotação	(10.000.000,00)
Dotação Atualizada	280.595.800,00

## 1.2 CREDITOS ADICIONAIS

CREDITOS ADICIONAIS	VALOR
Inciso I Superávit Financeiro	0,00
Inciso II Excesso de Arrecadação	0,00
Inciso III Anulação de Dotação	10.000.000,00
Inciso IV Operações de Crédito	0,00
Créditos Adicionais	10.000.000,00

## 1.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período apresentou SUPERAVIT de R\$ 44.808.442,82 e foi obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 44.808.442,82 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.

## 2.2 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	443.124,92		443.124,92
TOTAL	443.124,92	0,00	443.124,92

## 2.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros;
- inscrição de restos a pagar; e
- outros recebimentos extra orçamentários.

RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
218810403-Deposito de Terceiros	18.540,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:	
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	46.080.503,27
113822903-	4.900.000,00
491010101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	43.094.177,47
TOTAL DOS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	94.093.220,74

## 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	63.525.053,40		63.525.053,40
TOTAL	63.525.053,40		63.525.053,40

## 2.5 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.

PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR

218810403-Deposito	de	Terceiros	12.156,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:			
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo			46.080.503,27
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar			43.094.177,47
TOTAL DOS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			89.186.836,74

## 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.

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.226.753,36	32.593.855,02
Créditos a Curto prazo	0,00	4.900.000,00
Total do Ativo Circulante	19.226.753,36	37.493.855,02

## 3.1 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	19.220.369,36	37.493.855,02
Total do Patrimônio Líquido	19.220.369,36	37.493.855,02

3.1.1 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 fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
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	19.220.369,36	37.493.855,02

## Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 19.220.369,36.



## 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	443.124,92		443.124,92
TOTAL	443.124,92	0,00	443.124,92

## 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	63.525.053,40		63.525.053,40
TOTAL	63.525.053,40		63.525.053,40

## 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 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
5.1.2 Receita Patrimonial	414.989,32
5.1.3 Receita de Serviços	43.094.177,47
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	0,00
5.1.4 Alienação de Bens	0,00
5.1.5 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.6 Operações de Crédito	0,00
5.1.7 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	44.808.442,82

## 5.2 Outros Ingressos Operacionais

Anexo 13 – Balanço Financeiro		Anexo 18 – Demonstração de Caixa
5.2.1 Transferências Financeiras Recebidas	443.124,92	Outros Ingressos Operacionais
5.2.2 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.540,00	
5.2.3 Outras Receitas Correntes	1.299.276,03	
5.2.4 Outros Recebimentos Extraorçamentários	94.074.680,74	
5.2.5 Grupo 1135 –Movimento Credor	0,00	
Total	95.835.621,69	95.835.621,69

Outros Ingressos Operacionais	
113810600 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	46.080.503,27
218810403 DEPÓSITOS DE TERCEIROS	4.918.540,00
451120201 REPASSE RECEBIDO-EXECUTIVO	443.124,92
491110101 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	43.094.177,47
621200000 RECEITA REALIZADA	1.299.276,03
TOTAL	95.835.621,69

## 5.3 Outros Desembolsos Operacionais

Anexo 13 – Balanço Financeiro		Anexo 18 – Demonstração de Caixa
5.3.1 Transferências Financeiras Concedidas	63.525.053,40	Outros Desembolsos Operacionais
5.3.2 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	12.156,00	
5.3.3 Outros Pagamentos Extraorçamentários	89.174.680,74	
5.3.4 Grupo 1135 –Movimento Devedor	0,00	
Total	152.711.890,14	152.711.890,14

Outros Ingressos Operacionais	
113810600 VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	46.080.503,27
218810403 DEPÓSITOS DE TERCEIROS	12.156,00
351120201 REPASSE CONCEDIDO-EXECUTIVO	63525.053,40
491110101 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	43.094.177,47
TOTAL	152.711.890,14

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES  
Contador - CRC/MS 08147

RESOLUÇÃO Nº 3.225 DE 10 DE MARÇO DE 2022.

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.*

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE FAZENDA, 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 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão do Fundo de Previsão de Recursos – FUNPROV referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande – MS, 10 de março de 2022.

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)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>29.117.400,00</b>	<b>57.249.400,00</b>	<b>78.542.454,40</b>	<b>21.293.054,40</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		29.117.400,00	57.249.400,00	78.542.454,40	21.293.054,40
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
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>29.117.400,00</b>	<b>57.249.400,00</b>	<b>78.542.454,40</b>	<b>21.293.054,40</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>29.117.400,00</b>	<b>57.249.400,00</b>	<b>78.542.454,40</b>	<b>21.293.054,40</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>30.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(30.000.000,00)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>29.117.400,00</b>	<b>87.249.400,00</b>	<b>78.542.454,40</b>	<b>(8.706.945,60)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>30.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(30.000.000,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>30.000.000,00</b>	<b>30.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>25.000.000,00</b>	<b>86.022.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.022.000,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais		20.935.000,00	86.017.000,00	0,00	0,00	0,00	86.017.000,00
Juros e Encargos da Dívida		4.065.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>4.117.400,00</b>	<b>1.227.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.227.400,00</b>
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		4.117.400,00	1.227.400,00	0,00	0,00	0,00	1.227.400,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>29.117.400,00</b>	<b>87.249.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.249.400,00</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>29.117.400,00</b>	<b>87.249.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.249.400,00</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.542.454,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(78.542.454,40)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>29.117.400,00</b>	<b>87.249.400,00</b>	<b>78.542.454,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.706.945,60</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>78.542.454,40</b>	<b>60.833.778,09</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>78.542.454,40</b>	<b>60.833.778,09</b>
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		78.542.454,40	60.833.778,09
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>14.444,35</b>	<b>41.353.322,97</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		14.444,35	41.353.322,97
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>78.542.454,40</b>	<b>60.833.778,09</b>
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		78.542.454,40	60.833.778,09
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>24.360.481,35</b>	<b>72.000.000,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.360.481,35	72.000.000,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>181.459.834,50</b>	<b>235.020.879,15</b>



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>102.916.769,00</b>	<b>149.826.619,71</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		102.916.769,00	149.826.619,71
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>78.542.454,40</b>	<b>60.833.778,09</b>
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		78.542.454,40	60.833.778,09
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		611,10	24.360.481,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>181.459.834,50</b>	<b>235.020.879,15</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	78.542.454,40	0,00	78.542.454,40	60.833.778,09	0,00	60.833.778,09
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	78.542.454,40	0,00	78.542.454,40	60.833.778,09	0,00	60.833.778,09
<b>TOTAL</b>	<b>78.542.454,40</b>	<b>0,00</b>	<b>78.542.454,40</b>	<b>60.833.778,09</b>	<b>0,00</b>	<b>60.833.778,09</b>

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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		611,10	24.360.481,35
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>
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		611,10	24.360.481,35
Superávits ou Déficits Acumulados		611,10	24.360.481,35
Superávits ou Déficits do Exercício		(24.359.870,25)	(47.639.518,65)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		24.360.481,35	72.000.000,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>
Ativo Financeiro		611,10	24.360.481,35
Ativo Permanente		0,00	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		611,10	24.360.481,35
TOTAL		611,10	24.360.481,35

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  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>78.556.898,75</b>	<b>102.187.101,06</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		78.542.454,40	60.833.778,09
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		14.444,35	41.353.322,97
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>102.916.769,00</b>	<b>149.826.619,71</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		102.916.769,00	149.826.619,71
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>(24.359.870,25)</b>	<b>(47.639.518,65)</b>

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



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>





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)  
Balço 2021

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

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 UNIDADE)  
Balço 2021

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

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 2021

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	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  
110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>157.099.353,15</b>	<b>163.020.879,15</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		78.542.454,40	60.833.778,09
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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		78.556.898,75	102.187.101,06
<b>Desembolsos</b>		<b>181.459.223,40</b>	<b>210.660.397,80</b>
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		181.459.223,40	210.660.397,80
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>(24.359.870,25)</b>	<b>(47.639.518,65)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>(24.359.870,25)</b>	<b>(47.639.518,65)</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		24.360.481,35	72.000.000,00
Caixa e Equivalente de caixa final		611,10	24.360.481,35

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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 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 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2021, 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 21 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

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	29.117.400,00
Credito Adicional – Suplementado	65.082.000,00
(-) Anulação de Dotação	(6.950.000,00)
Dotação Atualizada	87.249.400,00

## 1.2-CREDITOS ADICIONAIS

CREDITOS ADICIONAIS	VALOR
Inciso I Superávit Financeiro	30.000.000,00
Inciso II Excesso de Arrecadação	28.132.000,00
Inciso III Anulação de Dotação	6.950.000,00
Inciso IV Operações de Crédito	0,00
Créditos Adicionais	65.082.000,00

## 1.3-RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período apresentou SUPERAVIT de R\$ 78.542.454,40 e foi obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 78.542.454,40 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.

## 2.2 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	14.444,35		14.444,35
TOTAL	14.444,35		14.444,35

## 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	78.542.454,40
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	78.542.454,40

## 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	102.916.769,00		102.916.769,00
TOTAL	102.916.769,00		102.916.769,00

## 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-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	78.542.454,40
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	78.542.454,40

## 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.

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e Equivalentes de Caixa	611,10	24.360.481,35
Créditos a Curto prazo	0,00	0,00
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>

**3.2 PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	611,10	24.360.481,35
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>

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	31/12/2021	31/12/2020
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
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>611,10</b>	<b>24.360.481,35</b>

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 611,10.

**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	14.444,35		14.444,35
<b>TOTAL</b>	<b>14.444,35</b>		<b>14.444,35</b>

**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	102.916.769,00		102.916.769,00
TOTAL	102.916.769,00		102.916.769,00

## 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 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	78.542.454,40
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	0,00
5.1.4 Alienação de Bens	0,00
5.1.5 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.6 Operações de Crédito	0,00
5.1.7 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	78.542.454,40

## 5.2 Outros Ingressos Operacionais

Anexo 13 – Balanço Financeiro		Anexo 18 – Demonstração de Caixa
5.2.1 Transferências Financeiras Recebidas	14.444,35	Outros Ingressos Operacionais
5.2.2 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	
5.2.3 Outros Recebimentos Extraorçamentários	78.542.454,40	
5.2.4 Grupo 1135 –Movimento Credor	0,00	
Total	78.556.898,75	78.556.898,75

Outros Ingressos Operacionais	
451120201 REPASSE RECEBIDO-EXECUTIVO	14.444,35
491110101 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	78.542.454,40
TOTAL	78.556.898,75

## 5.3 Outros Desembolsos Operacionais

Anexo 13 – Balanço Financeiro		Anexo 18 – Demonstração de Caixa
5.3.1 Transferências Financeiras Concedidas	102.916.769,00	Outros Desembolsos Operacionais
5.3.2 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	
5.3.3 Outros Pagamentos Extraorçamentários	78.542.454,40	
5.3.4 Grupo 1135 –Movimento Devedor	0,00	
Total	181.459.223,40	181.459.223,40

Outros Desembolsos Operacionais	
351120201 REPASSE CONCEDIDO-EXECUTIVO	102.916.769,00
491110101 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	78.542.454,40
TOTAL	181.459.223,40

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES  
Contador - CRC/MS 08147

**Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul****PORTARIA AGEPAN Nº 218, DE 10 DE MARÇO DE 2021.**

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020.*

O **Diretor-Presidente** da Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul – AGEMS, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução TCE/MS nº 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

**R E S O L V E:**

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas), correspondentes às Contas Anuais de Gestão da Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul – AGEMS, referente ao exercício 2021, conforme Anexos desta Portaria.

Campo Grande MS, 10 de março de 2022.

**CARLOS ALBERTO DE ASSIS**

Diretor-Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>11.766.800,00</b>	<b>12.785.863,00</b>	<b>14.615.751,62</b>	<b>1.829.888,62</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.419.000,00	1.419.000,00	2.063.791,95	644.791,95
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		1.139.500,00	1.139.500,00	281.382,22	(858.117,78)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		7.822.800,00	8.841.863,00	10.925.956,79	2.084.093,79
Transferências Correntes		1.124.000,00	1.124.000,00	872.470,12	(251.529,88)
Outras Receitas Correntes		261.500,00	261.500,00	472.150,54	210.650,54
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>11.766.800,00</b>	<b>12.785.863,00</b>	<b>14.627.751,62</b>	<b>1.841.888,62</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>11.766.800,00</b>	<b>12.785.863,00</b>	<b>14.627.751,62</b>	<b>1.841.888,62</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>1.684.167,67</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.684.167,67)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>11.766.800,00</b>	<b>14.470.030,67</b>	<b>14.627.751,62</b>	<b>157.720,95</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>1.684.167,67</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.684.167,67)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>1.684.167,67</b>	<b>1.684.167,67</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>11.578.800,00</b>	<b>14.033.567,45</b>	<b>13.153.094,12</b>	<b>13.137.835,66</b>	<b>13.061.871,35</b>	<b>880.473,33</b>
Pessoal e Encargos Sociais		9.254.300,00	10.879.667,45	10.550.623,55	10.550.623,55	10.475.632,27	329.043,90
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		2.324.500,00	3.153.900,00	2.602.470,57	2.587.212,11	2.586.239,08	551.429,43
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>188.000,00</b>	<b>436.463,22</b>	<b>85.336,98</b>	<b>14.504,98</b>	<b>14.504,98</b>	<b>351.126,24</b>
Investimentos		188.000,00	436.463,22	85.336,98	14.504,98	14.504,98	351.126,24
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>11.766.800,00</b>	<b>14.470.030,67</b>	<b>13.238.431,10</b>	<b>13.152.340,64</b>	<b>13.076.376,33</b>	<b>1.231.599,57</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>11.766.800,00</b>	<b>14.470.030,67</b>	<b>13.238.431,10</b>	<b>13.152.340,64</b>	<b>13.076.376,33</b>	<b>1.231.599,57</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.389.320,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.389.320,52)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>11.766.800,00</b>	<b>14.470.030,67</b>	<b>14.627.751,62</b>	<b>13.152.340,64</b>	<b>13.076.376,33</b>	<b>(157.720,95)</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)				
Despesas Correntes		0,00	34.702,17	33.141,32	33.141,32	1.560,85	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	34.702,17	33.141,32	33.141,32	1.560,85	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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>34.702,17</b>	<b>33.141,32</b>	<b>33.141,32</b>	<b>1.560,85</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		56.405,24	1.002,23	0,00	5.760,37	51.647,10
Pessoal E Encargos Sociais		11.183,03	0,00	0,00	0,00	11.183,03
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		45.222,21	1.002,23	0,00	5.760,37	40.464,07
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
<b>TOTAL</b>		<b>56.405,24</b>	<b>1.002,23</b>	<b>0,00</b>	<b>5.760,37</b>	<b>51.647,10</b>

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Assessora

CARLOS ALBERTO DE ASSIS  
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  
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>14.627.751,62</b>	<b>11.613.700,38</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>14.627.751,62</b>	<b>11.613.700,38</b>
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		14.627.751,62	11.613.700,38
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>34.802,99</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	34.802,99
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>3.736.849,87</b>	<b>4.251.128,77</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		86.090,46	34.702,17
Inscrição de Restos a Pagar Processados		75.964,31	1.002,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.151.659,00	3.292.328,32
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		408.568,88	343.981,94
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		774,36	59,72
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.130.794,74	931.795,33
218810108 - ISS		14.593,00	9.469,95
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.963,18	45.449,92
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		385.632,82	371.613,76
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.351,21	4.045,90
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		430.906,66	602.089,10
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		302,40	688,80
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.755,04	21.021,15
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		1.374,03	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		44.593,69	292.057,84
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		197,61	661,18
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		384.300,42	430.696,87
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		281.550,96	238.696,86
Outros Recebimentos Extraorçamentários		423.136,10	923.096,05
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>1.796.792,49</b>	<b>1.931.005,87</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.796.792,49	1.931.005,87
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>20.161.393,98</b>	<b>17.830.638,01</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>13.238.431,10</b>	<b>10.689.482,19</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>13.238.431,10</b>	<b>10.689.482,19</b>
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		13.238.431,10	10.689.482,19
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>53.129,55</b>	<b>1.058.846,01</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		53.129,55	1.058.846,01
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>3.607.736,49</b>	<b>4.285.517,32</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		33.141,32	5.564,84
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	50.736,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.152.104,07	3.307.905,07
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		408.712,56	343.838,26
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		774,36	59,72
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.130.794,74	931.795,33
218810108 - ISS		14.593,00	9.469,95
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.963,18	45.449,92
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		385.632,82	371.613,76
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.351,21	4.045,90
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		430.906,66	602.089,10
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		466,20	524,80
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		19.755,04	21.021,15
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		1.374,03	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		44.593,69	292.057,84
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		335,20	523,59
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		384.300,42	430.696,87
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		281.550,96	254.718,88
Outros Pagamentos Extraorçamentários		422.491,10	921.311,05
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>3.262.096,84</b>	<b>1.796.792,49</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.262.096,84	1.796.792,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>20.161.393,98</b>	<b>17.830.638,01</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	14.627.751,62	0,00	14.627.751,62	11.613.700,38	0,00	11.613.700,38
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	14.627.751,62	0,00	14.627.751,62	11.613.700,38	0,00	11.613.700,38
<b>TOTAL</b>	<b>14.627.751,62</b>	<b>0,00</b>	<b>14.627.751,62</b>	<b>11.613.700,38</b>	<b>0,00</b>	<b>11.613.700,38</b>

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Assessora

CARLOS ALBERTO DE ASSIS  
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  
 510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>5.237.055,94</b>	<b>4.026.147,22</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>3.300.955,18</b>	<b>1.882.778,20</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.262.096,84	1.796.792,49
Créditos a Curto Prazo		22.447,93	69.277,47
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		16.000,41	16.708,24
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>410,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>1.936.100,76</b>	<b>2.143.369,02</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	2.157,61
Créditos a Longo Prazo		0,00	2.157,61
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>1.802.980,76</b>	<b>1.874.651,41</b>
<b>Intangível</b>		<b>133.120,00</b>	<b>266.560,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.237.055,94</b>	<b>4.026.147,22</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>137.419,28</b>	<b>92.591,44</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		95.948,97	45.888,52
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		39.495,05	45.255,42
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		1.975,26	1.447,50
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>5.099.636,66</b>	<b>3.933.555,78</b>
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		5.099.636,66	3.933.555,78
Superávits ou Déficits Acumulados		5.099.636,66	3.933.555,78
Superávits ou Déficits do Exercício		1.166.477,80	347.839,69
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		3.933.555,78	3.744.526,17
Ajustes de Exercícios Anteriores		(396,92)	(158.810,08)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>5.237.055,94</b>	<b>4.026.147,22</b>
Ativo Financeiro		3.262.096,84	1.796.792,49
Ativo Permanente		1.974.959,10	2.229.354,73
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>223.509,74</b>	<b>127.293,61</b>
Passivo Financeiro		213.701,87	112.624,82
Passivo Permanente		9.807,87	14.668,79
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>5.013.546,20</b>	<b>3.898.853,61</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>8.026.641,75</b>	<b>6.696.305,54</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		8.026.641,75	6.696.305,54
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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  
Balço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		2.514.549,63	1.106.704,45
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		12.000,00	0,00
281 CONVÊNIO E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		521.845,34	577.463,22
TOTAL		3.048.394,97	1.684.167,67

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Assessora

CARLOS ALBERTO DE ASSIS  
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  
 510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>14.641.581,90</b>	<b>12.055.082,90</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.063.791,95	1.120.925,61
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		11.173.954,36	9.039.896,26
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		33.384,65	10.787,71
Transferências e Delegações Recebidas		892.540,03	1.141.084,50
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		5.760,37	6.579,53
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		472.150,54	735.809,29
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>13.475.104,10</b>	<b>11.707.243,21</b>
Pessoal e Encargos		11.848.837,01	9.734.172,84
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		1.272.731,23	810.388,81
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		159.441,52	1.058.846,01
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		17.440,00	0,00
Tributárias		167.246,13	101.938,75
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		9.408,21	1.896,80
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>1.166.477,80</b>	<b>347.839,69</b>

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
 Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
 Assessora

CARLOS ALBERTO DE ASSIS  
 Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>92.109,64</b>	<b>162.054,77</b>	<b>40.462,54</b>	<b>213.701,87</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>57.407,47</b>	<b>75.964,31</b>	<b>5.760,37</b>	<b>127.611,41</b>
2016	5.787,49	0,00	5.760,37	27,12
2017	39.434,72	0,00	0,00	39.434,72
2018	7.277,99	0,00	0,00	7.277,99
2019	3.905,04	0,00	0,00	3.905,04
2020	1.002,23	0,00	0,00	1.002,23
2021	0,00	75.964,31	0,00	75.964,31
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>34.702,17</b>	<b>86.090,46</b>	<b>34.702,17</b>	<b>86.090,46</b>
2020	34.702,17	0,00	34.702,17	0,00
2021	0,00	86.090,46	0,00	86.090,46
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>445,27</b>	<b>3.151.659,00</b>	<b>3.152.104,27</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>445,27</b>	<b>3.151.659,00</b>	<b>3.152.104,27</b>	<b>0,00</b>
218810102	143,68	408.568,88	408.712,56	0,00
218810103	0,00	774,36	774,36	0,00
218810104	0,00	1.130.794,74	1.130.794,74	0,00
218810108	0,00	14.593,00	14.593,00	0,00
218810110	0,00	40.963,18	40.963,18	0,00
218810111	0,00	385.632,82	385.632,82	0,00
218810113	0,00	7.351,21	7.351,21	0,00
218810115	0,00	430.906,66	430.906,66	0,00
218810116	164,00	302,40	466,40	0,00
218810199	0,00	19.755,04	19.755,04	0,00
218810402	0,00	1.374,03	1.374,03	0,00
218810403	0,00	44.593,69	44.593,69	0,00
218810499	137,59	197,61	335,20	0,00
218819901	0,00	384.300,42	384.300,42	0,00
218820101	0,00	281.550,96	281.550,96	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  
 510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>92.109,64</b>	<b>162.054,77</b>	<b>40.462,54</b>	<b>213.701,87</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>57.407,47</b>	<b>75.964,31</b>	<b>5.760,37</b>	<b>127.611,41</b>
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	57.407,47	75.964,31	5.760,37	127.611,41
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>34.702,17</b>	<b>86.090,46</b>	<b>34.702,17</b>	<b>86.090,46</b>
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	34.702,17	86.090,46	34.702,17	86.090,46
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>445,27</b>	<b>3.151.659,00</b>	<b>3.152.104,27</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>445,27</b>	<b>3.151.659,00</b>	<b>3.152.104,27</b>	<b>0,00</b>
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	445,27	3.151.659,00	3.152.104,27	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  
510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	127.611,41	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	86.090,46
TOTAL:	127.611,41	86.090,46

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  
 510201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>18.190.546,72</b>	<b>15.863.927,74</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.063.791,95	1.120.925,61
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		281.382,22	5.681,72
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		10.925.956,79	9.045.002,25
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		872.470,12	706.281,51
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		4.046.945,64	4.986.036,65
<b>Desembolsos</b>		<b>16.722.737,39</b>	<b>15.998.141,12</b>
Pessoal e demais despesas		12.241.960,16	9.951.661,90
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		853.052,51	758.417,09
Outros desembolsos operacionais		3.627.724,72	5.288.062,13
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>1.467.809,33</b>	<b>(134.213,38)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>12.000,00</b>	
Alienação de Bens		12.000,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>14.504,98</b>	
Aquisição de ativo não circulante		14.504,98	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(2.504,98)</b>	
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>1.465.304,35</b>	<b>(134.213,38)</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.796.792,49	1.931.005,87
Caixa e Equivalente de caixa final		3.262.096,84	1.796.792,49

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>872.470,12</b>	<b>706.281,51</b>
da União		872.470,12	706.281,51
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>872.470,12</b>	<b>706.281,51</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>		<b>847.152,53</b>	<b>739.550,43</b>
<b>Outras transferências concedidas</b>		<b>5.899,98</b>	<b>18.866,66</b>
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>853.052,51</b>	<b>758.417,09</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		12.241.960,16	9.946.097,06
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	5.564,84
Urbanismo		0,00	0,00
Habitacão		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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>12.241.960,16</b>	<b>9.951.661,90</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Contadora - CRC/MS 002380/0-0

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Assessora

CARLOS ALBERTO DE ASSIS  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**AGÊNCIA ESTADUAL DE REGULAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE MATO GROSSO DO SUL – AGEMS****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS  
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EXERCÍCIO 2021****Contexto Operacional**

A Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul-AGEMS é pessoa jurídica de direito público interno, criada pela Lei nº 2.363 de 19 de dezembro de 2001, alterada pela Lei nº 5.800, de 16 de dezembro de 2021 sob a forma de autarquia, inscrita no CNPJ nº 04.895.130.0001/90, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande - MS, na Avenida Afonso Pena nº 3026.

Atividade Principal da Autarquia é a prestação de serviços, tendo como competência principal: Controlar, Fiscalizar e Normatizar os serviços públicos delegados no âmbito do Estado de Mato Grosso do Sul.

As execuções operacionais da Unidade Gestora 510201 no exercício 2021 são amparadas pelo Plano Plurianual instituído pela Lei nº 5.617 de 17 de dezembro de 2020 e o Orçamento para 2021 foi aprovado pela Lei nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e demais leis que autorizaram os créditos adicionais, quando abertos no exercício corrente.

As demonstrações que compõem o Balanço da Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul-AGEMS, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal e Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o Relatório Técnico 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 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

**Base de Preparação**

As demonstrações contábeis da Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul-AGEMS visam apresentar a situação da instituição sob a ótica contábil, demonstrando a situação orçamentária, financeira e patrimonial. Estas situações são materializadas nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro sendo complementadas pelas Demonstrações das Variações Patrimoniais e Fluxos de Caixa, extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças-SPF/MS.

**Base de Elaboração**

Estas Demonstrações foram elaboradas, em conformidade 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 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 Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. 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 claramente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

**Moeda Funcional de Apresentação**

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

**Resumo das Principais Práticas e Critérios Contábeis**

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul-AGEMS foram elaboradas em conformidade com os Princípios Contábeis: da Lei nº 4.320/64, Lei Complementar 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-NBC 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 e organizadas, 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 realizada tendo a escrituração contábil através do Sistema de Planejamento e Finanças-SPF, atendendo as orientações da Resolução TCE nº 88/2018. Principais práticas contábeis realizadas para registros e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas.

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

### **Disponibilidades ou Equivalentes de Caixa**

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, abrangem o somatório dos valores em caixa e bancos, bem como os equivalentes que representam recursos com livre movimentação.

### **Créditos e Dívidas a Curto Prazo**

Os direitos e obrigações inscritos em Curto Prazo conforme legislação, são mensurados ou avaliados pelo valor original.

### **Estoques**

Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição. Compreende o valor dos bens adquiridos pela Instituição, com objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

### **Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos Bens Móveis e Imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação e Amortização conforme a característica do bem.

### **Intangível**

O Intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização (quando tiverem vida útil definida). A avaliação inicial do Ativo Intangível se faz necessária para que o ativo tenha condições de refletir a expectativa de benefícios econômicos futuros, através do seu valor justo mensurado com esta avaliação. Também tem como objetivo a realização de ajustes para que o Balanço Patrimonial reflita a realidade dos seus elementos patrimoniais.

### **Depreciação, Amortização E Exaustão**

Em atendimento as Portarias SNT que regulamentam o assunto e conforme disposto no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público-MCASP. O Estado adotou a data de corte de 01.01.2015, sendo que os bens adquiridos a partir dessa data foram depreciados sem a necessidade de se realizar uma avaliação do seu valor justo. Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida útil. A depreciação deve ser reconhecida até o momento em que o valor líquido contábil do ativo seja igual ao valor residual. O método de cálculo dos encargos de depreciação utilizado pelo Estado é o das quotas constantes de acordo com a tabela definida no Manual Siafi do Governo Federal. Esse método utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso seu valor residual não se altere. Os ativos adquiridos antes da data de corte (01/01/2015) não foram depreciados neste exercício.

### **Restos a Pagar**

Em conformidade com a Lei nº 4.320, de 23 de dezembro de 1.964, em seu artigo 36, define Restos a Pagar, como “as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas e não processadas” Configura-se como Restos a Pagar Processados o momento que o 2º estágio da despesa orçamentária (liquidação) já foi realizado, enquanto os Restos a Pagar não Processados quando a despesa se encontra pendente de liquidação, isto é, o empenho se encontra a liquidar ou em liquidação.

### **Retenções**

A política contábil para o registro orçamentário de suas retenções (Facultado pelo MCASP) adota o 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 retenção, pois se considera que a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro.

## Demonstrações Contábeis

### Balanço Orçamentário (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário em conformidade com o art.102 da Lei Federal nº 4.320/64, demonstra as receitas e despesas previstas no orçamento, em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal-LRF. A análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que irão nortear a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário da Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul-AGEMS é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, receitas realizadas e diferenças) e das Despesas (fixação, atualização e execução incluídos os créditos adicionais).

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, as receitas e as despesas orçamentárias estão detalhadas em níveis relevantes de análise, considerando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

### Operações Intraorçamentárias

São aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento de seguridade social do mesmo ente federativo, por isso não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas movimentação da receita entre seus órgãos.

### Dotação Orçamentária

Durante a execução da Lei Orçamentária Anual – LOA, que estabelece o orçamento do Estado e de suas Unidades Gestoras, por intermédio do qual são previstas as receitas e fixadas as despesas, ocorrem diversos fatores que influenciam diretamente para a alteração do contexto previsto inicialmente. Essas alterações estão amparadas no Art. 43 § 1º - Incisos I e II da Lei Federal nº 4.320/64 e podem ser visualizadas na tabela a seguir:

ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
Dotação Orçamentária Inicial	R\$	11.766.800,00
Suplementação-Superávit Financeiro (Inciso I)	R\$	1.684.167,67
Suplementação-Excesso Arrecadação (Inciso II)	R\$	1.019.063,00
Dotação Orçamentária Atualizada	R\$	14.470.030,67

### Resultado Orçamentário

O regime orçamentário do Estado segue o descrito no Inciso I – Art. 35 da Lei 4.320/64. Desse modo, representa o confronto entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas no exercício. O Superávit/Déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

Portanto, o resultado orçamentário do período foi superavitário R\$ 1.389.320,52, entre a receita realizada R\$ 14.627.751,62 e a despesa empenhada R\$ 13.238.431,10.

### Cancelamento de Restos a Pagar

Em análise ao Anexo 12 – Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados, verifica-se o valor de R\$ 5.760,37 referente ao cancelamento de restos a pagar processados, com amparo no Art. 16 – Inciso I do Decreto Nº 15.800, de 04 de novembro de 2021 que dispõe sobre o encerramento do Exercício 2021.

### Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos

O § 2º do art. 3º da Portaria STN no 634, de 19 de novembro de 2013, estabeleceu que as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC serão emitidas no intuito de auxiliar os entes da Federação na aplicação e interpretação das diretrizes, conceitos e regras contábeis relativas à consolidação das contas públicas sob a mesma base conceitual. Portanto, as instruções contidas nesta IPC poderão ser utilizadas por todos os que observam as regras vigentes sobre contabilidade aplicada ao setor público.

Os campos "Outros ingressos" (do fluxo operacional) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa.

Exemplos: recebimentos e pagamentos extra orçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente; aplicações e resgates de investimentos temporário.

Uma das ações que compõem o Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais são os "Ajustes de Outros desembolsos operacionais", que como explicado acima são situações não previstas em orçamento mais que afetam o Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa.

Neste exercício está registrado na conta 237110300 Ajuste de Exercício Anterior: Débito no valor de R\$ 155.664,97 reconhecimento de despesas exercício anterior e Crédito no valor de R\$ 155.267,85 relativo a adequação contábil

classificação.

A Unidade 510201 AGEMS, executou as despesas orçamentárias com arrecadação própria e recursos de convênio, independente de recursos do Tesouro, portanto, no Anexo 13 – Balanço Financeiro evidencia-se a movimentação financeira do exercício.

### Balanço Financeiro - Anexo 13

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentárias, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

As receitas orçamentárias são disponibilidades de recursos que ingressam durante o exercício e que aumentam o saldo financeiro da instituição. Instrumento pelo qual se viabiliza a execução das políticas públicas, as receitas orçamentárias são fontes de recursos utilizadas pelo Estado em programas e ações cuja finalidade precípua é atender às necessidades públicas e demandas da sociedade.

Algumas operações podem interferir na elaboração do Balanço Financeiro, a exemplo temos as retenções, que dependendo da forma como são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados, considerando como paga no momento da liquidação, então deverá promover um ajuste no saldo em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido, no entanto, se o ente considerar a retenção como pagamento apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido. Existe também a situação de outras receitas correntes que são valores não previstos

As receitas orçamentárias atendem aos regimes contábeis de caixa e de competência, são reconhecidas na respectiva competência e consideradas realizadas pela efetiva arrecadação, dentro do mesmo período (art. 35 – Inciso I da Lei Federal nº 4.320/64).

### Recebimentos Extraorçamentários

São valores que transitam em contas do sistema financeiro, não previstos no orçamento, especialmente as movimentações dos depósitos restituíveis, além dos valores inscritos em restos a Pagar Processados e Não Processados e outros recebimentos extraorçamentários. Verifica-se no anexo 13 Balanço Financeiro - Ingressos, que os valores dos depósitos restituíveis e os valores vinculados estão demonstrado de forma detalhada conforme conta contábil.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
NOMENCLATURA	FINANCEIRA R\$	NÃO FINANCEIRA R\$
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 86.090,46	-
Restos a Pagar Processados	R\$ 75.964,31	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 3.151.659,00	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 423.136,10	-
TOTAL	R\$ 3.736.849,87	-

Registro dos Ingressos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Segundo a IPC - 06, que dispõe sobre a Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, os campos "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" contemplam situações não previstas no mapeamento da referida IPC, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte", foram adotados os seguintes procedimentos:

As contas 2.1.8.8.0.00.00 - VALORES RESTITUÍVEIS correspondem a valores que transitam pelo orçamento e, portanto, já impactaram no balanço financeiro.

A conta contábil 2.1.8.8.1.04.00 - DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS, entretanto, compreende valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais, como, por exemplo, os valores das obrigações exigíveis contraídas com o recebimento de depósitos de terceiros/ e seus valores não transitam pelo orçamento.

O Registro de Outros Recebimentos Extraorçamentários - Segundo a IPC - 06, que dispõe sobre a Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, os campos "Outros Recebimentos Extraorçamentários" e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" contemplam situações não previstas no mapeamento da referida IPC, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

As contas 2.1.8.9.0.00.00 – OUTRAS OBRIGAÇÕES CURTO PRAZO correspondem a valores que transitam pelo orçamento e, portanto, já impactaram no balanço financeiro.

### Demonstração das Contas e dos Valores Extraorçamentários Movimentados no Exercício de 2021.

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
Conta	Descrição	Valor



113110102	13º. Salário - Adiantamento	R\$	341.914,32
113230601	Contribuição Patronal a Compensar	R\$	16.914,93
113410106	Multas e Juros a Receber de Servidores	R\$	645,00
113810600	Valores em Trânsito	R\$	10.636,63
113810901	Créditos a Receber Reembolso Salário Maternidade	R\$	43.765,22
218919803	Suprimento de Fundos	R\$	9.260,00
	Total	R\$	423.136,10

### Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias do Balanço Financeiro são vinculadas, que visam o atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação. Durante o exercício de 2021, a despesa orçamentária importou em R\$ 13.238.431,10.

### Transferências Financeiras Concedidas

Transferências financeiras concedidas refletem a movimentação dos recursos financeiros entre órgãos e entidades de administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

O Quadro abaixo demonstra o valor das Transferências Concedidas, por fonte de recursos.

Transferência Financeira Concedida para Execução Orçamentária		
ÓRGÃO	FONTE DE RECURSO	VALOR
550101 - SAD	0240000000	R\$ 28.371,42
110101 - SEFAZ	0240000000	R\$ 24.758,13
TOTAL - Conta Contábil 351120201		R\$ 53.129,55

### Pagamentos Extraorçamentários

Destaca-se os Outros Pagamentos Extraorçamentários que compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- Relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários.
- Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

### Demonstração das Contas e Valores Extraorçamentários Movimentados no Exercício de 2021.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
Conta	Descrição	Valor
113110102	13º. Salário - Adiantamento	R\$ 341.914,32
113230601	Contribuição ao RGPS a Compensar	R\$ 16.914,93
113810600	Valores em Trânsito	R\$ 10.636,63
113810901	Créditos a Receber Reembolso Salário Maternidade	R\$ 43.765,22
218919803	Suprimento de Fundos	R\$ 9.260,00
	Total	R\$ 422.491,10

### Balanço Patrimonial – Anexo 14

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).

#### 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 da Instituição e suas contas são classificadas em conformidade 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 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis.

#### Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e bancos, bem como os equivalentes que representam recursos

com livre movimentação para aplicação nas operações.

### 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 valores depositados na Conta Única. Esta Unidade Gestora não concilia a Conta Única.

A disponibilidade financeira dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições 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 e Aplicações Financeiras

Abrangem os valores depositados 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. A conta única é composta pela conta 11110.02.00 e as demais contas correntes estão compostas na conta 11111.19.01 Banco do Brasil, essas contas foram utilizadas sobretudo para as despesas com pessoal, encargos, custeio e demais despesas administrativas correspondentes a manutenção da AGEMS.

### Créditos A Curto Prazo

Estão registrados os valores com realização dentro do Curto Prazo, conforme determina a legislação vigente.

### Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos pela Instituição, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

Estoques em 31/12/2021 - R\$ 16.004,41 (dezesesseis mil, quatro reais e quarenta e um centavos) foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais no final do exercício, conforme demonstrado.

DESCRIÇÃO	SALDO FINAL
Material de Consumo	R\$ 3.550,27
Gêneros Alimentícios	R\$ 1.364,34
Auto Peças	R\$ 8.902,41
Material de Expediente	R\$ 2.183,39
TOTAL	R\$ 16.000,41

### VPD Paga Antecipadamente

A VPD paga antecipadamente no valor de R\$ 410,00 corresponde a conta do Ativo 119310101 Assinaturas e Anuidades a Apropriar – Aquisição de cartão digital.

### Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante é um grupo contábil que inclui todos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da Instituição, assim como os direitos exercidos com essa finalidade, compreende:

### Créditos a Longo Prazo

Nesta conta estão registrados os valores a longo prazo, conforme determina a legislação vigente.

### 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 os de 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 móveis e imóveis, a política de gestão e controle patrimonial, estão vinculados a esta Unidade Gestora.

#### a) 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.

#### b) BENS IMÓVEIS

Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a instituição não esteja explorando comercialmente.

#### c) DEPRECIACÃO ACUMULADA

Depreciação Acumulada- Bem Móveis - 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 e postos em uso, utiliza o método das cotas constantes e ocorre de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal Nº 162/1998 de 31 de dezembro de 1998.

### Demonstrativo do Imobilizado em 31 de dezembro de 2021 em comparação com 2020

DESCRIÇÃO	2021		2020	
BENS MÓVEIS	R\$	973.673,08	R\$	1.021.618,14
(-) Depreciação Acumulada	R\$	121.015,89	R\$	97.290,30
BENS IMÓVEIS	R\$	950.323,57	R\$	950.323,57
TOTAL LÍQUIDO	R\$	1.802.980,76	R\$	1.874.651,41

### Intangível

O Ativo Intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização (quando tiverem vida útil definida). A avaliação inicial do Ativo Intangível se faz necessária para que o ativo tenha condições de refletir a expectativa de benefícios econômicos futuros, através do seu valor justo mensurado com esta avaliação. Também tem como objetivo a realização de ajustes para que o Balanço Patrimonial reflita a realidade dos seus elementos patrimoniais.

### Demonstrativo do Intangível em 31 de dezembro de 2021 em comparação com 2020.

DEMONSTRAÇÃO DO INTANGÍVEL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO 2021		EXERCÍCIO 2020	
Softwares	R\$	400.000,00	R\$	400.000,00
(-) Amortização Acumulada	R\$	266.880,00	R\$	133.440,00
TOTAL LÍQUIDO	R\$	133.120,00	R\$	266.560,00

O valor dos Bens Intangíveis (Softwares) registrados no patrimônio da Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul – AGEMS, foi adquirido através de DOAÇÃO RECEBIDA da Secretaria de Estado de Fazenda, conforme Processo Administrativo 51/200.906/2020.

### Passivo e Patrimônio Líquido

#### Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: 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.

#### Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo.

Compreende as obrigações a curto prazo referentes à salários ou remuneração, benefícios assistenciais administrados pela previdência social, aos quais empregado ou servidor tenha direito.

#### Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

São 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

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

### Patrimônio Líquido

Patrimônio Líquido compreende a diferença entre o Ativo e Passivo.

É um dos conceitos mais relevantes do Balanço Patrimonial de uma instituição. Faz referência às contas que apontam o valor contábil de uma entidade. Para isso, leva em consideração: Lucros Acumulados, Fluxo de Caixa, entre outros.

TÍTULO	31/12/2021	31/12/2020
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 5.099.636,66	R\$ 3.933.555,78
- Superávits ou Déficits Acumulados	R\$ 5.099.636,66	R\$ 3.933.555,78
= Superávit do Exercício	R\$ 1.166.477,80	R\$ 347.839,69
+ Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	R\$ 3.933.555,78	R\$ 3.744.526,17
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ (396,92)	R\$ (158.810,08)

### Resultados Acumulados

Compreende os superávits ou déficits.

Os lucros ou prejuízos acumulados são a soma dos resultados positivos/negativos nas Demonstrações de Resultados do Exercícios da Autarquia, desde a sua constituição.

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO LÍQUIDO	R\$ 3.933.158,86	R\$ 3.585.716,09
= Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ 3.933.555,78	R\$ 3.744.526,17
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ (396,92)	R\$ (-) 158.810,08

### Ajustes de Exercícios Anteriores

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2021, substancialmente, em função de:

Despesas Empenhadas no Elemento "92 - Despesas de Exercícios Anteriores" e Retificação Contábil para a devida adequação, cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores.

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 (atualizada), 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 não processadas 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.

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
TÍTULO	VALOR	
Despesas Empenhadas no elemento "92"	R\$	155.664,97 D
Retificação de reclassificação de Exercícios Anteriores	R\$	155.268,05 C
TOTAL	R\$	396,92 D

### 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.

### Transferências e Delegações Recebidas/Outras Variações

A DVP demonstra as transferências financeiras e não financeiras, conforme especificado:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
TÍTULO	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
Transferências Recebidas de Títulos e Valores		R\$ 20.069,91	R\$ 20.069,91
Transferências independente exec. orçamentária		R\$ 5.760,37	R\$ 5.760,37
Transferências Voluntárias	R\$ 872.470,12		R\$ 872.470,12
Demais Transferências	R\$ 472.150,64		R\$ 472.150,64
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.344.620,76</b>	<b>R\$ 25.830,28</b>	<b>R\$ 1.370.451,04</b>

### Ganhos com Incorporação/Desincorporação de Passivos

Os registros relativos as Transferências Não Financeiras, correspondem a ganhos com Desincorporação de Passivos.

### Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas (Demais Transferências)

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, relativas Multas Administrativas 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.

### Transferências Concedidas

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
TÍTULO	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
Transferências - para execução orçamentária	R\$ 53.129,55	-	R\$ 53.129,55
Contribuição PIS/PASEP	R\$ 141.707,85	-	R\$ 141.707,85
Devoluções Convênio	R\$ 9.408,21		R\$ 9.408,21
Transferências de Bens Móveis		R\$ 33.010,04	R\$ 33.010,04
Perdas com Alienação Bens Móveis		R\$ 17.440,00	R\$ 17.440,00
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIA</b>	<b>R\$ 204.245,61</b>	<b>R\$ 50.450,04</b>	<b>R\$ 254.695,65</b>

### Transferências para Execução Orçamentária

- Transferências para SEFAZ e SAD para Execução Orçamentária;
- Contribuição ao PASEP;
- Devolução de Convênio – Valor repassado a maior;
- Transferência de Bens Móveis – Bens obsoletos enviados para alienação (doação);
- Perdas com Alienação de Veículos – Baixa de Bem Alienado.

### 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 do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

### Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17

A Dívida Flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo e segundo a Lei nº 4.320/64, compreende os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria.

Os valores registrados nas Contas Depósitos consignados do Balanço Financeiro (Anexo 13) divergem dos seus correspondentes no Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17).

As contas contábeis de "Depósitos/Consignações" do Balanço Financeiro possuem saldo não correspondentes ao movimento credor e devedor da conta contábil "Valores Restituíveis (código 2.1.8.8.0.00.00).

O Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17), visa demonstrar a dívida extraída pelos entes da Federação por um curto e determinado período, geralmente, um exercício financeiro. Nesse demonstrativo evidencia o saldo do exercício anterior, a movimentação de inscrição e a baixa realizada no exercício e o saldo da dívida fluante para o exercício seguinte.

Conforme IPC – 06, item 25, "a" quadro principal, os campos de depósitos restituíveis e valores vinculados, contemplam o movimento credor para o caso dos recebimentos extraorçamentários e para os pagamentos extraorçamentários o movimento devedor.

Neste aspecto as informações para elaboração do Balanço Financeiro, serão retiradas do subsistema de informações patrimoniais das contas com indicador de resultado financeiro igual a "F", localizado na conta corrente das contas do grupo 2.1.8.8.0.00.00 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, com um detalhe a mais, ou seja, considerando o movimento das contas com indicador de resultado igual a "F" e "P".

Portanto, a diferença entre os dois demonstrativos (Anexo 13 e Anexo 17) é que o primeiro contempla apenas informações financeiras que sensibilizam caixa e equivalentes de caixa, contas com indicador, se superávit igual a "F", e o segundo (anexo 17) contemplam tanto informações com indicador de superávit financeiro como permanente.

### Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta análise da capacidade da Instituição de gerar caixa e equivalentes de caixa, e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta de recursos pelos fluxos de caixa das atividades operacionais e de convênios, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, 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.

Composição Outros Ingressos Operacionais	Anexo 13 –Balanço Financeiro	Anexo 18-Demonstração de Fluxos Caixa
Outros Ingressos Operacionais		R\$ 4.046.945,64
Outras Receitas Correntes	R\$ 472.150,54	
Depósitos Restituíveis Vinculados	R\$ 3.151.659,00	
Outros Recebimentos extraorçamentários	R\$ 423.136,10	
TOTAL	R\$ 4.046.945,64	R\$ 4.046.945,64

Composição Outros Dispêndios Operacionais	Anexo 13 –Balanço Financeiro	Anexo 18-Demonstração de Fluxos Caixa
Outros Dispêndios Operacionais/ Outros Desembolso Operacionais		R\$ 3.627.724,72
Transferências Concedidas Financeiras	R\$ 53.129,55	
Transferências Concedidas Financeiras	R\$ 3.152.104,07	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 422.491,10	
TOTAL	R\$ 3.627.724,72	R\$ 3.627.724,72

Destacamos que o valor da Receita Orçamentária Arrecadada apresentada nos Anexos 12 Balanço Orçamentário confere com o valor apresentado no Anexo 13 Balanço Financeiro R\$ 14.627.751,62.

### Considerações Finais

As Notas Explicativas do Balanço, foram elaboradas com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão da Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul – AGEMS, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial da Instituição e as respectivas consolidações, a fim de tornar transparente os dados contidos no Balanço e Demonstrativos apresentados no volume de Contas da Gestão do exercício 2021.

LOURDES RIBEIRO RAMOS  
Contadora-CRC- MS 002380/0-0

CARLOS ALBERTO DE ASSIS  
Diretor-Presidente

**Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho****RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 285, de 11 de março de 2022.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020 da Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho (Sedhast).

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 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, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão da Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho (Sedhast), relativo ao exercício de 2021.

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

Campo Grande/MS, 11 de março de 2022.

Elisa Cleia Pinheiro Rodrigues Nobre

Secretária de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>(46.324.227,59)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>(46.324.227,59)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>218.990.200,00</b>	<b>191.351.382,46</b>	<b>146.151.241,90</b>	<b>145.111.690,78</b>	<b>144.375.361,10</b>	<b>45.200.140,56</b>
Pessoal e Encargos Sociais		66.625.400,00	66.525.400,00	50.412.393,09	50.412.393,09	50.135.115,81	16.113.006,91
Juros e Encargos da Dívida		5.000,00	5.600,00	5.566,93	5.566,93	5.566,93	33,07
Outras Despesas Correntes		152.359.800,00	124.820.382,46	95.733.281,88	94.693.730,76	94.234.678,36	29.087.100,58
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>1.690.800,00</b>	<b>25.217.094,54</b>	<b>24.093.007,51</b>	<b>23.626.437,51</b>	<b>23.612.037,51</b>	<b>1.124.087,03</b>
Investimentos		1.685.000,00	25.211.294,54	24.087.442,39	23.620.872,39	23.606.472,39	1.123.852,15
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		5.800,00	5.800,00	5.565,12	5.565,12	5.565,12	234,88
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>168.738.128,29</b>	<b>167.987.398,61</b>	<b>46.324.227,59</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>168.738.128,29</b>	<b>167.987.398,61</b>	<b>46.324.227,59</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>168.738.128,29</b>	<b>167.987.398,61</b>	<b>46.324.227,59</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		1.836.387,37	3.048.671,72	2.996.961,30	1.003.006,52	885.091,27
Pessoal E Encargos Sociais		1.067.012,91	2.670.818,62	2.652.873,53	885.432,02	199.525,98
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		769.374,46	377.853,10	344.087,77	117.574,50	685.565,29
Despesas De Capital		523.293,40	27.665,02	0,00	20.000,00	530.958,42
Investimentos		523.293,40	27.665,02	0,00	20.000,00	530.958,42
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
<b>TOTAL</b>		<b>2.359.680,77</b>	<b>3.076.336,74</b>	<b>2.996.961,30</b>	<b>1.023.006,52</b>	<b>1.416.049,69</b>

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>171.809.394,35</b>	<b>166.207.074,32</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		171.809.394,35	166.207.074,32
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>103.100.569,70</b>	<b>28.549.572,55</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.506.121,12	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		750.729,68	3.076.336,74
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		20.595.782,95	21.133.454,80
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.455.343,90	1.434.330,25
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.103.753,87	2.131.403,14
218810108 - ISS		42.944,89	36.053,98
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		101.525,47	114.208,09
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		2.608.854,02	2.898.625,75
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		89.954,51	175.098,43
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		35.916,41	5.876,04
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.665.964,40	7.986.602,47
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		309.492,22	241.542,46
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		4.161,17	3.919,41
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	365.970,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		3.533.053,62	2.828.372,80
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.644.818,47	2.911.451,98
Outros Recebimentos Extraorçamentários		80.247.935,95	4.339.781,01
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>1.517.808,55</b>	<b>1.293.656,57</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.450.342,55	1.230.109,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		67.466,00	63.546,59
<b>TOTAL (V)</b>		<b>276.427.772,60</b>	<b>196.050.303,44</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>170.244.249,41</b>	<b>159.318.146,49</b>
<b>Ordinária</b>		<b>60.860.200,48</b>	<b>69.949.395,96</b>
<b>Vinculada</b>		<b>109.384.048,93</b>	<b>89.368.750,53</b>
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		109.384.048,93	89.368.750,53
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>12.100,42</b>	<b>8.864.042,89</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		12.100,42	8.864.042,89
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>104.660.795,31</b>	<b>26.350.305,51</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	530.368,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.996.961,30	301.886,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		21.417.008,40	21.178.285,52
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.449.109,25	1.335.405,04
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.103.753,87	2.131.403,14
218810108 - ISS		45.659,60	36.249,29
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		109.496,00	106.237,56
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		2.829.047,75	2.674.217,55
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		95.602,81	168.187,27
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		36.367,00	5.425,45
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		7.242.361,21	8.391.965,46
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		327.738,82	223.399,98
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	365.970,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		3.533.053,62	2.828.372,80
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.644.818,47	2.911.451,98
Outros Pagamentos Extraorçamentários		80.246.825,61	4.339.765,33
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>1.510.627,46</b>	<b>1.517.808,55</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.439.000,29	1.450.342,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		71.627,17	67.466,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>276.427.772,60</b>	<b>196.050.303,44</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>70.904.985,47</b>	<b>38.449.419,69</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>42.408.177,00</b>	<b>18.638.531,42</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.439.000,29	1.450.342,55
Créditos a Curto Prazo		38.044.673,95	16.907.119,74
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		2.924.502,76	281.069,13
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>28.496.808,47</b>	<b>19.810.888,27</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>28.317.096,47</b>	<b>19.451.032,27</b>
<b>Intangível</b>		<b>179.712,00</b>	<b>359.856,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>70.904.985,47</b>	<b>38.449.419,69</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>3.667.802,06</b>	<b>8.310.606,88</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		1.496.772,43	5.821.675,31
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		878.995,93	673.372,42
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		7.700,00	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		1.284.333,70	1.815.559,15
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>4.032.560,82</b>	<b>4.045.938,48</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		10.202,71	23.580,37
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		4.022.358,11	4.022.358,11
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>63.204.622,59</b>	<b>26.092.874,33</b>
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		63.204.622,59	26.092.874,33
Superávits ou Déficits Acumulados		63.204.622,59	26.092.874,33
Superávits ou Déficits do Exercício		37.111.748,26	6.904.385,29
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		26.092.874,33	20.651.102,64
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(1.462.613,60)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>70.904.985,47</b>	<b>38.449.419,69</b>
Ativo Financeiro		1.510.627,46	1.517.808,55
Ativo Permanente		69.394.358,01	36.931.611,14
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>9.206.484,00</b>	<b>12.356.545,36</b>
Passivo Financeiro		3.952.360,18	6.536.702,65
Passivo Permanente		5.254.123,82	5.819.842,71
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>61.698.501,47</b>	<b>26.092.874,33</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>2.785.421,39</b>	<b>2.477.515,34</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		2.785.421,39	2.477.515,34
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(973.257,07)	(5.399.470,66)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		159.734,10	4,84
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		(1.690.718,82)	(682.405,12)
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		44.244,32	1.044.712,09
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		3.306,71	3.306,71
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		14.958,04	14.958,04
TOTAL		(2.441.732,72)	(5.018.894,10)

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>215.213.775,66</b>	<b>199.766.744,44</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		214.009.270,27	199.096.459,54
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		1.204.505,39	670.284,90
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>178.102.027,40</b>	<b>192.862.359,15</b>
Pessoal e Encargos		49.999.816,70	59.865.700,81
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		72.611.742,83	70.263.429,12
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		53.857.132,37	52.302.092,07
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		5.957,39	5.421,48
Transferências e Delegações Concedidas		311.755,59	9.651.159,44
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		189.527,08	231.342,24
Tributárias		31.625,12	15.880,12
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.094.470,32	527.333,87
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>37.111.748,26</b>	<b>6.904.385,29</b>

WILLIAN SILVA  
 Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
 Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
 Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>5.436.017,51</b>	<b>2.256.850,80</b>	<b>4.019.967,82</b>	<b>3.672.900,49</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>5.436.017,51</b>	<b>750.729,68</b>	<b>4.019.967,82</b>	<b>2.166.779,37</b>
2016	1.003.006,52	0,00	1.003.006,52	0,00
2017	754.635,25	0,00	0,00	754.635,25
2018	414.933,43	0,00	0,00	414.933,43
2019	187.105,57	0,00	20.000,00	167.105,57
2020	3.076.336,74	0,00	2.996.961,30	79.375,44
2021	0,00	750.729,68	0,00	750.729,68
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.121,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.121,12</b>
2021	0,00	1.506.121,12	0,00	1.506.121,12
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.100.685,14</b>	<b>20.595.782,95</b>	<b>21.417.008,40</b>	<b>279.459,69</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.100.685,14</b>	<b>20.595.782,95</b>	<b>21.417.008,40</b>	<b>279.459,69</b>
218810102	101.891,53	1.455.343,90	1.449.109,25	108.126,18
218810104	0,00	2.103.753,87	2.103.753,87	0,00
218810108	2.714,71	42.944,89	45.659,60	0,00
218810110	7.970,53	101.525,47	109.496,00	0,00
218810111	224.662,50	2.608.854,02	2.829.047,75	4.468,77
218810113	10.589,71	89.954,51	95.602,81	4.941,41
218810114	450,59	35.916,41	36.367,00	0,00
218810115	576.406,78	6.665.964,40	7.242.361,21	9,97
218810199	35.881,40	309.492,22	327.738,82	17.634,80
218810401	136.293,54	4.161,17	0,00	140.454,71
218810403	3.823,85	0,00	0,00	3.823,85
218819901	0,00	3.533.053,62	3.533.053,62	0,00
218820101	0,00	3.644.818,47	3.644.818,47	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  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>5.436.017,51</b>	<b>2.256.850,80</b>	<b>4.019.967,82</b>	<b>3.672.900,49</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>5.436.017,51</b>	<b>750.729,68</b>	<b>4.019.967,82</b>	<b>2.166.779,37</b>
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	5.436.017,51	750.729,68	4.019.967,82	2.166.779,37
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.121,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.121,12</b>
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	0,00	1.506.121,12	0,00	1.506.121,12
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.100.685,14</b>	<b>20.595.782,95</b>	<b>21.417.008,40</b>	<b>279.459,69</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.100.685,14</b>	<b>20.595.782,95</b>	<b>21.417.008,40</b>	<b>279.459,69</b>
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	1.100.685,14	20.595.782,95	21.417.008,40	279.459,69

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  
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	2.166.779,37	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.506.121,12
TOTAL:	2.166.779,37	1.506.121,12

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  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>272.653.113,25</b>	<b>191.680.310,13</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		272.653.113,25	191.680.310,13
<b>Desembolsos</b>		<b>263.427.649,50</b>	<b>191.203.818,40</b>
Pessoal e demais despesas		132.598.675,39	138.804.481,44
Juros e encargos da dívida		5.566,93	5.421,48
Transferências concedidas		29.143.311,58	18.007.902,33
Outros desembolsos operacionais		101.680.095,60	34.386.013,15
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>9.225.463,75</b>	<b>476.491,73</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>		<b>9.231.240,89</b>	<b>250.694,04</b>
Aquisição de ativo não circulante		9.128.736,85	250.694,04
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		102.504,04	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(9.231.240,89)</b>	<b>(250.694,04)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>5.565,12</b>	<b>5.565,12</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		5.565,12	5.565,12
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>		<b>(5.565,12)</b>	<b>(5.565,12)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>(11.342,26)</b>	<b>220.232,57</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.450.342,55	1.230.109,98
Caixa e Equivalente de caixa final		1.439.000,29	1.450.342,55

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		<b>3.545.000,00</b>	<b>1.130.000,00</b>
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		3.545.000,00	1.130.000,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			
		<b>29.143.311,58</b>	<b>18.007.902,33</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
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		132.488.036,28	138.776.485,11
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		110.639,11	27.996,33
Urbanismo		0,00	0,00
Habituação		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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>132.598.675,39</b>	<b>138.804.481,44</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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		5.566,93	5.421,48
Total dos Juros e Encargos da Dívida		5.566,93	5.421,48

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1. Contexto Operacional

A SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO (SEDHAST) é pessoa jurídica de direito público interno, criado pela lei nº 4.640, de 24 de dezembro de 2014, órgão integrante do grupo responsável pelo atendimento e assistência ao cidadão que tem como finalidade precípua a orientação e a execução de ações que visem à geração de emprego e renda, à inclusão e participação social e à promoção da cidadania.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica – CNPJ é número 04.150.335/0001-47, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 650101 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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 2021, 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), 8ª edição, 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 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. Resumo das Principais Políticas Contábeis

#### 4.1 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 na data do Balanço Patrimonial.

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

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

#### 4.2 Créditos e Dívidas

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 na data do Balanço Patrimonial.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

#### 4.3 Estoques

É composto por materiais adquiridos, produzidos, recebidos, enquanto não utilizados para a destinação específica. Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é pelo custo médio ponderado, em conformidade com o Inciso III do Art. 106 da Lei 4.320/64 e NBC TSP 04/2016.

#### 4.4 Imobilizado

O ativo imobilizado é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, 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.

Em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor inicial é resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

#### 4.5 Intangível

O Ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da atividade pública ou exercida com essa finalidade. 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).

#### 4.6 Restos a Pagar

Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2021, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2021;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2021, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

#### 4.7 Contabilização da retenção para fins orçamentários

Esta Secretaria 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.

#### 4.8 Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

### 5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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.

#### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 216.568.477,00**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	220.681.000,00
(+) Suplementação	32.008.602,54
(-) Anulação de Dotação	36.121.125,54
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>216.568.477,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 5.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

Descrição	R\$
Inciso I – Superávit Financeiro	0,00
Inciso II – Excesso de Arrecadação	0,00

Inciso III – Anulação de Dotação	32.008.602,54
<b>Total de Créditos Adicionais</b>	<b>32.008.602,54</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário demonstra o valor atingido pelo órgão 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	0,00
(-) Despesas Empenhadas	170.244.249,41
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>170.244.249,41</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi deficitário de R\$ 170.244.249,41, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 0,00) e a despesa empenhada (R\$ 170.244.249,41).

O déficit e desequilíbrio orçamentário se devem ao fato de que o órgão não é um agente arrecadador e depende de transferências financeiras do Tesouro para a execução de despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e para manutenção de suas atividades.

Com relação ao fluxo financeiro demonstrado no Balanço Financeiro, pode-se constatar que o saldo de "Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária" (R\$ 171.809.394,35) é compatível com o saldo da coluna "Despesas Pagas" (R\$ 167.987.398,61) no Balanço Orçamentário.

### 5.4 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

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

#### Receitas Realizadas/ Ingressos

A Unidade Gestora não obteve receitas no exercício de 2021, pois órgão não é um agente arrecadador, e suas receitas, para execução despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e para manutenção de suas atividades, estão relacionadas às transferências financeiras recebidas.

#### Despesas Pagas/Desembolsos

Anexo 12-Balanço 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	50.135.115,81	Pessoal e demais despesas	132.598.675,39
Juros e encargos da dívida	5.566,93	Juros e encargos da dívida	29.143.311,58
Outras despesas correntes	94.234.678,36	Transferências concedidas	9.128.736,85
Investimentos	23.606.472,39	Aquisição de ativo não circulante	102.504,04
Amortização da dívida	5.565,12	Outros desembolsos de Investimento	5.565,12
Restos a pagar processados pagos	2.996.961,30	Outros desembolsos de financiamentos	
Restos a pagar não processados pagos	0,00		
<b>Total</b>	<b>170.984.359,91</b>	<b>Total</b>	<b>170.984.359,91</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

## INGRESSOS

### 6.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	171.809.394,35		171.809.394,35
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			
<b>TOTAL</b>	<b>171.809.394,35</b>		<b>171.809.394,35</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 6.2 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964.

- a)** Inscrição em Restos a Pagar não Processados do Exercício: R\$ 1.506.121,12. Refere-se a empenhos não liquidados a pagar.
- b)** Inscrição em Restos a Pagar Processados do Exercício: R\$ 750.729,68. Refere-se a empenhos liquidados a pagar.
- c)** Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 20.595.782,95. Refere-se a consignações, retenções e adiantamento de salário.
- d)** Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 80.247.935,95. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

Conta Contábil	Descrição	R\$
113110102	13º Salário Adiantamento	3.454.903,66
113110199	Outros Adiantamentos de Pessoal	1.110,34
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	76.711.655,57
113810801	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RGPS	4.049,74
113810901	Créditos a Receber-Salário Maternidade, Pago-RGPS	52.216,44
218919803	Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária	24.000,20
<b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>80.247.935,95</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## DISPÊNDIOS

### 6.3 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária foi de R\$ 170.244.249,41, correspondente à despesa empenhada no exercício.

### 6.4 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.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo

<b>Transferências Concedidas para Execução Orçamentária</b>	<b>12.100,42</b>		<b>12.100,42</b>
<b>Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>12.100,42</b>		<b>12.100,42</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 6.5 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentário (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

- a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 0,00  
b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 2.996.961,30.  
c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 21.417.008,40. Refere-se a consignações, retenções e adiantamento de salário.  
d) outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 80.246.825,61. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

<b>Conta Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
113110102	13º Salário Adiantamento	3.454.903,66
113110199	Outros Adiantamentos de Pessoal	0,00
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	76.711.655,57
113810801	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RGPS	4.049,74
113810901	Créditos a Receber-Salário Maternidade, Pago-RGPS	52.216,44
218919803	Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária	24.000,20
<b>Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários</b>		<b>80.246.825,61</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.6 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

<b>Fonte</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cancelados</b>	<b>Transferidos para exercício seguinte</b>
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>0,00</b>	0,00	1.506.121,12
<b>Balanco Financeiro (BF)-Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados</b>	<b>0,00</b>		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

<b>Fonte</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cancelados</b>	<b>Transferidos para o Exercício Seguinte</b>
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante -Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>2.996.961,30</b>	1.023.006,52	2.166.779,37
<b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados</b>	<b>2.996.961,30</b>		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



## 6.8 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi negativo no valor de R\$ 7.181,09, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 1.510.627,46) e no início do ano (R\$ 1.517.808,55).

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	1.517.808,55
Saldo para o Exercício Seguinte	1.510.627,46
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-7.181,09</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.9 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Item	2021
<b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>	<b>1.517.808,55</b>
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	0,00
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	171.809.394,35
(+) Recebimentos Extra orçamentário (BF)	103.100.569,70
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	(167.987.398,61)
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	(12.100,42)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	(1.506.121,12)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	(750.729,68)
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	(104.660.795,31)
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>1.510.627,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

**(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:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- 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.

### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA



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.

### 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.

### 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.

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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>1. Conta Única</b>	3.306,71	3.489,29
<b>2. Bancos Conta Movimento - Demais Contas</b>	1.435.693,58	1.446.853,26
2.1 Banco do Brasil	1.435.693,58	1.312.006,02
2.2 Caixa Econômica Federal	0,00	134.847,24
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.439.000,29</b>	<b>1.450.342,55</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.2 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 até doze meses da data das demonstrações contábeis. Em 2021 representaram aproximadamente 89,71% do Ativo Circulante e 53,66% do Ativo Total.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Outros Adiantamentos a Pessoal	0,00	1.110,34
Adiantamentos de Entidades sem fins lucrativos	20.371.403,92	0,00
Transferências Voluntárias – Auxílios	11.144.606,91	0,00
Adiantamentos de Transferências Voluntárias	0,00	13.976.507,45
Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS Municípios - Convênios	6.445.887,57	2.850.887,57
Outros Créditos por Dano ao Patrimônio	270,00	270,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	71.627,17	67.466,00
Créditos a Receber de Entidades Federais	8.776,97	8.776,97
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	2.101,41	2.101,41
<b>Total Créditos a Curto Prazo</b>	<b>38.044.673,95</b>	<b>16.907.119,74</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

- a) Adiantamento de Entidades sem fins lucrativos: Pagamentos a Entidades sem fins lucrativos através de Chamamento Público;
- b) Transferências Voluntárias - Auxílios: Pagamentos a Entidades sem fins lucrativos através de Emendas Parlamentares, Ação Direta.
- c) Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS Municípios - Convênios: São transferências de recursos financeiros por auxílios e contribuições realizados aos municípios através de convênios.
- d) Outros Créditos por Dano ao Patrimônio: Créditos administrativos.
- e) Depósitos e Restituíveis e Valores Vinculados: Refere-se a depósitos e cauções relativos a contratos ou convênios.

### 7.3 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. Em 2021 representaram aproximadamente 6,90% do Ativo Circulante e 4,12% do Ativo Total.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Mercadorias para Doação	2.797.300,00	126.100,00
Almoxarifado	127.202,76	154.969,13
<b>Estoques</b>	<b>2.924.502,76</b>	<b>281.069,13</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

a) Mercadorias para doação: O aumento de R\$ 2.671.200,00 na conta refere-se à aquisição de cobertores para distribuição nos 79(Setenta e Nove) Municípios de Mato Grosso do Sul, para atender as necessidades advindas de situação de vulnerabilidade temporária de calamidade pública e emergenciais.

#### 7.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo.

#### 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.

#### 7.5 IMOBILIZADO

Compreendem 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).

No exercício anterior (2020), o Ativo Imobilizado contribui em 98,18% para a formação do Ativo Não Circulante e 50,59% na formação do Ativo Total.

Em 2021, o Ativo Imobilizado contribuiu em 99,37% para formação do Ativo Não Circulante e 39,94% na composição do Ativo Total.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>1. Bens Móveis</b>	<b>23.368.348,80</b>	<b>14.084.917,04</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.198.342,52	1.146.610,15
Bens de Informática	3.344.046,85	3.575.991,64
Móveis e Utensílios	3.566.980,56	3.612.601,52
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	604.677,22	610.550,52
Veículos	13.148.009,84	4.588.420,07
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	1.011.720,13	56.171,46
Outros Bens Móveis	494.571,68	494.571,68
<b>2. (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas</b>	<b>(2.658.510,15)</b>	<b>(2.135.458,55)</b>
<b>3. Bens Imóveis</b>	<b>7.607.257,82</b>	<b>7.501.573,78</b>
Bens Dominicais - Terrenos	25.842,05	25.842,05
Bens de Uso Comum do Povo	102.504,04	0,00
Obras em Andamento	5.892.547,71	5.889.367,71
Instalações	16.118,17	16.118,17
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	198.733,47	198.733,47
Outros Bens Imóveis	1.371.512,38	1.371.512,38
<b>Imobilizado</b>	<b>28.317.096,47</b>	<b>19.451.032,37</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 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 substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços. No exercício 2021 os bens móveis contribuíram aproximadamente com 73,14% para a formação do Ativo Imobilizado levando em consideração a depreciação acumulada no período de aproximadamente -9,39%.

**(-) 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 do período dos bens móveis foi de aproximadamente 9,39%.

### Bens Imóveis

Os Bens Imóveis contribuíram com 26,86% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 1,41%, decorrente principalmente da variação positiva da conta contábil "Bens de Uso Comum do Povo" que se refere a construção do Centro de Convivência do Idoso de Eldorado conforme número da nota de lançamento: 2021NL00349.

## 7.6 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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Softwares	540.000,00	540.000,00
(-) Amortização Acumulada	(360.288,00)	(180.144,00)
<b>Intangível</b>	<b>179.712,00</b>	<b>359.856,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Os bens intangíveis compreendem, especificamente, os softwares adquiridos de empresas especializadas visando atender a necessidades específicas da secretaria.

## 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 depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

### 7.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios a qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais com vencimento no curto prazo.

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo contribuíram 40,81% para formação do Passivo Circulante e englobam as obrigações referentes:

- a) 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;
- b) Benefícios Assistenciais a Pagar;
- c) Encargos Sociais a Pagar;

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>1. Pessoal a Pagar</b>	<b>1.056.875,86</b>	<b>3.436.741,84</b>
Salário, Remunerações e Benefícios.	49.325,05	2.027.134,16
Décimo Terceiro Salário	4.542,73	4.542,73
Férias	1.003.008,08	1.405.064,95
<b>2. Benefícios Assistenciais a Pagar</b>	<b>4.015,56</b>	<b>336.369,96</b>
<b>3. Encargos Sociais a Pagar</b>	<b>435.881,01</b>	<b>2.048.563,51</b>

Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	120.645,11	1.740.200,32
Contribuição Previdenciária (RPPS)-Débitos Parcelados	7.380,41	4.777,43
Contribuições ao RGPS- Salários e Remunerações	298.014,73	293.357,94
Contribuição ao RGPS – Débitos Parcelados	5.565,12	5.565,12
Contribuição ao RPPS – Pessoal Requisitado de Outros Entes	4.275,64	4.662,70
<b>Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a curto prazo</b>	<b>1.496.772,43</b>	<b>5.821.675,31</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Benefícios Assistenciais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais. A conta contábil corresponde a políticas públicas de transferência de renda.

**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.

## 7.8 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.

## 7.9 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. A conta "fornecedores" representam 23,97% para formação do passivo circulante.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais – Não Parcelados	878.917,83	673.372,42
Demais Fornecedores a Pagar	78,10	0,00
<b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>	<b>878.995,93</b>	<b>673.372,42</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.10 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações a entidades com governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimentos a curto prazo. O valor de R\$ 7.700,00 Refere-se emplacements de veículos oficiais para atender esta secretaria, e as ações desenvolvidas por suas unidades

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher	7.700,00	0,00
<b>Obrigações Fiscais a Curto Prazo</b>	<b>7.700,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.11 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Consignações	135.181,13	960.567,75
Depósitos Não Judiciais – depósito de terceiros e cauções	144.278,56	140.117,39
Indenizações e Restituições	0,00	0,00
Valores Restituíveis - Intra	0,00	0,00
Diárias a Pagar	0,00	0,00
Suprimento de Fundos	0,00	0,00
Convênios a Pagar - Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes	641.874,01	401.874,01

Convênios a Pagar - Inter OFSS Municípios	363.000,00	313.000,00
<b>Demais obrigações a Curto Prazo</b>	<b>1.284.333,70</b>	<b>1.815.559,15</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

### 7.12 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS 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 que tenham vencimento em longo prazo.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contribuição Previdenciária - RPPS - Débitos Parcelados - Patronal	0,00	7.812,54
Contribuições ao RGPS - Débito Parcelado	10.202,71	15.767,83
<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a longo Prazo</b>	<b>10.202,71</b>	<b>23.580,37</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.13 OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo. Foi realizada reclassificação para transferência da conta (228110100) - BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS POR CONVÊNIOS para conta (225310101) - BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS POR CONVÊNIOS.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Bens Adquiridos por Convênios - Transferências Voluntárias	4.022.358,11	0,00
<b>Obrigações Fiscais a Longo Prazo</b>	<b>7.700,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.14 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores com vencimento no longo prazo.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Bens Móveis Adquiridos por Convênios	0,00	4.022.358,11
<b>Demais Obrigações a Longo Prazo</b>	<b>0,00</b>	<b>4.022.358,11</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de 2021 foi zerado e reclassificado na conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo (7.13).

### 7.15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	63.204.622,59	26.092.874,33
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>63.204.622,59</b>	<b>26.092.874,33</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>Descrição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Superávit/Déficits Exercícios Anteriores	26.092.874,33	20.651.102,64
Superávit/Déficits do Exercício	37.111.748,26	6.904.385,29
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(1.462.613,60)
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>63.204.622,59</b>	<b>26.092.874,33</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado acumulado do período apresentou uma variação positiva em 142,23% quando comparado com o exercício anterior.

### 7.15 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.

<b>Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:</b>	
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	0,00
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.16 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, 8ª edição).

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Ativo Circulante	42.408.177,00	18.638.531,42
Ativo Não Circulante	28.496.808,47	19.810.888,27
<b>Ativos Financeiros e Permanentes</b>	<b>70.904.985,47</b>	<b>38.449.419,69</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Passivo Circulante	3.667.802,06	8.310.606,88
Passivo Não Circulante	4.032.560,82	4.045.938,48
Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício	1.506.121,12	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Passivos Financeiro e Permanente</b>	<b>9.206.484,00</b>	<b>12.356.545,36</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

<b>Anexo 14 - Balanço Patrimonial – Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes</b>		<b>Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante</b>	
<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>



P a s s i v o Financeiro	3.952.360,18	Restos a Pagar Processados	2.166.779,37
		Restos a Pagar Não Processados	1.506.121,12
		Depósitos/Consignações	279.459,69
<b>Total</b>	<b>3.952.360,18</b>	<b>Total</b>	<b>3.952.360,18</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.17 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).

Anexo 14- Balanço Patrimonial – Quadro das Contas de Compensação		Balancete de Verificação – Razão Analítico		
Descrição	R\$	Conta Descrição	Contábil/	R\$
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	2.785.421,39	(811210101) Receber	Convênios a	268.856,74
		(811210102) Comprovar	Convênios a	2.516.564,65
<b>Total</b>	<b>2.785.421,39</b>	<b>Total</b>		<b>2.785.421,39</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8. ANEXO 15- 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.

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

##### 8.1 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	2021	2020
Repasso Recebido – Executivo	171.809.394,35	165.754.501,60
Recursos Arrecadados - Recebidos	0,00	452.572,72
Transferências Recebidas de Bens Imóveis – Independentes de Execução Orçamentária	0,00	30.750,00
Transferências Recebidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária	522.081,59	479.111,47
Outras Transferências Não Financeiras Recebidas – Independentes de Execução Orçamentária	41.677.794,33	32.379.523,75
<b>Transferências Intragovernamentais Recebidas</b>	<b>214.009.270,27</b>	<b>199.096.459,54</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

##### 8.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Descrição	2021	2020
1. Valorização e Ganhos com Ativo	181.498,87	51.814,61
Incorporação de Estoque em Almojarifado	0,00	7.747,22

Incorporação de Imobilizado	181.498,87	44.067,39
2. Desincorporação de Passivos	1.023.006,52	618.470,29
Cancelamento de Restos a Pagar Processados	1.023.006,52	618.470,29
Devolução de Bens de Terceiro em Poder do Estado	0,00	0,00
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.204.505,39</b>	<b>670.284,90</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Verifica-se os maiores valores nas contas do grupo referente às variações das contas do grupo de desincorporação de passivos provenientes de cancelamento de restos a pagar.

Já o grupo Valorização e Ganhos com Ativos são entradas provenientes de doações recebidas de bens, material de distribuição gratuita. O aumento no saldo da Incorporação de Imobilizado deu-se em razão da incorporação de ares condicionados em conformidade com o projeto Energisa visando a implementação de ações e execução de projeto de aumento de eficiência energética. Processo 65/002557/2021 - cooperação técnica entre a SEDHAST e a ENERGISA.

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

### 8.3 PESSOAL E ENCARGOS

Compreende a remuneração do pessoal ativo, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades.

Descrição	2021	2020
Remuneração a Pessoal Ativo Civil – Abrangidos pelo RPPS	20.077.429,52	30.135.789,19
Remuneração a Pessoal Ativo Civil – Abrangidos pelo RGPS	15.931.259,15	16.974.517,76
Encargos Patronais - RPPS	7.700.014,31	8.403.111,58
Encargos Patronais – RGPS	3.434.351,44	3.663.548,58
Benefícios a Pessoal	215.318,60	242.040,11
Outras Variações Diminutivas – Pessoal e Encargos	2.641.443,68	446.693,59
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>49.999.816,70</b>	<b>59.865.700,81</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 8.4 BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS).

Compreendem, também, as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

Descrição	2021
Políticas Públicas de Transferência de Renda	72.607.745,73
Programa Mais Social	15.352.018,69
Auxílio Financeiro - Vale Renda	54.120.580,00
Bolsa Auxílio - Vale Universidade	3.135.147,04
Salário Maternidade – Servidor Civil	3.997,10
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>72.611.742,83</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Políticas Públicas de transferência de Renda: Compreendem despesas com pagamento aos beneficiários do



Programa Mais Social, beneficiários do programa Vale Renda e beneficiários do Vale Universidade.

No exercício financeiro de 2021, o Programa Mais Social representou 21%, o Vale Universidade 4% e com maior expressividade o Vale Renda representando 75% do montante (R\$ 72.607.745,73) das Políticas Públicas de Transferência de Renda.

### 8.5 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc

Descrição	2021	2020
Consumo de Material	813.329,05	600.983,12
Material de Distribuição Gratuito – Destinado a Assistência Social	41.543.096,92	41.924.863,72
Outros Materiais de Distribuição Gratuita	72.483,10	103.133,90
Diárias	74.932,11	54.216,63
Serviços de Terceiros – PF	631.024,30	505.586,87
Serviços de Terceiros - PJ	9.962.547,99	8.380.615,01
Depreciação, Amortização e Exaustão	759.718,90	732.692,82
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>53.857.132,37</b>	<b>52.302.092,07</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

Material de Distribuição Gratuita Destinado a Assistência Social: Compreende valores da Cestas Básicas destinados ao atendimento da população indígena do estado de MS (gasto de R\$ 41.463.862,37) e despesas com passagens para atender vale universidade e o vale universidade indígena, passagem para os conselheiros da CAORC (gasto de R\$ 79.234,55).

Outros Materiais de Distribuição Gratuita: Refere-se a despesas com aquisição de vale transporte para atender o programa vale universidade e o vale universidade indígena.

### 8.6 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	2021	2020
<b>1. Transferências Intragovernamentais</b>	<b>311.755,59</b>	<b>8.864.042,89</b>
Repasse Concedido– Executivo	12.100,42	8.864.042,89
Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária	299.655,17	787.116,55
<b>2. Transferências Intergovernamentais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>311.755,59</b>	<b>9.651.159,44</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.7 DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

Descrição	2021	2020
<b>1. Perdas Involuntárias</b>	<b>184.871,31</b>	<b>63.863,34</b>
Perda Involuntária de Veículos	0,00	63.863,34
Perda Involuntária de Bens de Informática	3.600,00	0,00
Perda Involuntária de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos.	181.271,31	0,00
<b>2. Incorporação de Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>84.500,00</b>
Bens Cedidos a Devolver	0,00	84.500,00
<b>3. Desincorporação de Ativos</b>	<b>4.655,77</b>	<b>82.978,90</b>

Desincorporação de Imobilizados	4.655,77	82.978,90
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>189.527,08</b>	<b>231.342,24</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Perda Involuntária de Bens de Informática: Baixa por perda, bem objeto de cessão de uso firmado com município de Maracaju para atender ao PROCON. Processo 25/001175/2014 e Processo 65/000569/2016.

Perda Involuntária de Máquinas, Aparelhos e Equipamentos: Compreende baixa de bens obsoletos.

Desincorporação de Imobilizados: Refere-se à doação concedida para atender aos pequenos agricultores dos Assentamentos CAPÃO Bonito I, II, III no município de Sidrolândia.

## 8.8 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Descrição	2021	2020
Premiações Desportivas – Medalhas e Troféus	1.140,00	0,00
Indenizações	155.706,20	224.109,31
Restituições Diversas - Ressarcimentos	210,00	1.200,00
Devolução de Saldos de Convênios	937.414,12	302.024,56
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>1.094.470,32</b>	<b>527.333,87</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**a)** Premiações Desportivas – Medalhas e Troféus: Aquisição de placa de homenagem, para atender o Prêmio Direitos Humanos em Ação de MS.

**b)** Indenizações: Devolução de reembolso recebido indevidamente.

**c)** Restituições Diversas – Ressarcimentos: Ressarcimento de diárias.

**d)** Devolução de Saldos de Convênios: Devolução de recursos do Convênio n.º 838234/2016 SISAN - Plataforma + Brasil (Ministério da Cidadania);

Devolução do saldo dos rendimentos da aplicação financeira, referente ao Convênio n.º 802159/2014 - Plataforma +Brasil;

Devolução de recurso do Convênio n.º 817917/2015 - Execução do Projeto "MS na Mobilização pela Erradicação do Subregistro Civil e Documentação Básica nas Fronteiras", da Secretaria Nacional de Proteção Global do Ministério da Mulher, da Família, e dos Direitos;

Devolução de saldo, através do convênio no: 817330/2015, Execução do Projeto "Estruturação da Rede de serviços da Proteção Social Básica - Construção do Centro de Convivência" na cidade de Eldorado/MS

## 8.9 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	2021	2020
Varição Patrimonial Aumentativa	215.213.775,66	199.766.744,44
Varição Patrimonial Diminutiva	178.102.027,40	192.862.359,15
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>37.111.748,26</b>	<b>6.904.385,29</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 37.111.748,26, apresentando uma variação positiva quando comparado ao exercício anterior.

## 9. 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.

### 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;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-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.

**9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	5.436.017,51
(-) Baixa	4.019.967,82
(+) Inscrição no Exercício	750.729,68
<b>(=) Inscrição para Exercício Seguinte</b>	<b>2.166.779,37</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	2.996.961,30
Restos a Pagar Cancelados	1.023.006,52
<b>Baixa</b>	<b>4.019.967,82</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas que não liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	0,00
(-) Baixa	0,00
(+) Inscrição no Exercício	1.506.121,12
<b>(=) Inscrição para Exercício Seguinte</b>	<b>1.506.121,12</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	0,00
Restos a Pagar Cancelados	0,00
<b>Baixa</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE**

Descrição	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados	Total
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	5.436.017,51	0,00	<b>5.436.017,51</b>
<b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b>	2.166.779,37	1.506.121,12	<b>3.672.900,49</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de restos a pagar para o exercício seguinte é de R\$ 3.672.900,49. Em comparação com o saldo do exercício anterior, houve uma redução de aproximadamente 32,43%.

**10. 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 2020), 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 providos de capitais de terceiros.

### 10.1 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, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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.

Balço Patrimonial / Balço Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Conta	R\$	Conta	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.439.000,29	Caixa e Equivalentes de Caixa - Final	1.439.000,29

### 10.2 OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS E 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).

	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa
Transferências Financeiras Recebidas	171.809.394,35	Outros Ingressos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.595.782,95	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	80.247.935,95	
Grupo 1135 - Movimentos Credor	0,00	
<b>Total</b>	<b>272.653.113,25</b>	<b>272.653.113,25</b>
	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa
Transferências Financeiras Concedidas	12.100,42	Outros Desembolsos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.417.008,40	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	80.246.825,61	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor	4.161,17	
<b>Total</b>	<b>101.680.095,60</b>	<b>101.680.095,60</b>

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O

**RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 286, de 11 de março de 2022.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020 do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS).

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 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, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS), relativo ao exercício de 2021.

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

Campo Grande/MS, 11 de março de 2022.

Elisa Cleia Pinheiro Rodrigues Nobre

Secretária de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>2.634.300,00</b>	<b>2.634.300,00</b>	<b>481.159,02</b>	<b>(2.153.140,98)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		563.300,00	563.300,00	81.778,04	(481.521,96)
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		2.071.000,00	2.071.000,00	395.768,68	(1.675.231,32)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	3.612,30	3.612,30
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>1.031.400,00</b>	<b>1.031.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.031.400,00)</b>
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		821.000,00	821.000,00	0,00	(821.000,00)
Outras Receitas de Capital		210.400,00	210.400,00	0,00	(210.400,00)
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>3.665.700,00</b>	<b>3.665.700,00</b>	<b>481.159,02</b>	<b>(3.184.540,98)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>3.665.700,00</b>	<b>3.665.700,00</b>	<b>481.159,02</b>	<b>(3.184.540,98)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>27.381.300,00</b>	<b>19.094.123,00</b>	<b>18.948.002,80</b>	<b>(146.120,20)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>31.047.000,00</b>	<b>22.759.823,00</b>	<b>19.429.161,82</b>	<b>(3.330.661,18)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>30.015.600,00</b>	<b>21.748.423,00</b>	<b>19.298.798,89</b>	<b>19.280.688,39</b>	<b>19.280.688,39</b>	<b>2.449.624,11</b>
Pessoal e Encargos Sociais		570.000,00	570.000,00	0,00	0,00	0,00	570.000,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		29.445.600,00	21.178.423,00	19.298.798,89	19.280.688,39	19.280.688,39	1.879.624,11
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>1.031.400,00</b>	<b>1.011.400,00</b>	<b>130.362,93</b>	<b>130.362,93</b>	<b>130.362,93</b>	<b>881.037,07</b>
Investimentos		1.031.400,00	1.011.400,00	130.362,93	130.362,93	130.362,93	881.037,07
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>31.047.000,00</b>	<b>22.759.823,00</b>	<b>19.429.161,82</b>	<b>19.411.051,32</b>	<b>19.411.051,32</b>	<b>3.330.661,18</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>31.047.000,00</b>	<b>22.759.823,00</b>	<b>19.429.161,82</b>	<b>19.411.051,32</b>	<b>19.411.051,32</b>	<b>3.330.661,18</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>31.047.000,00</b>	<b>22.759.823,00</b>	<b>19.429.161,82</b>	<b>19.411.051,32</b>	<b>19.411.051,32</b>	<b>3.330.661,18</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		1.626,30	760,04	760,00	475,00	1.151,34
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		1.626,30	760,04	760,00	475,00	1.151,34
Despesas De Capital		300,00	2.980,00	2.980,00	0,00	300,00
Investimentos		300,00	2.980,00	2.980,00	0,00	300,00
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
<b>TOTAL</b>		<b>1.926,30</b>	<b>3.740,04</b>	<b>3.740,00</b>	<b>475,00</b>	<b>1.451,34</b>

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>481.159,02</b>	<b>1.064.178,38</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>481.159,02</b>	<b>1.064.178,38</b>
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		481.159,02	1.064.178,38
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>19.088.160,15</b>	<b>28.413.360,81</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		19.088.160,15	28.413.360,81
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>45.195,55</b>	<b>51.544,44</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		18.110,50	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	3.740,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		15.261,05	6.002,40
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.235,68	5.605,42
218810108 - ISS		1.201,37	396,98
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		11.824,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		11.824,00	41.802,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>3.653.839,63</b>	<b>2.647.399,89</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.653.839,63	2.647.399,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>23.268.354,35</b>	<b>32.176.483,52</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>19.429.161,82</b>	<b>28.282.302,58</b>
<b>Ordinária</b>		<b>49.762,81</b>	<b>44.406,96</b>
<b>Vinculada</b>		<b>19.379.399,01</b>	<b>28.237.895,62</b>
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		19.379.399,01	28.237.895,62
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>140.894,46</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	140.894,46
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>31.037,35</b>	<b>99.446,85</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	7.726,50
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		3.740,00	44.100,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		15.473,35	5.818,35
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.235,68	5.605,42
218810108 - ISS		1.413,67	212,93
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		11.824,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		11.824,00	41.802,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>3.808.155,18</b>	<b>3.653.839,63</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.808.155,18	3.653.839,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>23.268.354,35</b>	<b>32.176.483,52</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	481.159,02	0,00	481.159,02	1.064.178,38	0,00	1.064.178,38
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	481.159,02	0,00	481.159,02	1.064.178,38	0,00	1.064.178,38
TOTAL	481.159,02	0,00	481.159,02	1.064.178,38	0,00	1.064.178,38

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>3.808.155,18</b>	<b>3.653.839,63</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>3.808.155,18</b>	<b>3.653.839,63</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.808.155,18	3.653.839,63
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.808.155,18</b>	<b>3.653.839,63</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>1.451,34</b>	<b>5.878,64</b>
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		300,80	4.515,80
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,04	0,04
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.150,50	1.362,80
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>3.806.703,84</b>	<b>3.647.960,99</b>
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		3.806.703,84	3.647.960,99
Superávits ou Déficits Acumulados		3.806.703,84	3.647.960,99
Superávits ou Déficits do Exercício		158.742,85	5.080.153,42
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		3.647.960,99	2.630.345,34
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(4.062.537,77)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>3.808.155,18</b>	<b>3.653.839,63</b>
Ativo Financeiro		3.808.155,18	3.653.839,63
Ativo Permanente		0,00	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>19.561,84</b>	<b>5.878,64</b>
Passivo Financeiro		19.561,84	5.878,64
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>3.788.593,34</b>	<b>3.647.960,99</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>8.427.980,37</b>	<b>7.944.368,53</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		8.427.980,37	7.944.368,53
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(0,02)	(0,02)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		1.291,48	1.259,80
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		404.244,18	374.720,08
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		3.383.057,70	3.271.981,13
TOTAL		3.788.593,34	3.647.960,99

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>19.569.794,17</b>	<b>29.479.289,19</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		81.778,04	27.243,46
Transferências e Delegações Recebidas		19.483.928,83	29.411.006,47
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		475,00	1.750,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		3.612,30	39.289,26
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>19.411.051,32</b>	<b>24.399.135,77</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		123.474,33	113.008,24
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		19.255.676,99	24.282.098,71
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		31.900,00	4.028,82
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>158.742,85</b>	<b>5.080.153,42</b>

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>5.666,34</b>	<b>18.110,50</b>	<b>4.215,00</b>	<b>19.561,84</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>5.666,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4.215,00</b>	<b>1.451,34</b>
2016	475,00	0,00	475,00	0,00
2017	1.150,50	0,00	0,00	1.150,50
2019	300,80	0,00	0,00	300,80
2020	3.740,04	0,00	3.740,00	0,04
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>18.110,50</b>	<b>0,00</b>	<b>18.110,50</b>
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	18.110,50	0,00	18.110,50
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>212,30</b>	<b>15.261,05</b>	<b>15.473,35</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>212,30</b>	<b>15.261,05</b>	<b>15.473,35</b>	<b>0,00</b>
218810104	0,00	2.235,68	2.235,68	0,00
218810108	212,30	1.201,37	1.413,67	0,00
218810402	0,00	11.824,00	11.824,00	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  
 650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>5.666,34</b>	<b>18.110,50</b>	<b>4.215,00</b>	<b>19.561,84</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>5.666,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4.215,00</b>	<b>1.451,34</b>
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.666,34	0,00	4.215,00	1.451,34
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>18.110,50</b>	<b>0,00</b>	<b>18.110,50</b>
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	18.110,50	0,00	18.110,50
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>212,30</b>	<b>15.261,05</b>	<b>15.473,35</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>212,30</b>	<b>15.261,05</b>	<b>15.473,35</b>	<b>0,00</b>
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	212,30	15.261,05	15.473,35	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  
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	1.451,34	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	18.110,50
TOTAL:	1.451,34	18.110,50

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  
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>19.596.404,22</b>	<b>29.468.460,31</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		81.778,04	27.243,46
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
Transferências recebidas		395.768,68	940.762,38
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		19.118.857,50	28.500.454,47
<b>Desembolsos</b>		<b>19.308.745,74</b>	<b>28.454.954,38</b>
Pessoal e demais despesas		317.315,39	362.514,43
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		18.964.133,00	27.903.925,14
Outros desembolsos operacionais		27.297,35	188.514,81
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>287.658,48</b>	<b>1.013.505,93</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			<b>56.883,28</b>
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	56.883,28
<b>Desembolsos</b>		<b>133.342,93</b>	<b>63.949,47</b>
Aquisição de ativo não circulante		133.342,93	63.949,47
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(133.342,93)</b>	<b>(7.066,19)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>154.315,55</b>	<b>1.006.439,74</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		3.653.839,63	2.647.399,89
Caixa e Equivalente de caixa final		3.808.155,18	3.653.839,63

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>395.768,68</b>	<b>940.762,38</b>
da União		395.768,68	940.762,38
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>395.768,68</b>	<b>940.762,38</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>		<b>18.964.133,00</b>	<b>27.903.925,14</b>
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		18.964.133,00	27.903.925,14
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>18.964.133,00</b>	<b>27.903.925,14</b>



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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		317.315,39	362.514,43
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
Habituação		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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>317.315,39</b>	<b>362.514,43</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### 1. Contexto Operacional

O FUNDO ESTADUAL DE ASSISTENCIA SOCIAL- FEAS, pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Assistência Social, foi criado por meio da lei nº 1.633, de 20 de dezembro de 1995 e possui outras disposições na lei nº 4.902, de 02 de agosto de 2016, com a finalidade de ser um instrumento de gestão orçamentária e financeira do Estado, por meio do qual serão alocadas as receitas e executadas as despesas relativas ao conjunto de ações, serviços, programas, projetos e benefícios de assistência social, sob orientação e controle social do Conselho Estadual de Assistência Social - CEAS/MS.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 03.537.942/0001-00, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 650902 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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

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 2021, 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), 8ª edição, 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 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. Resumo das Principais Políticas Contábeis

##### 4.1 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 na data do Balanço Patrimonial.

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

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

##### 4.2 Créditos e Dívidas

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 na data do Balanço Patrimonial.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

##### 4.3 Restos a Pagar

Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2021, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2021;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2021, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

#### 4.4 Contabilização da retenção para fins orçamentários

Esta Secretaria 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.

#### 4.5 Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

### 5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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.

#### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 22.759.823,00**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	31.047.000,00
(+) Crédito Adicional- Suplementar	110.000,00
(-) Anulação de Dotação	8.397.177,00
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>22.759.823,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 5.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

Descrição	R\$
Inciso I – Superávit Financeiro	0,00
Inciso II – Excesso de Arrecadação	0,00
Inciso III – Anulação de Dotação	110.000,00
<b>Total de Créditos Adicionais</b>	<b>110.000,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário demonstra o valor atingido pelo órgão 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	481.159,02
(-) Despesas Empenhadas	19.429.161,82
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>-18.948.002,80</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi deficitário de R\$ 18.948.002,80, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 481.159,02) e a despesa empenhada (R\$ 19.429.161,82).

O déficit e desequilíbrio orçamentário se devem ao fato de que o órgão não é um agente arrecadador e depende de transferências financeiras do Tesouro para a execução de despesas orçamentárias, para prestação de serviços públicos e manutenção de suas atividades.

Com relação ao fluxo financeiro demonstrado no Balanço Financeiro, pode-se constatar que o saldo de "Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária" (R\$ 19.088.160,15) mais as Receitas Realizada é compatível com o saldo da coluna "Despesas Pagas" (R\$ 19.411.051,32) no Balanço Orçamentário.

#### 5.4 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

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.

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

##### 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.	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receita Patrimonial	81.778,04	Receita Patrimonial	81.778,04
Transferências Correntes	395.768,68	Transferências Correntes Recebidas	395.768,68
Outras Receitas Correntes	3.612,30	Outras Receitas e Ingressos Operacionais	19.118.857,50
		(-) Transferências Financeiras Recebidas	(19.088.160,15)
		(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	(15.261,05)
		(-) Outros Recebimentos Extraorçamentários	(11.824,00)
<b>Total</b>	<b>481.159,02</b>	<b>Total</b>	<b>481.159,02</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

##### Despesas Pagas/Desembolsos

Anexo 12 - Balanço 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\$

Outras despesas correntes	19.280.688,39	Pessoal e demais despesas	317.315,39
Investimentos	130.362,93	Transferências concedidas	18.964.133,00
Restos a pagar processados pagos	3.740,00	Aquisição de ativo não circulante	133.342,93
Restos a pagar não processados pagos	0,00		
<b>Total</b>	<b>19.414.791,32</b>	<b>Total</b>	<b>19.414.791,32</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

### INGRESSOS

#### 6.1 RECEITAS VINCULADAS

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

Conta Contábil	Descrição	R\$
452130800	Transferência de Recurso da União do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	395.768,68
445110100	Remuneração de Depósitos Bancários	81.778,04
499610205	Restituições de Convênios	3.612,30
<b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>481.159,02</b>

#### 6.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
<b>Transferências Recebidas para Execução Orçamentária</b>	19.088.160,15		19.088.160,15
<b>Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>19.088.160,15</b>		<b>19.088.160,15</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 6.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964.

- Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício: R\$ 18.110,50. Refere-se a empenhos não liquidados a pagar.
- Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 15.261,05. Refere-se a consignações, retenções e depósitos não judiciais.
- Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 11.824,00. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

Conta Contábil	Descrição	R\$
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	11.824,00
<b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>11.824,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## DISPÊNDIOS

### 6.4 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária foi de R\$ 19.429.161,82, correspondente à despesa empenhada no exercício.

### 6.5 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.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
<b>Transferências Concedidas para Execução Orçamentária</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.6 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentário (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

- a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 0,00  
b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 3.740,00  
c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 15.473,35. Refere-se a consignações, retenções e depósitos não judiciais.  
d) Outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 11.824,00. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

Conta Contábil	Descrição	R\$
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	11.824,00
<b>Total de Outros Pagamento Extraorçamentários</b>		<b>11.824,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.6 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Fonte	Pagos	Cancelados	Transferidos para exercício seguinte
<b>Anexo Demonstrativo Dívida Movimentação Período: Baixa</b> <b>17-da Flutuante-do</b>	<b>0,00</b>	0,00	18.110,50



<b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados</b>	<b>0,00</b>		
---	-------------	--	--

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fonte	Pagos	Cancelados	Transferidos para o Exercício Seguinte
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante -Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>3.740,00</b>	475,00	1.451,34
<b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados</b>	<b>3.740,00</b>		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.8 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 154.315,55, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 3.808.155,18) e no início do ano (R\$ 3.653.839,63).

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	3.653.839,63
Saldo para o Exercício Seguinte	3.808.155,18
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>154.315,55</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.9 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Item	2021
<b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>	<b>3.653.839,63</b>
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	481.159,02
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	19.088.160,15
(+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)	45.195,55
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	(19.411.051,32)
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	0,00
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	(18.110,50)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	(31.037,35)
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>3.808.155,18</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

**(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.

### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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.

#### 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.

#### 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.

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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>Conta Única</b>	<b>0,00</b>	<b>167.105,95</b>
<b>Bancos Conta Movimento - Demais Contas</b>	<b>3.808.155,18</b>	<b>3.486.733,68</b>
Banco do Brasil	3.808.155,18	3.486.733,68
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>3.808.155,18</b>	<b>3.653.839,63</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.2 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 até doze meses da data das demonstrações contábeis.

### 7.3 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.

#### 7.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo.

#### 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.

#### 7.5 IMOBILIZADO

Compreendem 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.

#### 7.6 INTANGÍVEL

Os Bens Intangíveis compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

#### 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 depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

#### 7.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios a qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais com vencimento no curto prazo.

#### 7.8 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.

#### 7.9 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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais – Não Parcelados	300,80	4.515,80
<b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>	<b>4.515,80</b>	<b>4.515,80</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 7.10 OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES

Compreende a repartição de cotas a municípios por meio do Cofinanciamento FEAS.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
-----------	------------	------------

Repartição de Cotas de Outros tributos/ Receitas – Inter OFSS - Município	0,04	0,04
<b>Obrigações de Repartições a Outros Entes</b>	<b>0,04</b>	<b>44.100,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.11 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Consignações	0,00	212,30
Depósitos para Recursos Judiciais	0,00	0,00
Depósitos Não Judiciais	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00
Diárias a Pagar	1.150,50	1.150,50
Suprimento de Fundos	0,00	0,00
<b>Demais obrigações a Curto Prazo</b>	<b>1.150,50</b>	<b>1.362,80</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

### 7.12 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS 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 que tenham vencimento em longo prazo.

### 7.13 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores com vencimento no longo prazo.

### 7.14 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	3.806.703,84	3.647.960,99
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>3.806.703,84</b>	<b>3.647.960,99</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

RESULTADOS ACUMULADOS		
Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Superávit/Déficits Exercícios Anteriores	3.647.960,99	2.630.345,34
Superávit/Déficits do Exercício	158.742,85	5.080.153,42
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(4.062.537,77)
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>3.806.703,84</b>	<b>3.647.960,99</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado acumulado do período apresentou uma variação positiva de aproximadamente 4,35% quando comparado com o exercício anterior.

### 7.15 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.

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	0,00
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.16 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, 8ª edição).

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante	3.808.155,18	3.653.839,63
Ativo Não Circulante	0,00	0,00
<b>Ativos Financeiro e Permanente</b>	<b>3.653.839,63</b>	<b>3.653.839,63</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Passivo Circulante	1.451,34	5.878,64
Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício	18.110,50	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Passivos Financeiro e Permanente</b>	<b>19.561,84</b>	<b>5.878,64</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Anexo 14 - Balanço Patrimonial – Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes		Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
P a s s i v o Financeiro	19.561,84	Restos a Pagar Processados	1.451,34
		Restos a Pagar Não Processados	18.110,50
		Depósitos/Consignações	0,00
<b>Total</b>	<b>19.561,84</b>	<b>Total</b>	<b>19.561,84</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.17 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.

Anexo 14- Balanço Patrimonial – Quadro das Contas de Compensação		Balancete de Verificação – Razão Analítico		
Descrição	R\$	Conta Descrição	Contábil/	R\$
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	8.427.980,37	(811210101) Receber	Convênios a	245.892,32
		(811210102) Comprovar	Convênios a	8.182.088,05
<b>Total</b>	<b>8.427.980,37</b>	<b>Total</b>		<b>8.427.980,37</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8. ANEXO 15- 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.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

#### 8.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	81.778,04	27.243,46
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>81.778,04</b>	<b>27.243,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 8.2 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	2021	2020
<b>Transferências Intragovernamentais Recebidas</b>	<b>19.088.160,15</b>	<b>28.413.360,81</b>
Repasso Recebido – Executivo – Para Execução Orçamentária	19.088.160,15	28.413.360,81
<b>Transferências Intergovernamentais Recebidas</b>	<b>395.768,68</b>	<b>997.645,66</b>
Transferências de Recurso do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	395.768,68	748.705,66
Transferências Voluntárias – Inter OFSS – União - Auxílios	0,00	56.883,28
Transferências Voluntárias – Inter OFSS – União – Demais Transf. Voluntária	0,00	192.056,72
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>19.483.928,83</b>	<b>29.411.006,47</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 8.3 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Descrição	2021	2020
<b>Desincorporação de Passivos</b>	<b>475,00</b>	<b>1.750,00</b>
Cancelamento de Restos a Pagar Processados	475,00	1.750,00

<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>475,00</b>	<b>1.750,00</b>
--	---------------	-----------------

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

#### 8.4 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, etc.

Descrição	2021	2020
Restituições de Convênios – Primárias/ Principal	3.612,30	39.289,26
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>3.612,30</b>	<b>39.289,26</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Valor compreende a devolução de passagem aérea.

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

##### 8.5 USO DE BENS. SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Descrição	2021	2020
<b>Uso de Material de Consumo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Serviços</b>	<b>123.474,33</b>	<b>113.008,24</b>
Diárias	35.547,09	8.880,82
Locações de Bens Imóveis	46.359,06	83.578,68
Manutenção e Conservação	0,00	520,00
Serviços de Apoio do Ensino	0,00	0,00
Serviços de Alimentação	0,00	0,00
Passagens e Despesas com Locomoção	11.434,88	4.463,92
Outros Serviços de Terceiros - PJ	30.133,30	15.564,82
<b>Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>123.474,33</b>	<b>113.008,24</b>

##### 8.6 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	2021	2020
<b>Transferências Intragovernamentais</b>	<b>284.180,24</b>	<b>466.576,21</b>
Repasse Concedido – Executivo – Para Execução Orçamentária	0,00	140.894,46
Transferências Concedidas de Bens Imóveis – Independentes de Execução Orçamentária	0,00	30.750,00
Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária	130.362,93	66.929,47
Outras Transferências Não Financeiras Concedidas – Independ. de Execução Orçamentária	153.817,31	228.002,28
<b>Transferências Intergovernamentais</b>	<b>18.971.496,75</b>	<b>23.815.522,50</b>
Transferência de Recurso do Estado para Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo	18.971.496,75	23.815.522,50



<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>19.255.676,99</b>	<b>24.282.098,71</b>
---	----------------------	----------------------

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8.7 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores.

Descrição	2021	2020
Restituições Diversas	0,00	4.028,82
Premiações Culturais – Premiação em Pecúnia	30.000,00	0,00
Premiações Desportivas – Medalhas e Troféus	1.900,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>31.900,00</b>	<b>4.028,82</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Premiações Culturais – Premiação em Pecúnia: Valor referente pagamento dos participantes classificados em 1.º, 2.º e 3.º lugar no "Prêmio Mariluce Bittar: Boas Práticas de Gestão da Assistência Social - Segunda Edição", conforme Edital Publicado no Diário Oficial n.º 10.587 de 28/07/2021.

Premiações – Medalhas e Troféus: Aquisição de Placa de Homenagem. Para atender o Prêmio - Mariluce Bittar.

## 8.8 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	2021	2020
Varição Patrimonial Aumentativa	19.569.794,17	29.479.289,19
Varição Patrimonial Diminutiva	19.411.051,32	24.399.135,77
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>158.742,85</b>	<b>5.080.153,42</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 158.742,85.

## 9. 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.

### 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;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-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.

### 9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	5.666,34
(-) Baixa	4.215,00
(+) Inscrição no Exercício	0,00
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>1.451,34</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	3.740,00
----------------------	----------

Restos a Pagar Cancelados	475,00
<b>Baixa</b>	<b>4.215,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas que não liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	0,00
(-) Baixa	0,00
(+) Inscrição no Exercício	18.110,50
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>18.110,50</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	0,00
Restos a Pagar Cancelados	0,00
<b>Baixa</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 9.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Descrição	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados	Total
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	5.666,34	0,00	<b>5.666,34</b>
<b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b>	1.451,34	18.110,50	<b>19.561,84</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de restos a pagar para o exercício seguinte é de R\$ 19.561,84. Em comparação com o saldo do exercício anterior, houve um aumento aproximado de 245,23%.

## 10. 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 2020), 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 providos de capitais de terceiros.

### 10.1 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, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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.

Balço Patrimonial / Balço Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Conta	R\$	Conta	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.808.155,18	Caixa e Equivalentes de Caixa - Final	3.808.155,18

#### 10.2 OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS E 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).

	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa	
Transferências Financeiras Recebidas	19.088.160,15	<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>19.118.857,50</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.261,05	(-) Outras Receitas Correntes (Balço Orçamentário - Anexo 12)	(3.612,30)
Outros Recebimentos Extraorçamentários	11.824,00		
Grupo 1135 - Movimentos Credor	0,00		
<b>Total</b>	<b>19.115.245,20</b>	<b>Total</b>	<b>19.115.245,20</b>
	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa	
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>27.297,34</b>
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.473,35		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	11.824,00		
Grupo 1135 - Movimentos Devedor	0,00		
<b>Total</b>	<b>27.297,35</b>	<b>Total</b>	<b>27.297,35</b>

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O

**RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 287, de 11 de março de 2022.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020 do Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor (FEDDC).

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 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, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor (FEDDC), relativo ao exercício de 2021.

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

Campo Grande/MS, 11 de março de 2022.

Elisa Cleia Pinheiro Rodrigues Nobre

Secretária de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>819.000,00</b>	<b>2.205.195,00</b>	<b>7.505.615,36</b>	<b>5.300.420,36</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		95.500,00	95.500,00	200.834,15	105.334,15
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		723.500,00	2.109.695,00	7.304.781,21	5.195.086,21
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>351.000,00</b>	<b>351.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(351.000,00)</b>
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		351.000,00	351.000,00	0,00	(351.000,00)
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>1.170.000,00</b>	<b>2.556.195,00</b>	<b>7.505.615,36</b>	<b>4.949.420,36</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>1.170.000,00</b>	<b>2.556.195,00</b>	<b>7.505.615,36</b>	<b>4.949.420,36</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>7.531.585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(7.531.585,00)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>1.170.000,00</b>	<b>10.087.780,00</b>	<b>7.505.615,36</b>	<b>(2.582.164,64)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>7.531.585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(7.531.585,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>7.531.585,00</b>	<b>7.531.585,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balanço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>819.000,00</b>	<b>5.351.880,00</b>	<b>683.116,86</b>	<b>650.702,89</b>	<b>650.702,89</b>	<b>4.668.763,14</b>
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		819.000,00	5.351.880,00	683.116,86	650.702,89	650.702,89	4.668.763,14
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>351.000,00</b>	<b>4.735.900,00</b>	<b>233.285,00</b>	<b>233.285,00</b>	<b>233.285,00</b>	<b>4.502.615,00</b>
Investimentos		351.000,00	4.735.900,00	233.285,00	233.285,00	233.285,00	4.502.615,00
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>1.170.000,00</b>	<b>10.087.780,00</b>	<b>916.401,86</b>	<b>883.987,89</b>	<b>883.987,89</b>	<b>9.171.378,14</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>1.170.000,00</b>	<b>10.087.780,00</b>	<b>916.401,86</b>	<b>883.987,89</b>	<b>883.987,89</b>	<b>9.171.378,14</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.589.213,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(6.589.213,50)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>1.170.000,00</b>	<b>10.087.780,00</b>	<b>7.505.615,36</b>	<b>883.987,89</b>	<b>883.987,89</b>	<b>2.582.164,64</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		0,00	169,60	169,60	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	169,60	169,60	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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>169,60</b>	<b>169,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>7.505.615,36</b>	<b>1.820.349,03</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>7.505.615,36</b>	<b>1.820.349,03</b>
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		7.505.615,36	1.820.349,03
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>9.462.049,87</b>	<b>5.208.121,14</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		32.413,97	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	169,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		90,00	120,00
218810108 - ISS		90,00	120,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		9.429.545,90	5.207.831,54
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>7.828.668,47</b>	<b>6.974.223,71</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.828.668,47	6.974.223,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>24.796.333,70</b>	<b>14.002.693,88</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>916.401,86</b>	<b>948.661,86</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>916.401,86</b>	<b>948.661,86</b>
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		916.401,86	948.661,86
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>4.500.000,00</b>	<b>0,00</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		4.500.000,00	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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>9.429.805,50</b>	<b>5.225.363,55</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	17.412,01
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		169,60	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		90,00	120,00
218810108 - ISS		90,00	120,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		9.429.545,90	5.207.831,54
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>9.950.126,34</b>	<b>7.828.668,47</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		9.950.126,34	7.828.668,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>24.796.333,70</b>	<b>14.002.693,88</b>



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	7.505.615,36	0,00	7.505.615,36	1.820.349,03	0,00	1.820.349,03
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	7.505.615,36	0,00	7.505.615,36	1.820.349,03	0,00	1.820.349,03
<b>TOTAL</b>	<b>7.505.615,36</b>	<b>0,00</b>	<b>7.505.615,36</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.820.349,03</b>

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>9.950.126,34</b>	<b>7.828.668,47</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>9.950.126,34</b>	<b>7.828.668,47</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		9.950.126,34	7.828.668,47
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>9.950.126,34</b>	<b>7.828.668,47</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.652,60</b>	<b>169,60</b>
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		2.652,60	169,60
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
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>9.947.473,74</b>	<b>7.828.498,87</b>
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		9.947.473,74	7.828.498,87
Superávits ou Déficits Acumulados		9.947.473,74	7.828.498,87
Superávits ou Déficits do Exercício		2.118.974,87	897.740,32
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		7.828.498,87	6.973.999,81
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(43.241,26)
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>9.950.126,34</b>	<b>7.828.668,47</b>
Ativo Financeiro		9.950.126,34	7.828.668,47
Ativo Permanente		0,00	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>35.066,57</b>	<b>169,60</b>
Passivo Financeiro		32.413,97	169,60
Passivo Permanente		2.652,60	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>9.915.059,77</b>	<b>7.828.498,87</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		9.917.712,37	7.828.498,87
TOTAL		9.917.712,37	7.828.498,87

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>7.505.615,36</b>	<b>1.820.349,03</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		7.304.781,21	723.661,47
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		200.834,15	28.584,93
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	1.068.102,63
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>5.386.640,49</b>	<b>922.608,71</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		593.240,84	458.131,68
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		4.793.399,65	464.477,03
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>2.118.974,87</b>	<b>897.740,32</b>

WILLIAN SILVA  
 Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
 Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
 Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>169,60</b>	<b>32.413,97</b>	<b>169,60</b>	<b>32.413,97</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>169,60</b>	<b>0,00</b>	<b>169,60</b>	<b>0,00</b>
2020	169,60	0,00	169,60	0,00
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>32.413,97</b>	<b>0,00</b>	<b>32.413,97</b>
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	32.413,97	0,00	32.413,97
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	<b>90,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	<b>90,00</b>	<b>0,00</b>
218810108	0,00	90,00	90,00	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  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>169,60</b>	<b>32.413,97</b>	<b>169,60</b>	<b>32.413,97</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>169,60</b>	<b>0,00</b>	<b>169,60</b>	<b>0,00</b>
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	169,60	0,00	169,60	0,00
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>32.413,97</b>	<b>0,00</b>	<b>32.413,97</b>
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	32.413,97	0,00	32.413,97
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	<b>90,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	<b>90,00</b>	<b>0,00</b>
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	90,00	90,00	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  
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
NÃO PROCESSADOS	0,00	32.413,97
TOTAL:	0,00	32.413,97

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  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>16.935.251,26</b>	<b>7.028.300,57</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		200.834,15	28.584,93
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		7.304.781,21	1.791.764,10
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		9.429.635,90	5.207.951,54
<b>Desembolsos</b>		<b>14.580.508,39</b>	<b>5.761.673,81</b>
Pessoal e demais despesas		650.872,49	553.722,27
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		13.929.635,90	5.207.951,54
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>2.354.742,87</b>	<b>1.266.626,76</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>		<b>233.285,00</b>	<b>412.182,00</b>
Aquisição de ativo não circulante		233.285,00	412.182,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(233.285,00)</b>	<b>(412.182,00)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>2.121.457,87</b>	<b>854.444,76</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		7.828.668,47	6.974.223,71
Caixa e Equivalente de caixa final		9.950.126,34	7.828.668,47

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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		650.872,49	553.722,27
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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>650.872,49</b>	<b>553.722,27</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1. Contexto Operacional

O FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR DE MS (UG: 650903), pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Assistência Social, foi criado por meio da lei nº 1.627, de 24 de novembro de 1995, com a finalidade de dar manutenção dos programas inerentes ao Sistema Estadual de Defesa do Consumidor, e o aprimoramento, modernização e interiorização dos órgãos responsáveis pela política estadual de defesa do consumidor.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 03.473.462/0001-14, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 650903 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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

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 2020, 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), 8ª edição, 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 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. Resumo das Principais Políticas Contábeis

#### 4.1 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 na data do Balanço Patrimonial.

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

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

#### 4.2 Créditos e Dívidas

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 na data do Balanço Patrimonial.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

#### 4.3 Restos a Pagar

Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2021, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema



de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2021;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2021, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

#### 4.4 Contabilização da retenção para fins orçamentários

Esta Secretaria 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.

#### 4.5 Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

### 5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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.

#### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 10.087.780,00**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	1.170.000,00
(+) Crédito Adicional- Suplementar	9.032.880,00
(-) Anulação de Dotação	115.100,00
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>10.087.780,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 5.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

Descrição	R\$
Inciso I – Superávit Financeiro	7.531.585,00
Inciso II – Excesso de Arrecadação	1.386.195,00
Inciso III – Anulação de Dotação	115.100,00
<b>Total de Créditos Adicionais</b>	<b>9.032.880,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário demonstra o valor atingido pelo órgão 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	7.505.615,36
(-) Despesas Empenhadas	916.401,86
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>6.589.213,50</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi positivo de R\$ 6.589.213,50, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 7.505.615,36) e a despesa empenhada (R\$ 916.401,86).

#### 5.4 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

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.

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

##### 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 Patrimonial	200.834,15	Receitas Patrimonial	200.834,15
Receita de Serviço	7.304.781,21	Receita de Serviço	7.304.781,21
<b>Total</b>	<b>7.505.615,36</b>	<b>Total</b>	<b>7.505.615,36</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

##### Despesas Pagas/Desembolsos

Anexo 12 - Balanço 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\$
Outras despesas correntes	650.702,89	Pessoal e demais despesas	650.872,49
Investimentos	233.285,00	Transferências concedidas	0,00
Restos a pagar processados pagos	169,60	Aquisição de ativo não circulante	233.285,00
Restos a pagar não processados pagos	0,00		
<b>Total</b>	<b>884.157,49</b>	<b>Total</b>	<b>884.157,49</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

##### INGRESSOS

**6.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA VINCULADA**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções atendendo sua destinação legal. A receita foi de R\$ 1.820.349,03, corresponde à receita realizada conforme destacado no balanço orçamentário.

**6.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS**

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

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>			
	<b>Financeiras</b>	<b>Não Financeiras</b>	<b>Saldo</b>
<b>Transferências Recebidas para Execução Orçamentária</b>	0,00		0,00
<b>Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b>	0,00		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**6.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964.

- a)** Inscrição em Restos a Pagar não Processados do Exercício: R\$ 32.413,97. Refere-se a empenhos não liquidados a pagar.
- b)** Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 90,00. Refere-se a retenção ISS.
- c)** Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 9.429.545,90. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

<b>C o n t a Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	2.257.873,49
218919803	Suprimento de Fundos	9.000,00
491110101	Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	7.162.672,41
<b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>9.429.545,90</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**DISPÊNDIOS****6.4 DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

A despesa orçamentária foi de R\$ 916.401,86, correspondente à despesa empenhada no exercício.

**6.5 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.

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>			
	<b>Financeiras</b>	<b>N ã o Financeiras</b>	<b>Saldo</b>
<b>Transferências Concedidas para Execução Orçamentária</b>	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00
<b>Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.500.000,00</b>		<b>4.500.000,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

O valor refere-se à transferência de recursos financeiros para SEDHAST (UG: 610501) para viabilizar a revitalização do Estádio Morenã. Termo de fomento nº 31.036/2021 – Ação Direta. Ordem Bancária nº 2021OB00175.

## 6.6 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentário (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 0,00.

b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 169,60. Refere-se à empenhos liquidados a pagar.

c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 90,00. Refere-se a retenção ISS.

d) Outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 9.429.545,90. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

Conta Contábil	Descrição	R\$
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	2.257.873,49
218919803	Suprimento de Fundos	9.000,00
491110101	Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	7.162.672,41
<b>Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários</b>		<b>9.429.545,90</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Fonte	Pagos	Cancelados	Saldo Para o Exercício Seguinte
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>0,00</b>	0,00	32.413,97
<b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados</b>	<b>0,00</b>		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.8 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fonte	Pagos	Cancelados	Saldo para o Exercício Seguinte
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante -Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>169,60</b>	0,00	0,00
<b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados</b>	<b>169,60</b>		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.9 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 2.121.457,87, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 9.950.126,34) e no início do ano (R\$ 7.828.668,47).

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	7.828.668,47

Saldo para o Exercício Seguinte	9.950.126,34
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>2.121.457,87</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.10 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Item	2021
<b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>	<b>7.828.668,47</b>
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	7.505.615,36
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)	9.462.049,87
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	(883.987,89)
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	(4.500.000,00)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	(32.413,97)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	(9.429.805,50)
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>9.950.126,34</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

**(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:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- 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.

### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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.

### 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.

### 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.

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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>1. Conta Única</b>	<b>6.129.212,46</b>	<b>1.215.395,90</b>
<b>2. Bancos Conta Movimento - Demais Contas</b>	<b>3.820.913,88</b>	<b>6.613.272,57</b>
2.1. Banco do Brasil	3.820.913,88	6.613.272,57
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>9.950.126,34</b>	<b>7.828.668,47</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.2 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 até doze meses da data das demonstrações contábeis.

### 7.3 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.

### 7.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo.

### 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.

### 7.5 IMOBILIZADO

Compreendem 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.

### 7.6 INTANGÍVEL

Os Bens Intangíveis compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

### 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 depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

### 7.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios a qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais com vencimento no curto prazo.

### 7.8 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.

### 7.9 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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais – Não Parcelados - a Pagar	2.652,60	169,60
<b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>	<b>2.652,60</b>	<b>169,60</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 7.10 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

### 7.11 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS 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 que tenham vencimento em longo prazo.

### 7.12 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores com vencimento no longo prazo.

### 7.13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	9.947.473,74	7.828.498,87
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>9.947.473,74</b>	<b>7.828.498,87</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

### RESULTADOS ACUMULADOS

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Superávit/Déficits Exercícios Anteriores	7.828.498,87	6.973.999,81
Superávit/Déficits do Exercício	2.118.974,87	897.740,32
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(43.241,26)
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>9.947.473,74</b>	<b>7.828.498,87</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado acumulado do período apresentou uma variação positiva aproximadamente em 27,07% quando comparado com o exercício anterior.

#### 7.14 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.

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	0,00
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 7.15 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, 8ª edição).

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante	9.950.126,34	7.828.668,47
Ativo Não Circulante	0,00	0,00
<b>Ativos Financeiro e Permanente</b>	<b>9.950.126,34</b>	<b>7.828.668,47</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Passivo Circulante	2.652,60	169,60
Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício	32.413,97	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Passivos Financeiro e Permanente</b>	<b>35.066,57</b>	<b>169,60</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Anexo 14 - Balanço Patrimonial - Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes		Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Passivo Financeiro	32.413,97	Restos a Pagar Processados	32.413,97
		Restos a Pagar Não Processados	0,00
		Depósitos/Consignações	0,00



<b>Total</b>	<b>32.413,97</b>	<b>Total</b>	<b>32.413,97</b>
--------------	------------------	--------------	------------------

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.16 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.

## 8. ANEXO 15- 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.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

#### 8.1 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS SERVIÇOS E DIREITOS

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Serviços de Inspeção e Fiscalização	2.256.418,47	723.661,47
Outras Variações Provenientes de Prestação de Serviço	5.048.362,74	0,00
<b>Exploração e Venda de Bens Serviços e Direitos</b>	<b>7.304.781,21</b>	<b>723.661,47</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Outras Variações Provenientes de Prestação de Serviço: Refere-se à inscrição de dívida ativa não tributária.

#### 8.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	200.834,15	28.584,93
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>200.834,15</b>	<b>27.243,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 8.3 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, etc.

Descrição	2021	2020
Dívida Ativa - Não Tributária	0,00	1.068.102,63
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068.102,63</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Valor referente dívida ativa de inspeção e fiscalização dos direitos do consumidor.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

#### 8.4 USO DE BENS. SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Descrição	2021	2020
<b>Serviços</b>	<b>593.240,84</b>	<b>458.131,68</b>

Diárias	28.335,60	7.267,26
Serviços Terceiros – Comunicação de Dados	224.124,83	164.855,92
Manutenção e Conservação de Veículos	4.882,61	4.304,50
Serviços de Alimentação	0,00	4.400,00
Passagens e Despesas com Locomoção	0,00	0,00
Serviços de Apoio do Ensino	169.711,60	147.919,00
Serviço de Cópias e Reprodução de Documentos	102.510,00	125.290,00
Suprimento de Fundos/Repasse Financeiro	4.500,00	0,00
Outros Serviços de Terceiros - PJ	59.176,20	4.095,00
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>593.240,84</b>	<b>458.131,68</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8.5 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	2021	2020
<b>Transferências Intragovernamentais</b>	<b>4.793.399,65</b>	<b>464.477,03</b>
Repassa Concedido – Executivo – Intra OFSS – Para Execução Orçamentária	4.500.000,00	0,00
Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária	233.285,00	412.182,00
Outras Transferências Não Financeiras Concedidas – Independ. de Execução Orçamentária	60.114,65	52.295,03
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>4.793.399,65</b>	<b>464.477,04</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8.6 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	2021	2020
Variação Patrimonial Aumentativa	7.505.615,35	1.820.349,03
Variação Patrimonial Diminutiva	5.386.640,49	922.608,71
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>2.118.974,87</b>	<b>897.740,32</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 2.118.974,87, apresentando uma variação positiva de 136,03% quando comparado ao exercício anterior onde o resultado patrimonial foi de R\$ 897.740,32.

## 9. 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.

### 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;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-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.

**9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	169,60
(-) Baixa	169,60
(+) Inscrição no Exercício	0,00
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	169,60
Restos a Pagar Cancelados	0,00
<b>Baixa</b>	<b>0,00</b>

**9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas que não foram liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	0,00
(-) Baixa	0,00
(+) Inscrição no Exercício	32.413,97
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>32.413,97</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	0,00
Restos a Pagar Cancelados	0,00
<b>Baixa</b>	<b>0,00</b>

**9.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE**

Descrição	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados	Total
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	169,60	0,00	<b>169,60</b>
<b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b>	0,00	32.413,97	<b>32.413,97</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de restos a pagar para o exercício seguinte é de R\$ 32.413,97. Houve um aumento em comparação com o saldo do exercício anterior.

**10. 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 2020), 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

enquadrem 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 providos de capitais de terceiros.

### 10.1 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, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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.

Balço Patrimonial / Balço Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Conta	R\$	Conta	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.950.126,34	Caixa e Equivalentes de Caixa - Final	9.950.126,34

### 10.2 OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS E 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).

	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	Outros Ingressos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	90,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	9.429.545,90	
Grupo 1135 - Movimentos Credor	0,00	
<b>Total</b>	<b>9.429.635,90</b>	<b>9.429.635,90</b>
	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa
Transferências Financeiras Concedidas	4.500.000,00	Outros Desembolsos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	90,00	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	9.429.545,90	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor	0,00	
<b>Total</b>	<b>13.929.635,90</b>	<b>13.929.635,90</b>

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O

**RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 288, de 11 de março de 2022.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020 do Fundo Estadual para a Infância e Adolescência (FEINAD).

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 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, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual para a Infância e Adolescência (FEINAD), relativo ao exercício de 2021.

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

Campo Grande/MS, 11 de março de 2022.

Elisa Cleia Pinheiro Rodrigues Nobre

Secretária de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>872.900,00</b>	<b>872.900,00</b>	<b>3.263.953,54</b>	<b>2.391.053,54</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		38.000,00	38.000,00	149.601,40	111.601,40
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		834.900,00	834.900,00	3.114.352,14	2.279.452,14
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>298.000,00</b>	<b>298.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(298.000,00)</b>
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		298.000,00	298.000,00	0,00	(298.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>1.170.900,00</b>	<b>1.170.900,00</b>	<b>3.263.953,54</b>	<b>2.093.053,54</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>1.170.900,00</b>	<b>1.170.900,00</b>	<b>3.263.953,54</b>	<b>2.093.053,54</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>1.170.900,00</b>	<b>1.170.900,00</b>	<b>3.263.953,54</b>	<b>2.093.053,54</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>872.900,00</b>	<b>872.900,00</b>	<b>680.243,93</b>	<b>680.243,93</b>	<b>680.243,93</b>	<b>192.656,07</b>
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		872.900,00	872.900,00	680.243,93	680.243,93	680.243,93	192.656,07
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>298.000,00</b>	<b>298.000,00</b>	<b>78.972,62</b>	<b>78.972,62</b>	<b>78.972,62</b>	<b>219.027,38</b>
Investimentos		298.000,00	298.000,00	78.972,62	78.972,62	78.972,62	219.027,38
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>1.170.900,00</b>	<b>1.170.900,00</b>	<b>759.216,55</b>	<b>759.216,55</b>	<b>759.216,55</b>	<b>411.683,45</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>1.170.900,00</b>	<b>1.170.900,00</b>	<b>759.216,55</b>	<b>759.216,55</b>	<b>759.216,55</b>	<b>411.683,45</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.504.736,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.504.736,99)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>1.170.900,00</b>	<b>1.170.900,00</b>	<b>3.263.953,54</b>	<b>759.216,55</b>	<b>759.216,55</b>	<b>(2.093.053,54)</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

\_\_\_\_\_  
ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>3.263.953,54</b>	<b>3.237.316,42</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>3.263.953,54</b>	<b>3.237.316,42</b>
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		3.263.953,54	3.237.316,42
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>5.273.117,46</b>	<b>2.035.801,04</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.273.117,46	2.035.801,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>759.216,55</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>759.216,55</b>	<b>0,00</b>
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		759.216,55	0,00
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>7.777.854,45</b>	<b>5.273.117,46</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.777.854,45	5.273.117,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	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	3.263.953,54	0,00	3.263.953,54	3.237.316,42	0,00	3.237.316,42
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	3.263.953,54	0,00	3.263.953,54	3.237.316,42	0,00	3.237.316,42
TOTAL	3.263.953,54	0,00	3.263.953,54	3.237.316,42	0,00	3.237.316,42

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.777.854,45	5.273.117,46
Créditos a Curto Prazo		759.216,55	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>
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		8.537.071,00	5.273.117,46
Superávits ou Déficits Acumulados		8.537.071,00	5.273.117,46
Superávits ou Déficits do Exercício		3.263.953,54	3.237.316,42
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		5.273.117,46	2.035.801,04
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>
Ativo Financeiro		7.777.854,45	5.273.117,46
Ativo Permanente		759.216,55	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		7.777.854,45	5.273.117,46
TOTAL		7.777.854,45	5.273.117,46

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>3.263.953,54</b>	<b>3.237.316,42</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		149.601,40	17.338,92
Transferências e Delegações Recebidas		3.114.352,14	3.219.977,50
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>3.263.953,54</b>	<b>3.237.316,42</b>

WILLIAN SILVA  
 Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
 Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
 Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balço 2021

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

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  
650901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
Balanço 2021

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

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  
650901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	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  
 650901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>3.263.953,54</b>	<b>3.237.316,42</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		149.601,40	17.338,92
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
Transferências recebidas		3.114.352,14	3.219.977,50
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>759.216,55</b>	
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		759.216,55	0,00
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>2.504.736,99</b>	<b>3.237.316,42</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>2.504.736,99</b>	<b>3.237.316,42</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		5.273.117,46	2.035.801,04
Caixa e Equivalente de caixa final		7.777.854,45	5.273.117,46

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>		<b>3.114.352,14</b>	<b>3.219.977,50</b>
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>3.114.352,14</b>	<b>3.219.977,50</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>		<b>759.216,55</b>	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>759.216,55</b>	



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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
Habituação		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 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1. Contexto Operacional

O FUNDO ESTADUAL PARA INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA (UG: 650901), pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Assistência Social, foi criado por meio da lei nº 1.180 de 19 de julho de 1991, considerado um órgão captador e aplicador dos recursos que serão utilizados de acordo com as deliberações do Conselho Estadual da Criança e do Adolescente de Mato Grosso do Sul (CEDCA/MS). O CEDCA/MS tem por finalidade deliberar sobre as políticas de atendimento, promoção e defesa dos direitos da criança e do adolescente, bem como definir prioridades e controlar as ações voltadas para essas faixas etárias da população.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 03.537.926/0001-09, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 650904 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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

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 2021, 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), 8ª edição, 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 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. Resumo das Principais Políticas Contábeis

#### 4.1 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 na data do Balanço Patrimonial.

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

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

#### 4.2 Créditos e Dívidas

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 na data do Balanço Patrimonial.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

#### 4.3 Restos a Pagar

Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2021, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2021;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2021, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

#### 4.4 Contabilização da retenção para fins orçamentários

Esta Secretaria 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.

#### 4.5 Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

### 5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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.

#### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 1.170.900,00**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	1.170.900,00
(+) Crédito Adicional- Suplementar	0,00
(-) Anulação de Dotação	0,00
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>1.170.900,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 5.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

Descrição	R\$
Inciso I – Superávit Financeiro	0,00
Inciso II – Excesso de Arrecadação	0,00
Inciso III – Anulação de Dotação	0,00
<b>Total de Créditos Adicionais</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário demonstra o valor atingido pelo órgão 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	3.263.953,54
(-) Despesas Empenhadas	759.216,55
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>2.504.736,99</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período apresentou um superávit de R\$ 2.504.736,99, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 3.263.953,54) e a despesa empenhada (R\$ 759.216,55).

#### 5.4 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

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.

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

##### 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 Patrimonial	149.601,40	Receitas Derivadas e Originárias	149.601,40
Transferências Correntes	3.114.352,14	Transferências Correntes Recebidas	3.114.352,14
		Outros Ingressos de Investimento	0,00
<b>Total</b>	<b>3.263.953,54</b>	<b>Total</b>	<b>3.263.953,54</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

##### Despesas Pagas/Desembolsos

Anexo 12 - Balanço 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\$
Outras despesas correntes	680.243,93	Pessoal e demais despesas	0,00
Investimentos	78.972,62		759.216,15
Restos a pagar processados pagos	0,00	Transferências concedidas	
Restos a pagar não processados pagos	0,00		
<b>Total</b>	<b>759.216,15</b>	<b>Total</b>	<b>759.216,15</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)**

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

**INGRESSOS****6.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA VINCULADA**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções atendendo sua destinação legal. A receita foi de R\$ 3.263.953,54, corresponde à receita realizada conforme destacado no balanço orçamentário.

**6.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS**

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

**6.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964.

**DISPÊNDIOS****6.4 DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

A despesa orçamentária foi de R\$ 759.216,55, correspondente à despesa empenhada no exercício.

**6.5 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.

**6.6 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentário (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

**6.7 RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 2.504.736,99, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 7.777.854,45) e no início do ano (R\$ 5.273.117,46).

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	5.273.117,46
Saldo para o Exercício Seguinte	7.777.854,45
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>2.504.736,99</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**6.10 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO**

Item	2021
<b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>	<b>5.273.117,46</b>
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	3.263.953,54
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	0,00

(+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)	0,00
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	(759.216,55)
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	0,00
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	0,00
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	0,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>7.777.854,45</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

**(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:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- 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.

#### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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.

#### 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.

#### 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.



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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>Conta Única</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bancos Conta Movimento - Demais Contas</b>	<b>7.777.854,45</b>	<b>5.273.117,46</b>
Banco do Brasil	7.777.854,45	5.273.117,46
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>7.777.854,45</b>	<b>5.273.117,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.2 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 até doze meses da data das demonstrações contábeis.

## 7.3 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.

## 7.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo.

## 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.

## 7.5 IMOBILIZADO

Compreendem 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.

## 7.6 INTANGÍVEL

Os Bens Intangíveis compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

## 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 depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

### 7.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios a qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais com vencimento no curto prazo.



## 7.8 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.

## 7.9 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.

## 7.10 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

## PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

## 7.11 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS 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 que tenham vencimento em longo prazo.

## 7.12 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores com vencimento no longo prazo.

## 7.13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	8.537.071,00	5.273.117,46
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

RESULTADOS ACUMULADOS		
Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Superávit/Déficits Exercícios Anteriores	5.273.117,46	2.035.801,04
Superávit/Déficits do Exercício	3.263.953,54	3.237.316,42
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado acumulado do período apresentou uma variação positiva de aproximadamente 61,90% quando comparado com o exercício anterior.

## 7.14 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.

### 7.15 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, 8ª edição).

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante	7.777.854,45	5.273.117,46
Ativo Não Circulante	759.216,55	0,00
<b>Ativos Financeiro e Permanente</b>	<b>8.537.071,00</b>	<b>5.273.117,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Passivo Circulante	0,00	0,00
Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Passivos Financeiro e Permanente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.16 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.

## 8. ANEXO 15- 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.

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

#### 8.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	149.601,40	17.338,92
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>149.601,40</b>	<b>17.338,92</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 8.2 TRANSFERÊNCIA 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	2021	2020
Transferência das Instituições Privadas Com Fins Lucrativos	3.114.352,14	3.219.977,50
<b>Transferência e Delegações Recebidas</b>	<b>3.114.352,14</b>	<b>3.219.977,50</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O valor recebido compreende doações referente parte do imposto de renda devido das pessoas jurídicas que possuem benefícios ou incentivo fiscal instituído pela lei complementar n. 93/2001.

A concessão dos benefícios ou incentivos, fiscais, financeiro-fiscais ou extrafiscais instituídos por esta Lei Complementar é condicionada a obrigação da pessoa jurídica destinar anualmente, ao FEINAD, parte do imposto de renda devido, nos termos do art. 260 do Estatuto da Criança e do Adolescente – ECA (lei federal n. 8.069 de 1990).

### 8.3 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	2021	2020
Varição Patrimonial Aumentativa	3.114.352,14	3.237.316,42
Varição Patrimonial Diminutiva	0,00	0,00
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>3.114.352,14</b>	<b>3.237.316,42</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 3.114.352,14, apresentando uma variação negativa quando comparado ao exercício anterior onde o resultado patrimonial foi de R\$ 3.237.316,42.

## 9. 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.

### 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;
- Baixa**- Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.
- 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.

#### 9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	0,00
(-) Baixa	0,00
(+) Inscrição no Exercício	0,00
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas que não liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	0,00
-----------------------------	------

(-) Baixa	0,00
(+) Inscrição no Exercício	0,00
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

## 10. 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 2020), 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.

### 10.1 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, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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.

Balço Patrimonial / Balço Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Conta	R\$	Conta	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.777.854,45	Caixa e Equivalentes de Caixa - Final	7.777.854,45

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O

**RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 289, de 11 de março de 2022.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020 do Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa (FEDPI).

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 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, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa (FEDPI), relativo ao exercício de 2021.

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

Campo Grande/MS, 11 de março de 2022.

Elisa Cleia Pinheiro Rodrigues Nobre

Secretária de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>5.315.300,00</b>	<b>5.315.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.315.300,00)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		10.700,00	10.700,00	0,00	(10.700,00)
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		4.999.500,00	4.999.500,00	0,00	(4.999.500,00)
Outras Receitas Correntes		305.100,00	305.100,00	0,00	(305.100,00)
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>526.700,00</b>	<b>526.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(526.700,00)</b>
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		526.700,00	526.700,00	0,00	(526.700,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>5.842.000,00</b>	<b>5.842.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.842.000,00)</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>5.842.000,00</b>	<b>5.842.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.842.000,00)</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>5.842.000,00</b>	<b>5.842.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.842.000,00)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2021

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>5.315.300,00</b>	<b>5.315.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.315.300,00</b>
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		5.315.300,00	5.315.300,00	0,00	0,00	0,00	5.315.300,00
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>526.700,00</b>	<b>526.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>526.700,00</b>
Investimentos		526.700,00	526.700,00	0,00	0,00	0,00	526.700,00
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
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>5.842.000,00</b>	<b>5.842.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.842.000,00</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>5.842.000,00</b>	<b>5.842.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.842.000,00</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>5.842.000,00</b>	<b>5.842.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.842.000,00</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanço 2021

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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  
Balço 2021

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (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

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Ordenadora de Despesa

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (V)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercício de 2021			Exercício de 2020		
	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

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Ordenadora de Despesa

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2021

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ativo Financeiro		0,00	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Ordenadora de Despesa

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

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  
 650904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WILLIAN SILVA  
 Contador - CRC/MS-014883/O

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
 Ordenadora de Despesa

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
 Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço <http://imprensaoficial.ms.gov.br>



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
Balço 2021

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

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  
650904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
Balço 2021

SEM MOVIMENTO PARA O PERÍODO

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  
650904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	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  
 650904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
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
<b>Desembolsos</b>			
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>			
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>			
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 - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			



ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
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
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2021

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
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

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Ordenadora de Despesa

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1. Contexto Operacional

O FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA (UG: 650904), pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Assistência Social, foi criado por meio da lei nº 5.095 de 17 de novembro de 2017, destinado a financiar programas e ações relativos aos idosos, com vistas a assegurar os seus direitos sociais e criar condições para promover sua autonomia, integração e participação efetiva na sociedade. A deliberação sobre aplicação de recursos será aprovada pelo Conselho Estadual de Defesa dos Direitos da Pessoa Idosa (CEDPI).

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 30.342.113/0001-36, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 650904 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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

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 2021, 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), 8ª edição, 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 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. Resumo das Principais Políticas Contábeis

#### 4.1 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 na data do Balanço Patrimonial.

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

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

#### 4.2 Créditos e Dívidas

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 na data do Balanço Patrimonial.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

### 4.3 Restos a Pagar

Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2021, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2021;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2021, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

### 4.4 Contabilização da retenção para fins orçamentários

Esta Secretaria 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.

### 4.5 Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

## 5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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.

### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2020, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 5.842.000,00**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	5.842.000,00
(+) Crédito Adicional- Suplementar	0,00
(-) Anulação de Dotação	0,00
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>5.842.000,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 5.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário demonstra o valor atingido pelo órgão 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	0,00
(-) Despesas Empenhadas	0,00
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Não houve movimentação orçamentária no período. O resultado orçamentário do período foi de R\$ 0,00, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 0,00) e a despesa empenhada (R\$ 0,00).

### 5.3 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

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.

## 6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

### 6.1 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi de R\$ 0,00, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 0,00) e no início do ano (R\$ 0,00).

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	0,00
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.2 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Item	2021
<b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>	<b>0,00</b>
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	0,00
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)	0,00
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	0,00
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	0,00
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	0,00
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	0,00
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

**(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.

### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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.

#### 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.

#### 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.

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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>Conta Única</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bancos Conta Movimento - Demais Contas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Banco do Brasil	0,00	0,00
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.2 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 até doze meses da data das demonstrações contábeis.

### **7.3 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.

### **7.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE**

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo.

### **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.

### **7.5 IMOBILIZADO**

Compreendem 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.

### **7.6 INTANGÍVEL**

Os Bens Intangíveis compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

## **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 depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

### **7.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios a qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais com vencimento no curto prazo.

### **7.8 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.

### **7.9 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.

### **7.10 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**



Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo.

## PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

### 7.11 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS 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 que tenham vencimento em longo prazo.

### 7.12 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores com vencimento no longo prazo.

### 7.13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	0,00	0,00
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.14 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.

### 7.15 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, 8ª edição).

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante	0,00	0,00
Ativo Não Circulante	0,00	0,00
<b>Ativos Financeiro e Permanente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Passivo Circulante	0,00	0,00



Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Passivos Financeiro e Permanente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.16 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.

## 8. ANEXO 15- 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.

### 8.1 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	2021	2020
Variação Patrimonial Aumentativa	0,00	0,00
Variação Patrimonial Diminutiva	0,00	0,00
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado patrimonial do período foi de 0,00. Não houve movimentação no período.

## 9. 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.

### 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;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-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.

### 9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	0,00
(-) Baixa	0,00
(+) Inscrição no Exercício	0,00
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas que não liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	0,00
(-) Baixa	0,00
(+) Inscrição no Exercício	0,00
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**10. 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 2020), 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 enquadrem 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.

**10.1 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, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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.**

Balço Patrimonial / Balço Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Conta	R\$	Conta	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	Caixa e Equivalentes de Caixa - Final	0,00

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O