



PODER EXECUTIVO

Governador	Reinaldo Azambuja Silva
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

Balanço do Exercício de 2021 dos seguintes órgãos:

Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul	2
Fundação de Turismo de Mato Grosso do Sul	51
Fundação do Trabalho de Mato Grosso do Sul	111
Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul	170
Instituto de Meio Ambiente de Mato Grosso do Sul	230
Secretaria de Estado de Educação	263
Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar	297
Empresa de Gestão de Recursos Minerais	395
Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural	420
Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho	456
Fundação Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul	491
Secretaria de Estado de Fazenda	523
Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário	622
Agência Estadual de Metrologia	727
Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura	760
Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização	812

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 - materia@sad.ms.gov.br

Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul**PORTARIA "N" AGEHAB Nº. 175/2022, DE 15 DE MARÇO DE 2022.**

Publica os Balanços (anexos 12, 13, 14, 15, 17 e 18) e Notas Explicativas, referentes as Contas Anuais de Gestão da AGEHAB, do exercício de 2021.

A DIRETORA PRESIDENTE DA AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL, 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 de MS,

Resolve:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18) e Notas Explicativas, correspondentes as Contas Anuais de Gestão da AGEHAB, referentes ao exercício de 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande - MS, 15 de março de 2022.

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ

Diretora Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR 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)
Receitas Correntes (I)		64.600,00	64.600,00	87.592,45	22.992,45
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		62.600,00	62.600,00	81.456,12	18.856,12
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		2.000,00	2.000,00	656,00	(1.344,00)
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	5.480,33	5.480,33
Receitas de Capital (II)		4.083.000,00	4.083.000,00	202.376,78	(3.880.623,22)
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		83.000,00	83.000,00	202.376,78	119.376,78
Transferências de Capital		4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	(4.000.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		4.147.600,00	4.147.600,00	289.969,23	(3.857.630,77)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		4.147.600,00	4.147.600,00	289.969,23	(3.857.630,77)
Déficit (VI)		13.122.000,00	67.399.875,00	34.531.187,00	(32.868.688,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		17.269.600,00	71.547.475,00	34.821.156,23	(36.726.318,77)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	33.345.184,00	33.345.184,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	33.345.184,00	33.345.184,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		13.264.600,00	16.129.974,00	11.380.292,75	10.956.151,61	10.938.980,25	4.749.681,25
Pessoal e Encargos Sociais		7.699.600,00	7.699.600,00	6.512.749,15	6.512.749,15	6.495.577,79	1.186.850,85
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		5.565.000,00	8.430.374,00	4.867.543,60	4.443.402,46	4.443.402,46	3.562.830,40
Despesas de Capital (IX)		4.005.000,00	55.417.501,00	23.440.863,48	23.440.863,48	23.440.863,48	31.976.637,52
Investimentos		4.005.000,00	55.417.501,00	23.440.863,48	23.440.863,48	23.440.863,48	31.976.637,52
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		17.269.600,00	71.547.475,00	34.821.156,23	34.397.015,09	34.379.843,73	36.726.318,77
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		17.269.600,00	71.547.475,00	34.821.156,23	34.397.015,09	34.379.843,73	36.726.318,77
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		17.269.600,00	71.547.475,00	34.821.156,23	34.397.015,09	34.379.843,73	36.726.318,77
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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	296.855,47	296.855,47	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	296.855,47	296.855,47	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	296.855,47	296.855,47	0,00	0,00

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Contadora - CRC/SP 221/294/0-9T-MS

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Responsável Financeiro

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		289.969,23	160.826,58
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		289.969,23	160.826,58
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		289.969,23	160.826,58
Transferências Financeiras Recebidas (II)		40.042.539,60	30.768.119,32
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		40.042.539,60	30.768.119,32
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		30.543.898,42	18.092.108,92
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		424.141,14	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		17.171,36	296.855,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		9.219.553,05	9.489.401,12
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		324.794,08	285.675,40
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		530.520,92	582.050,33
218810108 - ISS		379.220,75	265.283,96
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		21.399,21	20.870,96
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.478,36	8.666,82
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		217.616,84	228.205,12
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		12.947,53	12.949,88
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		714.817,36	857.285,50
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.436.557,53	75.867,13
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		270,38	36.166,87
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		566.258,46	33.174,86
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		382.935,92	6.366.382,51
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		148.509,98	317.739,78
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		475.225,73	399.082,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		20.883.032,87	8.305.852,33
Saldo do Exercício Anterior (IV)		24.539.037,06	26.900.201,19
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.240.209,05	26.575.487,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		298.828,01	324.714,15
TOTAL (V)		95.415.444,31	75.921.256,01

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		34.821.156,23	23.715.868,30
Ordinária		27.732.554,65	20.159.159,28
Vinculada		7.088.601,58	3.556.709,02
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		7.088.601,58	3.556.709,02
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		8.032.232,55	7.939.855,98
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		8.032.232,55	7.939.855,98
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		30.474.516,86	19.726.494,67
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	1.765.984,15
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		296.855,47	93.809,38
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		9.295.508,93	9.562.655,91
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		325.112,56	288.873,22
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		530.520,92	582.050,33
218810108 - ISS		374.947,85	265.498,90
218810109 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		21.399,21	20.870,96
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.123,44	8.021,74
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		235.935,10	209.886,86
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		13.711,55	12.185,86
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		772.858,34	914.775,76
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.438.955,38	73.803,73
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		14,49	66.079,83
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		1.063,99	33.174,86
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		948.130,39	6.370.612,08
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		148.509,98	317.739,78
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		475.225,73	399.082,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		20.882.152,46	8.304.045,23
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		22.087.538,67	24.539.037,06
Caixa e Equivalentes de Caixa		21.795.167,35	24.240.209,05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		292.371,32	298.828,01
TOTAL (X)		95.415.444,31	75.921.256,01

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	289.969,23	0,00	289.969,23	160.826,58	0,00	160.826,58
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	289.969,23	0,00	289.969,23	160.826,58	0,00	160.826,58
TOTAL	289.969,23	0,00	289.969,23	160.826,58	0,00	160.826,58

 GISELENE FREIRE DE ALMEIDA
 Contadora - CRC/SP 221/294/0-9T-MS

 GISELENE FREIRE DE ALMEIDA
 Responsável Financeiro

 MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
 Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR 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
ATIVO		168.146.455,59	157.132.976,82
Ativo Circulante		48.860.841,16	45.284.401,62
Caixa e Equivalentes de Caixa		21.795.167,35	24.240.209,05
Créditos a Curto Prazo		27.033.680,62	21.007.354,57
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		31.993,19	36.838,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		119.285.614,43	111.848.575,20
Realizável a Longo Prazo		64.202.353,21	63.975.544,32
Créditos a Longo Prazo		64.195.554,89	63.968.746,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		6.798,32	6.798,32
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		55.083.261,22	47.873.030,88
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		168.146.455,59	157.132.976,82
Passivo Circulante		3.680.879,12	5.019.610,69
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		67.986,71	392.592,91
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		3.612.892,41	4.627.017,78
Passivo Não Circulante		1.283.840,95	40.641,02
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	29.389,02
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		1.283.840,95	11.252,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		163.181.735,52	152.072.725,11
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		163.181.735,52	152.072.725,11
Superávits ou Déficits Acumulados		163.181.735,52	152.072.725,11
Superávits ou Déficits do Exercício		11.083.405,23	2.265.953,13
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		152.072.725,11	150.546.552,82
Ajustes de Exercícios Anteriores		25.605,18	(739.780,84)
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
ATIVO (I)		168.146.455,59	157.132.976,82
Ativo Financeiro		22.087.538,67	24.539.037,06
Ativo Permanente		146.058.916,92	132.593.939,76
PASSIVO (II)		5.388.861,21	5.060.251,71
Passivo Financeiro		4.054.204,91	4.011.308,94
Passivo Permanente		1.334.656,30	1.048.942,77
Saldo Patrimonial (I - II)		162.757.594,38	152.072.725,11

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		5.587.086,06	5.616.582,01
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		5.587.086,06	5.616.582,01
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		12.749.345,02	10.911.474,42
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		5.280.728,07	5.234.673,37
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		(585.403,80)	3.792.915,86
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		588.664,47	588.664,47
TOTAL		18.033.333,76	20.527.728,12

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Contadora - CRC/SP 221/294/0-9T-MS

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Responsável Financeiro

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		40.296.680,35	30.788.608,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		656,00	305,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		99.942,33	16.006,87
Transferências e Delegações Recebidas		40.042.539,60	30.768.119,32
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		148.062,09	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		5.480,33	4.177,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		29.213.275,12	28.522.655,47
Pessoal e Encargos		6.464.229,57	7.033.259,19
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		5.727,25	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		4.441.618,09	4.371.785,47
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		1,92	2.662,02
Transferências e Delegações Concedidas		18.285.549,65	17.108.842,66
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		3.202,65	793,25
Tributárias		11.245,99	3.517,44
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.700,00	1.795,44
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		11.083.405,23	2.265.953,13

 GISELE FREIRE DE ALMEIDA
 Contadora - CRC/SP 221/294/0-9T-MS

 GISELE FREIRE DE ALMEIDA
 Responsável Financeiro

 MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
 Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR 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	
RESTOS A PAGAR	296.855,47	441.312,50	296.855,47	441.312,50
PROCESSADOS	296.855,47	17.171,36	296.855,47	17.171,36
2020	296.855,47	0,00	296.855,47	0,00
2021	0,00	17.171,36	0,00	17.171,36
NÃO PROCESSADOS	0,00	424.141,14	0,00	424.141,14
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	424.141,14	0,00	424.141,14
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	3.688.848,29	9.219.553,05	9.295.508,93	3.612.892,41
VALORES RESTITUÍVEIS	3.688.848,29	9.219.553,05	9.295.508,93	3.612.892,41
218810102	6.528,63	324.794,08	325.112,56	6.210,15
218810104	0,00	530.520,92	530.520,92	0,00
218810108	12.476,05	379.220,75	374.947,85	16.748,95
218810109	0,00	21.399,21	21.399,21	0,00
218810110	645,08	8.478,36	9.123,44	0,00
218810111	18.318,26	217.616,84	235.935,10	0,00
218810113	764,02	12.947,53	13.711,55	0,00
218810115	58.040,98	714.817,36	772.858,34	0,00
218810199	2.397,85	5.436.557,53	5.438.955,38	0,00
218810401	6.381,78	270,38	14,49	6.637,67
218810403	0,00	566.258,46	1.063,99	565.194,47
218810499	565.194,47	382.935,92	948.130,39	0,00
218819901	0,00	148.509,98	148.509,98	0,00
218819999	3.018.101,17	0,00	0,00	3.018.101,17
218820101	0,00	475.225,73	475.225,73	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR 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	
RESTOS A PAGAR	296.855,47	441.312,50	296.855,47	441.312,50
PROCESSADOS	296.855,47	17.171,36	296.855,47	17.171,36
570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MATO GROSSO DO SUL	296.855,47	17.171,36	296.855,47	17.171,36
NÃO PROCESSADOS	0,00	424.141,14	0,00	424.141,14
570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	424.141,14	0,00	424.141,14
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	3.688.848,29	9.219.553,05	9.295.508,93	3.612.892,41
VALORES RESTITUÍVEIS	3.688.848,29	9.219.553,05	9.295.508,93	3.612.892,41
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

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR 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	17.171,36	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	424.141,14
TOTAL:	17.171,36	424.141,14

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
 570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR 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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		70.545.010,77	48.620.259,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		81.456,12	16.006,87
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		656,00	305,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		70.462.898,65	48.603.948,08
Desembolsos		60.688.886,49	40.204.266,91
Pessoal e demais despesas		9.957.643,01	10.874.475,12
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		12.215.513,43	3.512.722,91
Outros desembolsos operacionais		38.515.730,05	25.817.068,88
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		9.856.124,28	8.415.993,04
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		202.376,78	140.337,30
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		202.376,78	140.337,30
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		12.503.542,76	10.891.608,33
Aquisição de ativo não circulante		12.503.542,76	10.891.531,26
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	77,07
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(12.301.165,98)	(10.751.271,03)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(2.445.041,70)	(2.335.277,99)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		24.240.209,05	26.575.487,04
Caixa e Equivalente de caixa final		21.795.167,35	24.240.209,05

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
		10.937.320,72	2.299.636,65
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		10.937.320,72	2.299.636,65
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			
		12.215.513,43	3.512.722,91

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		9.957.643,01	10.874.475,12
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		9.957.643,01	10.874.475,12

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Contadora - CRC/SP 221/294/0-9T-MS

GISELE FREIRE DE ALMEIDA
Responsável Financeiro

MARIA DO CARMO AVESANI LOPEZ
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021
UNIDADE GESTORA AGEHAB - 570204
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A **AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MS** é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 05.472.304/0001-75 tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande -MS, na rua Soldado PM Reinaldo de Andrade nº 108, Bairro Tiradentes, Campo Grande -MS CEP: 79041-118.

As atividades operacionais da autarquia são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual - LOA 2021) publicada em 18 de dezembro de 2020 no Diário Oficial nº 10.355 e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021. As competências da autarquia dentro do Poder Executivo podem ser obtidas pela Lei de criação da Agehab, conforme Lei nº 2.575, de 19 de dezembro de 2002.

No mapa estratégico do Governo de Mato Grosso do Sul "**Um bom lugar para viver e investir, com qualidade de vida e prioridade nas pessoas**" esta autarquia está inserida no Eixo Gestão (reduzir o déficit e a inadequação habitacional).

O Cronograma Mensal de Desembolso para o exercício de 2021 foi estabelecido pelo Decreto nº 15.610, de 22 de fevereiro de 2021, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do exercício de 2021.

As demonstrações contábeis incluídas neste Relatório Contábil foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) sistema este que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão constantes na nota explicativa.

As demonstrações contábeis, objetos das Notas Explicativas foram elaboradas em conformidade com a legislação:

- . Balanço Orçamentário (BO);
- . Balanço Financeiro (BF);
- . Balanço Patrimonial (BP);
- . Demonstrativo das Variações Patrimoniais (DVP);
- . Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- . Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
- . Notas Explicativas (NE).

Essas demonstrações e notas explicativas 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 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO PODER EXECUTIVO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Dentro da estrutura organizacional do Poder Executivo do Estado de Mato Grosso do Sul, conforme Leis nº 4.640, de 24/12/2014, nº 4.733, de 5/10/2015, e nº 4.982, de 14/03/2017 a **Agência de Habitação Popular de MS - AGEHAB** está inserida dentro da Secretaria de Estado de Infraestrutura -SEINFRA.

3 RELAÇÃO NOMINAL DA AUTARQUIA E NÚMERO DA UNIDADE GESTORA
Agência de Habitação Popular de MS - AGEHAB

Inscrita CNPJ: 05.472.304/0001-75

Código da Unidade Gestora conforme Decreto nº 14.696, de 28 de março de 2017: 570204.

4 REGIME INTERNO

Justificamos a ausência do item 32, conforme Resolução 88 pelo fato de que o mesmo encontra - se em análise na Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização - SAD para finalização e publicação.

5 CÓDIGO DE ÉTICA E DE CONDUTA

Portaria "N" AGEHAB nº 168 de 16 de setembro de 2021, aprova, no âmbito da Agência de Habitação Popular de Mato Grosso do Sul, o Código de Ética e de Conduta.

6 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 16 e NBCs TS , quando aplicáveis) e as atividades operacionais durante o exercício de 2021 foram amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 de 17 de dezembro de 2020 na LOA – Lei Orçamentária Anual e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

A gestão orçamentária foi formulada conforme os instrumentos constitucionais legais conforme descritos abaixo:

Plano Plurianual – PPA: O Plano Plurianual instituído pela Lei nº 5.488, de 18 de dezembro de 2019, para o período de 2020-2023 e suas alterações, se constitui numa importante peça do sistema de planejamento governamental definida pela Carta Magna, estabelecendo de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e as pertinentes aos programas de duração continuada. Assim, o Plano Plurianual constitui-se em instrumento intermediário entre o Planejamento Estratégico de longo prazo e os orçamentos anuais.

Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO: as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2021 foram estabelecidas pela Lei nº 5.543, de 15 de julho de 2020, contemplando prioridades e metas a serem alcançadas pelas ações governamentais em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal, no § 2º do art. 160 da Constituição Estadual e na Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000.

Lei Orçamentária Anual – LOA: O orçamento de 2021 foi aprovado pela Lei nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020, apresentando a estimativa da receita e a fixação da despesa nos termos das Constituições Federal e Estadual, e compatível com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO.

No orçamento aprovado, a despesa da unidade orçamentária é classificada por:

- Função, Subfunção e programa;
- Categoria Econômica e Grupo de Despesas;
- Fontes de Recursos e Modalidades de Aplicação.

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.

7 MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO) - 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.

8 DOTAÇÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 54.277.875,00 refere-se ao valor global da dotação adicional por fonte.

Dotação Atualizada	Valor
Dotação Inicial	17.269.600,00
Crédito Adicional-Suplementar	54.591.465,00
(-) Cancelamento de Dotações	(313.590,00)
Dotação Atualizada	71.547.475,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

9 CRÉDITOS ADICIONAIS

Créditos Adicionais – Descrição	Valor
Inciso I Superávit Financeiro	33.345.184,00
Inciso II Excesso de Arrecadação	13.020.401,00

Inciso III Anulação de Dotação	7.912.290,00
Total Créditos Adicionais	54.277.875,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

10 EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício, foram transferidos para Restos a Pagar Processados conforme dispõe IPC 03-Encerramento de Contas Contábeis no PCASP (Balancete mês 014): "No encerramento do exercício, o saldo da conta de Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados a Pagar, ou seja, os Restos a Pagar não Processados que forem liquidados, ao final do exercício em que ocorreu a liquidação, são transformados em Restos a Pagar Processados".

Restos a Pagar pagos no exercício	Valor
Restos a Pagar processados pagos no exercício	296.855,47
INSS Patronal - folha de pagamento de dezembro/2020	17.760,55
Folha de pagamento de dezembro/2020	279.094,92

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Ato Legal autorizativo do cancelamento dos restos a pagar Decreto n. 15.800, de 04 de novembro de 2021, publicação DO. Nº 10.672, de 05 de novembro de 2021 pg. 3-7, dispõe sobre o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Restos a Pagar - Inscrição no Exercício	Valor
Restos a Pagar Processados Inscritos no Exercício	17.171,36
INSS Patronal - folha de pagamento de dezembro/2021	17.171,36
Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício	424.141,14
Taurus Distribuidora de Petróleo Ltda	8.000,00
Digithobrasil Soluções em Software Ltda	317.897,00
Newpc Tecnologia Eireli	34.900,00
Print & Copy Equipamento e Serviços Ltda - EPP	18.360,00
ABC - Associação Brasileira de Cohabs	1.992,10
Guatós Prestadora de Serviços Eireli	16.992,04
Catijo Administração de Imóveis Ltda	26.000,00
Restos a Pagar - Total	441.312,50

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

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

11.1 Receitas Realizadas/Ingressos

Anexo 12 - Balanço Orçamentário (BO)		Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento Ingressos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receita Patrimonial	81.456,12	Receita Patrimonial	81.456,12
Receita de Serviços	656,00	Receita de Serviços	656,00
Outras Receitas Correntes	5.480,33	Outras Receitas/Ingressos Operacionais (499610299)	5.480,33
Amortização de Empréstimos	202.376,78	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	202.376,78
Transferências de Capital	0,00	Outros Ingressos de Investimentos Operações de Crédito	0,00

Total	289.969,23	Total	289.969,23
--------------	-------------------	--------------	-------------------

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

11.2 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	6.495.577,79	Pessoal e demais despesas	9.957.643,01
Juros e Encargos da Dívida	0,00	Juros e encargos da dívida	0,00
Outras Despesas Correntes	4.443.402,46	Transferências concedidas	12.215.513,43
Investimentos	23.440.863,48	Aquisição de ativo não circulante	12.503.542,76
Amortização da Dívida	0,00	Outros desembolsos de investimentos	0,00
Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos	296.855,47	Outros desembolsos de financiamentos	0,00
Total	34.676.699,20	Total	34.676.699,20

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

12 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas e as despesas previstas e realizadas durante o exercício de 2021. O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 34.531.187,00 e é obtido por meio da diferença entre a receitas realizadas no período R\$ 289.969,23 e a despesas empenhadas R\$ 34.821.156,23.

Descrição	2021	2020
Receitas Realizadas	289.969,23	160.826,58
Despesas Empenhadas	(34.821.156,23)	(23.715.868,30)
Resultado Orçamentário	(34.531.187,00)	(23.555.041,72)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Descrição	2021	2020
*Receitas Patrimonial	81.456,12	16.006,87
**Receitas de Serviços	656,00	305,00
***Outras Receitas Correntes	5.480,33	4.177,41
****Amortizações de Empréstimos	202.376,78	140.337,30
*****Transferência de Capital	0,00	0,00
Receitas realizadas	289.969,23	160.826,58

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

- *Acumula recursos decorrentes de Rendimento de Aplicações Financeiras;
- ** Venda de Livros de Obras e Venda de Editais para Licitação;
- ***Acumula recursos decorrente de Devolução de Saldos de Convênios;
- ****Acumula receitas referente pagamento de financiamento - Arrecadação Anual;
- ***** Recebimento de recursos federais

Receita Orçamentária	
Previsão Inicial	4.147.600,00
Previsão Atualizada	4.147.600,00
Receitas Realizadas	289.969,23

Despesa Orçamentária	
Dotação Inicial	17.269.600,00
Dotação Atualizada	71.547.475,00
Despesas Empenhadas	34.821.156,23
Despesas Liquidadas	34.397.015,09
Despesas Pagas	34.379.843,73

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

BALANÇO FINANCEIRO (BF) - ANEXO 13

O Balanço Financeiro nos dá a possibilidade de verificar e também analisar os elementos dos demais Balanços, quanto a movimentação financeira da gestão, não podendo ser desconsiderado o enfoque orçamentária dado ao Balanço Financeiro, em especial aos regimes de contabilização da receita e das despesas, estabelecido na Lei 4.320/64 em seu art. 35 incisos I e II.

Ressaltamos que devido ao destaque orçamentário mencionado, o resultado não pode ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício, que é apurado com informações de dados pertencentes no balanço patrimonial.

Conforme artigo 103 da Lei 4.320/64 e item 3 na parte V do MCASP - o Balanço Financeiro evidencia 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.

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

- a. a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte /destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- c. as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- d. o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

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

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

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

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

13 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

Transferências Financeiras Recebidas			
Descrição	Financeiras	Não financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	40.042.539,60	-	40.042.539,60
Transferências Voluntárias	0,00	-	0,00
Total	40.042.539,60	-	40.042.539,60

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Os valores das transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 40.042.539,60, subdividem-se da seguinte forma:

13.1 Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária

O valor de R\$ 40.042.539,60 (Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária) trata-se de valores repassados das unidades gestoras elencadas abaixo, para execução financeira dos programas habitacionais executados por essa unidade, sendo:

- Fundo de Habitação de Interesse Social (UG: 570902) - R\$ 1.970.376,80

Os valores referentes as transferências financeiras recebidas no montante de R\$ 1.970.376,80, trata-se de valores repassados a Unidade Gestora AGEHAB em atendimento ao Programa de Habitação Popular e Desenvolvimento Urbano, sendo as atividades aprovadas mediante reunião do Conselho de Gestão do FEHIS.

Detalhamento – Transferências Financeiras Concedidas		
Descrição	Valor	Objeto
2021OB000002	25.238,87	Repasse Contrapartida Financeira
2021OB000003	121.127,72	Contrapartida Financeira
2021OB000004	67.147,50	Repasse p/ atender despesas com Postagens e correspondências
2021OB000006	199.709,14	Contratação de Empresa para Construção de Unidades Habitacionais
2021OB000007	10.500,00	Repasse Contrapartida Financeira
2021OB000008	32.949,63	Repasse Contrapartida Financeira
2021OB000014	4.956,42	Complementação de Repasse
2021OB000017	62.720,58	Contrapartida Financeira
2021OB000022	43.772,80	Contrapartida Financeira
2021OB000025	34.842,65	Repasse p/ atender despesas com Postagens e correspondências
2021OB000028	89.505,50	Recursos para Complementação de Construção de Unidades Habitacionais
2021OB000030	83.562,09	Recursos para Complementação de Construção de Unidades Habitacionais
2021OB000033	36.400,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000034	100.800,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000035	94.860,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000036	15.780,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000037	33.800,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000040	47.600,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000043	36.820,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000044	139.501,00	Repasse para Construção de Unid. Habitacionais
2021OB000045	77.742,52	Repasse para Reconstrução de Unid. Habitacional
2021OB000046	21.040,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000047	56.000,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000048	44.800,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000049	75.330,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000050	67.200,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000051	103.020,00	Repasse para atender aquisição de kit Material Construção
2021OB000053	21.498,98	Repasse Ref. Convênio
2021OB000054	68.305,52	Repasse para Atender Aditivo
	24.352,73	*Remuneração de Depósitos
	129.493,15	*Devolução de Saldos de Convênios
TOTAL	1.970.376,80	

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

*Em consonância ao art. 18 do Decreto nº 11.261 de 16/06/2003 do Estado de Mato Grosso Do Sul, os recursos liberados para o conveniente não integrante da conta única serão mantidos em conta bancária específica, sendo utilizados somente para o pagamento de despesas previstas no Plano de Trabalho, por meio de cheque, cartão magnético, quando houver emissão de comprovante, ordem bancária em nome do credor ou para aplicação no mercado financeiro ou devolução do saldo ao concedente, em caderneta de poupança, ou fundo de aplicação financeira de curto prazo.

- Coordenadoria Financeira do Órgão Superior (UG: 900003) - R\$ 29.589.994,36

Valores transferidos do Tesouro para esta Agência para execução financeira.

- Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do Estado de MS (UG: 570901) - R\$ 8.482.168,44

Trata-se de transferência de recursos financeiros do Fundersul a Agehab, para a contratação de empresa especializada para execução de obras de infraestrutura urbana: pavimentação e drenagem de águas pluviais, em alguns municípios do Estado, conforme projetos e planilha orçamentária aprovada.

TERMO DE COOPERAÇÃO TÉCNICA - AGESUL (FUNDERSUL)				
Município	Nome do Empreendimento	Objeto	Convênio nº	Valor do Convênio
Ponta Porã	Residencial Jamil Saldanha Derzi	Infraestrutura drenagem e pavimentação asfáltica	TCT 003/2020	2.863.659,74
Aquidauana	Jardim Pantanal I	Infraestrutura drenagem e pavimentação asfáltica	TCT 002/2020	1.044.273,36
Itaporã	Loteamento Manoel Joaquim da Silva	Infraestrutura drenagem e pavimentação asfáltica	TCT 003/2021	524.827,68
Naviraí	Bairro Interlagos II (2ª etapa)	Infraestrutura drenagem e pavimentação asfáltica	TCT 004/2020	623.617,65
Mundo Novo	Residencial Valério de Medeiros	Infraestrutura drenagem e pavimentação asfáltica	TCT 006/2020	392.840,74
Antônio João	Loteamento Portal da Serra	Infraestrutura drenagem e pavimentação asfáltica	TCT 002/2021	727.556,21
Paranaíba	Loteamento Costa Leste	Infraestrutura drenagem e pavimentação asfáltica	TCT 001/2021	177.578,14
Jardim	Parque Industrial	Infraestrutura drenagem e pavimentação asfáltica	TCT 005/2020	1.927.099,15
*Remuneração de Depósitos Bancários				200.715,77
Total				8.482.168,44

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

*Em consonância ao art. 18 do Decreto nº 11.261 de 16/06/2003 do Estado de Mato Grosso Do Sul, os recursos liberados para o conveniente não integrante da conta única serão mantidos em conta bancária específica, sendo utilizados somente para o pagamento de despesas previstas no Plano de Trabalho, por meio de cheque, cartão magnético, quando houver emissão de comprovante, ordem bancária em nome do credor ou para aplicação no mercado financeiro ou devolução do saldo ao concedente, em caderneta de poupança, ou fundo de aplicação financeira de curto prazo.

14 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

Transferências Financeiras Concedidas			
Descrição	Financeiras	Não financeiras	Saldo
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	8.032.232,55	-	8.032.232,55
Transferências não financeiras concedidas - Independente de execução orçamentária	-	-	-
Transferências Voluntárias	4.824.174,92	-	4.824.174,92
Outras Transferências Concedidas	5.429.142,18	-	5.429.142,18
Total	18.285.549,65	0,00	18.285.549,65

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Os valores referentes as transferências concedidas no montante de R\$ 18.285.549,65 subdividem-se da seguinte forma:

14.1 Transferências concedidas para a execução orçamentária

O valor de R\$ 8.032.232,55 trata-se de devolução de recurso financeiro devido ao encerramento do exercício conforme Decreto nº 15.800 de 04 de novembro de 2021 para as unidades gestoras elencadas abaixo:

- Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do estado de MS (UG: 570901) - R\$ 5.951.917,26

Detalhamento das Devoluções/Transferência para Unidade Gestora: 570901 - Fundersul	Valor
2021OB01453 – Devolução de recurso financeiro - TCT 003/2020 - Residencial Jamil Saldanha Derzi, em Ponta Porã/MS.	181.958,55
2021OB01454 – Devolução de recurso financeiro - TCT 006/2020 - Residencial Valério de Medeiros, em Mundo Novo/MS	402.997,69
2021OB01455 – Devolução de recurso financeiro - TCT 003/2020 - Residencial Jamil Saldanha Derzi, em Ponta Porã/MS.	2.143.429,14
2021OB01456 – Devolução de recurso financeiro - TCT 003/2021 - Loteamento Manoel Joaquim da Silva, Bairro Jardim Santa Terra, no município de Itaporã/MS.	533.220,16
2021OB01457 – Devolução de recurso financeiro - TCT 004/2020 - Bairro Interlagos II - 2ª etapa, em Naviraí/MS.	225.298,10
2021OB01458 – Devolução de recurso financeiro - TCT 004/2020 - Município de Antônio João/MS.	456.408,62
2021OB01459 – Devolução de recurso financeiro - TCT 005/2020 - Município de Jardim/MS.	1.693.981,25
2021OB01460 – Devolução de recurso financeiro - TCT 002/2020 - Loteamento Jardim Pantanal I, em Aquidauana/MS	314.623,75
Total Transferências Financeiras Concedidas	5.951.917,26

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

- Fundo de Habitação de Interesse Social (UG: 570902) - R\$ 2.080.315,29

Detalhamento das Devoluções/Transferência da Unidade Gestora: 570204 - AGEHAB	Valor
2021OB00117 – Devolução de Convênio – Município de São Gabriel do Oeste/MS	125.868,36
2021OB00118 – Devolução de Valores - Município de São Gabriel do Oeste/MS	6.803,64
2021OB00119 – Devolução de Contrapartida -Município de Amambai/MS	260.040,69
2021OB00120 – Devolução de Contrapartida - Município de Coronel Sapucaia/MS	304.619,12
2021OB00121 – Devolução de Contrapartida - Município de Amambaí/MS	274.846,70
2021OB00150 – Devolução de Contrapartida - Município de Miranda/MS	282.250,23
2021OB00183 – Devolução de Contrapartida - Município de Campo Grande/MS	25.638,38
2021OB00184 – Devolução de Contrapartida - Município de Terenos/MS	44.546,69
2021OB00185 – Dev. de Valor ref. Diferença de Homologação Município de Jardim/MS	119.989,89
2021OB00203 – Devolução de Contrapartida - Município de Dourados/MS	133.564,82
2021OB00216 – Devolução de Valor ref. Desistência – Município de Bataguassu/MS	5.756,77
2021OB00800 - Devolução de Valores – Município de Coxim/MS	7.800,00
2021OB00800 - Devolução de Valores – Município de Camapuã/MS	21.200,00
2021OB01248 - Transferência Financeira	100.000,00
2021OB01447 – Devolução de Recursos Financeiros, conf. Decreto de Encerramento nº 15.800	44.800,00
2021OB01448 – Devolução de Recursos Financeiros, conf. Decreto de Encerramento nº 15.800	103.020,00
2021OB01449 – Devolução de Recursos Financeiros, conf. Decreto de Encerramento nº 15.800	75.330,00
2021OB01450 – Devolução de Recursos Financeiros, conf. Decreto de Encerramento nº 15.800	56.000,00
2021OB01451 – Devolução de Recursos Financeiros, conf. Decreto de Encerramento nº 15.800	67.200,00
2021OB01452 – Devolução de Recursos Financeiros, conf. Decreto de Encerramento nº 15.800	21.040,00
Total Transferências Financeiras Concedidas	2.080.315,29

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

14.2 Transferências Voluntárias

O Valor de R\$ 4.824.174,92 trata-se baixa de convênio mediante ao encerramento do convênio com a aprovação da prestação de contas;

14.3 Outras transferências Concedidas

O Valor de R\$ 5.429.142,18 trata-se de transferências financeiras concedidas em atendimento aos Programas Habitacionais celebrados por meio de Termo de Acordo e Compromisso (TAC) entre o Estado de MS (representado através da AGEHAB) e o agente financeiro Caixa Econômica Federal (CEF).

15 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS e PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento.

No grupo de recebimentos extraorçamentários 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 constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, e inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor de despesa orçamentária imputada como realizada (empenhada), porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

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

- relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos);
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Conta Contábil	Outros Recebimentos Extraorçamentários	Outros Pagamentos Extraorçamentários
113110102-13º salário - Adiantamento	148.509,98	148.509,98
113110199-Outros Adiantamentos a Pessoal	880,41	0,00
113810600-Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	20.730.242,48	20.730.242,48
491110101-Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.400,00	3.400,00
Total	20.883.032,87	20.882.152,46

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Os valores totais de "Outros Recebimentos Extraorçamentários" de R\$ 20.883.032,87 e "Outros Pagamentos Extraorçamentários" de R\$ 20.882.152,46, subdividem-se da seguinte forma:

O valor de R\$ 148.509,98 (13º Salário Adiantamento) trata-se da 2021NL000084 - Apropriação de adiantamento de 13º Salário, referente a folha de pagamento do 13º Salário/2021 - CLT/COM-RPPS/RGPS e estatutário plano previdenciário.

O valor de R\$ 880,41 (Outros Adiantamentos a Pessoal) trata-se de apropriação referente à multa de trânsito.

O valor de R\$ 20.730.242,48 (Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo) são valores repassados a esta unidade gestora em sua grande maioria pelo Tesouro do Estado para aporte de contrapartida financeira nos Programas de Habitação Popular desempenhados por esta Agência no âmbito do Estado de MS.

O valor de R\$ 3.400,00 (Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar) trata-se de pagamento referente ao ressarcimento de ação judicial (Bloqueio Judicial). Dinheiro debitado indevidamente da conta corrente da UG:570204 – AGEHAB onde o correto seria na UG: 270901 - Fundo Especial de Saúde de MS e regularizado posteriormente.

PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	Anexo 17 – Dívida Flutuante	Anexo 12 – Balanço Orçamentário	
	Baixa	Cancelados	Total
	296.855,47	0,00	296.855,47
Anexo 13-Balanço Financeiro			296.855,47

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	Anexo 17 – Dívida Flutuante	Anexo 12 – Balanço Orçamentário	

	Baixa	Cancelados	Total
	0,00	0,00	0,00
Anexo 13-Balanco Financeiro			0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

16 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi negativo no valor de R\$ 2.451.498,39, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de 2021 R\$ 22.087.538,67 e inicial do ano de 2021 R\$ 24.539.037,06.

Descrição	Valor
Saldo do Exercício Anterior	24.539.037,06
Saldo para o exercício seguinte	22.087.538,67
Resultado Financeiro	(2.451.498,39)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	2021
Saldo do Exercício Anterior (BF)	24.539.037,06
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadas (BO)	289.969,23
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	40.042.539,60
(+) Recebimentos Extraorçamentários (BF)	30.543.898,42
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	34.379.843,73
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	8.032.232,55
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	424.141,14
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	17.171,36
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	30.474.516,86
Saldo para o Exercício Seguinte (BF)	22.087.538,67

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

17 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.

De acordo com as normas contábeis vigentes, 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);
- d) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Balanço Patrimonial – ANEXO 14	
Descrição	Valor
Ativo	168.146.455,59
Ativo Circulante	48.860.841,16
Ativo Não Circulante	119.285.614,43
Passivo e Patrimônio Líquido	168.146.455,59
Passivo Circulante	3.680.879,12
Passivo Não Circulante	1.283.840,95
Patrimônio Líquido	163.181.735,52

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

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.

17.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", que representa 44,61% do Ativo Circulante R\$ 48.860.841,16, é composto principalmente por disponibilidades em Bancos Conta Movimento (R\$ 21.759.102,15), e em Aplicações Financeiras (R\$ 27.474,05). Sendo que a Conta Única (R\$ 8.591,15) atende ao Decreto-Lei nº 18, de 01 de janeiro de 1979 do Estado do Mato Grosso do Sul, que dispõe sobre a Unidade de Tesouraria, a execução financeira do Estado de Mato Grosso do Sul e dá outras providências, estando inseridos neste grupo os ativos com maior grau de liquidez.

Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional		
Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Conta Única	8.591,15	19.886,22
Banco do Brasil S/A	177.720,97	118.553,04
Caixa Econômica Federal	21.581.381,18	24.075.537,06
Poupança	27.474,05	26.232,73
Caixa e Equivalentes de Caixa	21.795.167,35	24.240.209,05

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Conta Única – Tesouro

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

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “(-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”. Informamos que conforme Decreto nº 9.753, De 29 De Dezembro De 1999 – Art. 9º “Fica a Secretaria de Estado de Fazenda responsável pela gerência e conciliação da Conta Única.”

. 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.

17.2 CONCILIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Demonstra a variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária:

Descrição	Valor
1. Anexo 12 – BO – Receita Arrecadada	289.969,23
2. Anexo 12 – BO – Despesas Pagas	34.379.843,73
3. Anexo 13 – BF (3.1+3.2+3.3+3.4)	70.145.125,52
3.1 Transferência Financeiras Recebidas	40.042.539,60
3.2 Recebimentos Extraorçamentários	30.543.898,42
3.3 (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-424.141,14
3.4 (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados	-17.171,36
4-Anexo 13-BF (4.1+4.2)	38.506.749,41
4.1 Transferência Financeiras Concedidas	8.032.232,55
4.2 Pagamentos Extraorçamentários	30.474.516,86
5 - Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)	-34.089.874,50
6 - Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (3-4)	31.638.376,11
7 - Variação do Período Apurada (5+6)	-2.451.498,39
8 - Anexo 13-BF-Geração Líquida de Valores Restituíveis (8.1-8.2)	-6.456,69
8.1 Saldo p/Exercício Seguinte-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2021)	292.371,32
8.2 Saldo p/Exercício Seguinte-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2020)	298.828,01
9 - Anexo 14-BP-Saldo Inicial-Caixa e Equivalente de Caixa	24.240.209,05
10 - Resultado (7+8+9)	21.795.167,35
11 - Anexo 14-BP-Saldo Final-Caixa e Equivalente de Caixa	21.795.167,35
12 - Resultado (10-11)	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

18 CRÉDITOS A CURTO PRAZO

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

Descrição	2021	2020
Clientes	5.509.935,89	5.509.935,89
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	97.330,61	82.604,77
Adiantamentos Concedidos	14.563.387,42	8.451.122,03

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	292.371,32	298.828,01
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	6.664.863,87	6.759.072,36
(-) Ajuste p/Perdas de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	(94.208,49)	(94.208,49)
Créditos a Curto Prazo	27.033.680,62	21.007.354,57

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

18.1 Clientes

Compreende os valores das faturas/duplicatas a receber decorrentes das vendas a prazo de mercadorias ou serviços que ocorrem no curso normal das operações da unidade, representando um direito a cobrar de seus clientes.

O saldo da conta clientes refere-se aos valores das faturas/duplicatas a receber não vencidas decorrentes das vendas a prazo serviços, que ocorreram no curso normal das operações da unidade, representando um direito a cobrar de seus clientes.

18.2 Empréstimos e Financiamentos Concedidos

São os recursos provenientes de empréstimos e financiamentos concedidos, registrados na Agência de Habitação Popular de MS – AGEHAB referentes a financiamentos imobiliários, sendo o valor desta Unidade Gestora R\$ 97.330,61.

18.3 Adiantamentos Concedidos

Compreende as antecipações concedidas a pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13º salário, adiantamentos de férias, suprimento de fundos etc.) e a terceiros, incluídos os adiantamentos a fornecedores.

18.4 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.

18.5 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.

18.6 (-) Ajuste p/Perdas de Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende o ajuste de perdas estimadas com o não recebimento de valores referentes a demais créditos e valores a curto prazo, por inadimplência de terceiros e outras.

Trata-se de valor do Processo de Sindicância nº 037/96 da extinta CDHU – Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano de MS, onde a Agehab incorporou os valores desta extinta empresa.

Em julho de 2021 por meio do Ofício: 597/2021 GAF/Agehab, foi solicitado a PGE/MS – Procuradoria Geral do Estado a cópia integral do processo, em que a mesma solicitou ao Tribunal de Justiça de MS sendo atendido em novembro/2021. Após o conhecimento do conteúdo, foi autuado o Processo: 57/009.233/2021 para apuração dos fatos e encaminhado a PGE/MS ofício para a manifestação nos autos quanto ao cumprimento do pagamento em sua integralidade referente a sentença que a ré foi condenada, para que esta contabilidade faça as regularizações contábeis pertinentes.

19 ESTOQUES

Os estoques são reconhecidos pelo custo de aquisição ou produção de acordo com a NBC TSP 04 - Estoques. O custo de aquisição também inclui os gastos incorridos diretamente atribuíveis à aquisição do bem. Os itens recebidos a título gratuito, como doações e outras formas, são mensurados e reconhecidos aplicando o valor justo na data da transação.

As saídas de estoques são mensuradas por meio do custo médio ponderado, considerando o custo histórico de aquisição ou produção.

Descrição	2021	2020
Mercadorias Para Doação	22.101,45	22.101,45
Material de Consumo	941,63	4.218,71
Autopeças	0,00	3.840,00
Material de Expediente	8.950,11	6.677,84
Estoques	31.993,19	36.838,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

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.

Ativo Não Circulante		
Descrição	2021	2020
Realizável a Longo Prazo	64.202.353,21	63.975.544,32
Imobilizado	55.083.261,22	47.873.030,88
Total do Ativo Não Circulante	119.285.614,43	111.848.575,20

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

20 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 no longo prazo.

Descrição	2021	2020
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	64.101.346,40	63.968.746,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	94.208,49	0,00
Investimento e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	6.798,32	6.798,32
Créditos a Longo Prazo	64.202.353,21	63.975.544,32

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

20.1 Empréstimos e Financiamentos Concedidos

Compreende o somatório dos valores de empréstimos e financiamentos concedidos por autorizações legais ou vinculações a contratos e acordos. Refere aos recursos provenientes de empréstimos e financiamentos concedidos, referentes a financiamentos imobiliários a longo prazo, sendo o valor desta Unidade Gestora R\$ 64.101.346,40.

20.2 Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

Compreende os demais créditos e valores a longo prazo a receber, por inadimplência de terceiros e outras. Ver item **17.6**.

20.3 Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo

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, resgatáveis no longo prazo.

21 IMOBILIZADO

Em atendimento a Portaria STN Nº 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 de MS 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 de seu valor justo.

O método de cálculo dos encargos de depreciação utilizado pelo Estado de Mato Grosso do Sul em suas unidades gestoras é o método das quotas constantes, de acordo com a tabela definida no Manual Siafi do Governo Federal, a movimentação de bens ocorridas no mês será registrada no almoxarifado até o quinto dia útil do mês subsequente e consolidada no Demonstrativo Mensal de Operações. Esse método utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

Existem duas situações em que os bens do ativo não são depreciados durante o exercício:

1. Quando o valor líquido contábil do ativo é igual ao valor residual;
2. Bens adquiridos antes da data de corte (01/01/2015), que necessitam reavaliação.

Segue abaixo quadro das contas contábeis e seu prazo de vida útil para cada bem móvel.

METODO: DE QUOTAS CONSTANTES		
MOBILIÁRIO		
C O N T Á S	DESCRIÇÃO	Vida Útil
CONTÁBEIS		
12.311.01.01	Bens moveis>aparelhos de medição e orientação	180
12.311.01.08	Bens moveis>máquinas e equipamentos gráficos	180
12.311.05.01	Bens moveis>veículos em geral	180
12.311.05.03	Bens moveis>veículos de tração mecânica	180
12.311.01.16	Bens moveis>equipamentos de mergulho e salvamento	180
12.311.01.13	Bens moveis>equipamentos peças e acessórios marítimos	180
12.311.01.02	Bens moveis>aparelho e equipamento de comunicação	120
12.311.01.03	Bens moveis>aparelho equip. e utens. médicos, odont. laborat. e hosp.	180
12.311.01.04	Bens moveis>aparelhos, equipamentos de esportes e diversões	120
12.311.03.01	Bens moveis>aparelhos e utensílios Domésticos	120
12.311.01.05	Bens moveis>equipamentos proteção segurança e socorro	120
12.311.01.07	Bens moveis>máquinas e equipamentos energéticos	120
12.311.04.05	Bens moveis>equipamentos para áudio, vídeo e foto	120
12.311.01.99	Bens moveis>outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	120
12.311.03.02	Bens moveis>máquinas e utensílios de escritório	120
12.311.01.09	Bens moveis>máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	120
12.311.01.21	Bens moveis>equipamentos hidráulicos e elétricos	120
12.311.01.20	Bens moveis>máquinas equipamentos e utensílios rodoviários	120
12.311.09.00	Bens moveis>armamentos	240
12.311.04.02	Bens moveis>coleções e materiais bibliográficos	120
12.311.04.03	Bens moveis>discotecas e filmotecas	60
12.311.02.01	Bens moveis>equipamentos de processamento de dados	60
12.311.01.12	Bens moveis> equipamentos, peças e acessórios para automóveis	60
12.311.01.17	Bens moveis>equipamentos de manobras e patrulhamento	240
12.311.04.04	Bens moveis>instrumentos musicais e artísticos	240
12.311.01.06	Bens moveis>máquinas e equipamentos industriais	240
12.311.05.02	Bens moveis>veículos ferroviários	360
12.311.05.04	Bens moveis>carros de combate	360
12.311.01.14	Bens moveis>equipamentos peças e acessório aeronáuticos	360
12.311.01.15	Bens moveis>equipamentos peças e acessórios de proteção ao voo	360
12.311.05.06	Bens moveis>embarcações	240
12.311.01.18	Bens moveis>equipamentos de proteção e vigilância ambiental	120
12.311.03.04	Bens moveis>utensílios em geral	120

De acordo com o Decreto Estadual nº 12.207, De 14 De Dezembro De 2006, que dispõe sobre a administração e o controle de bens que compõem o acervo patrimonial dos órgãos e entidades do Poder Executivo. Considera que:

XV - Material de consumo: aquele que, em razão de seu uso corrente e da definição da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, perde normalmente sua identidade física e/ou tem sua utilização limitada a dois anos;

XVI - Material permanente: aquele que, em razão de seu uso corrente, não perde a sua identidade física, e ou tem uma durabilidade superior a dois anos;

Já no mesmo Decreto orienta sobre o Controle e dos Inventários, como segue:

Art. 08º Os bens em almoxarifado serão avaliados pelos seguintes critérios:

I - Pelo custo de aquisição, se material permanente;

II - Pelo preço médio ponderado das aquisições, se material de consumo.

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada e compreende os bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, esclarecemos que a administração dos referidos bens do Poder Executivo, encontra-se centralizado na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101), devido a política de gestão e controle patrimonial pelo Governo.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação conforme característica do bem.

O Valor Líquido Contábil do Imobilizado é o valor do bem registrado na Contabilidade, em determinada data, deduzido da correspondente depreciação. Conforme mencionado, compete a Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização as atividades relativas a administração, fiscalização, supervisão e controle dos bens imóveis do Poder Executivo Estadual utilizados em serviço público, dos classificados como bens dominiais e dos arrendados ou em poder de terceiros a título precário, sendo que esta atividades são operacionalizada através do Sistema de Gestão do Patrimônio Imobiliário (SIGESPI) conforme Decreto n.º 14.594, de 31 de outubro de 2016.

Saliente-se que o Estado ainda não realiza procedimentos de reavaliação para os bens móveis sendo esse objeto do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais. O reconhecimento e Mensuração do Ativo Imobilizado do Estado está em consonância com a Norma Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) – 07 – Ativo Imobilizado.

Bens Móveis

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

Bens Imóveis

Os Bens Imóveis contribuíram com 98,13% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 15%, decorrente principalmente da variação positiva das "Obras em Andamento", conta contábil onde estão registrados os valores que se referem às obras, desde sua construção até o término das mesmas.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes de acordo com o Manual Siafi –Secretaria do Tesouro Nacional. A depreciação deve ser reconhecida até que o valor líquido contábil do Ativo seja igual ao valor residual.

Para uma melhor evidenciação segue quadro do Ativo Imobilizado:

IMOBILIZADO						
BENS MOVEIS	31/12/2021			31/12/2020		
	CUSTO	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR LIQUIDO	CUSTO	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR LIQUIDO
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	202.429,79	-2.911,30	199.518,49	234.566,28	-11.716,73	222.849,55
BENS DE INFORMÁTICA	159.980,09	-72.658,80	87.321,29	152.018,29	-72.459,39	79.558,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	555.247,04	-64.380,41	490.866,63	434.204,46	-45.843,43	388.361,03
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	40.318,45	-16.699,92	23.618,53	32.499,25	-14.527,78	17.971,47
VEÍCULOS	43.845,00	-226,66	43.618,34	470,00	-169,43	300,57
DEMAIS BENS MÓVEIS	30.767,50	-561,28	30.206,22	30.767,50	-489,28	30.278,22
TOTAL (I)	1.032.587,87	-157.438,37	875.149,50	884.525,78	-145.206,04	739.319,74
BENS IMOVEIS	CUSTO	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR LIQUIDO	CUSTO	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR LIQUIDO
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	49.593.286,15	0,00	49.593.286,15	42.518.885,57	0,00	42.518.885,57
DEMAIS BENS IMÓVEIS	4.614.825,57	0,00	4.614.825,57	4.614.825,57	0,00	4.614.825,57
TOTAL(II)	54.208.111,72	0,00	54.208.111,72	47.133.711,14	0,00	47.133.711,14
IMOBILIZADO TOTAL (I + II)	55.240.699,59	-157.438,37	55.083.261,22	48.018.236,92	-145.206,04	47.873.030,88

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O Inventário Anual 2021, Processo nº 57/009.865/2021, sendo este o levantamento físico e quantitativo dos bens permanentes, materiais de consumo e expediente desta Autarquia foi devidamente encaminhado a Superintendência de Contabilidade Geral – SCGE no início deste ano conforme determina o Decreto de encerramento do exercício, sendo este analisado e já devolvido para arquivo da Unidade, constando em seu despacho que não há nenhuma inconsistência nas informações apresentadas.

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.

22 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.

Descrição	2021	2020
Pessoal a pagar	21.426,33	290.449,26
Benefícios Previdenciários a pagar	0,00	25.605,18
Encargos Sociais a Pagar Intra OFSS	29.389,02	58.777,92
Encargos Sociais a Pagar Inter OFSS - União	17.171,36	17.760,55
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	67.986,71	392.592,91

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

22.1 Pessoal a Pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

22.1.1 Provisão para Férias: O saldo de R\$ 21.426,33 refere-se às férias vencidas e não gozadas, bem como às férias que estão em aquisição (período aquisitivo findo em 2021).

22.2 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.

22.3 Encargos Sociais a Pagar Intra - OFSS

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.

O valor de R\$ 29.389,02 trata-se de provisão para pagamento no exercício 2022, referente Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários (Acordo CADPREV n.º 00613/2017, correspondentes aos valores de Contribuição Patronal devidos e não repassados ao Regime Próprio de Previdência Social-RPPS dos servidores públicos ao período de 11/2016 a 05/2017 para a Agência de Previdência Social de Mato Grosso do Sul na quantia de R\$ 293.889,69 (duzentos e noventa e três mil, oitocentos e oitenta e nove reais e sessenta e nove centavos) que foram divididos em 60 (sessenta) parcelas mensais e sucessivas, sendo que até o término do Exercício de 2021, já havia sido pagos 54º parcelas de R\$ 4.898,16, totalizando o valor de R\$ 264.500,64.

22.4 Encargos Sociais a Pagar Inter OFSS - União

Registra os valores relativos as contribuições à previdência social, incidentes sobre salários e remunerações pagos.

O valor de R\$ 17.171,36 refere-se à apropriação do INSS Patronal da folha de pagamento do mês de dezembro/2021.

23 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 no curto prazo.

Descrição	2021	2020
Valores Restituíveis	3.612.892,41	3.688.848,29
Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00	938.169,49
Demais Obrigações a Curto Prazo	3.612.892,41	4.627.017,78

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

23.1 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.

23.2 Demais Obrigações a Curto Prazo

Registra as obrigações a curto prazo, como Bens alienados para entrega futura e com recebimento parcelado, sendo que o bem só é entregue ao adquirente após ao término do pagamento das parcelas.

A partir do exercício financeiro de 2021, foi adotado novo Roteiro de Contabilização (Roteiro 35-Casas Populares/SCGE – Superintendência de Contabilidade Geral do Estado, assim, diante das novas orientações procedemos a transferência do saldo de R\$ 938.169,49 (Passivo Circulante) para Passivo Não Circulante.

O roteiro tem como fundamentação:

- PICPC-Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, Portaria STN 548/2015;

- Orientações (estudo de caso) Tesouro Nacional (ESAF);
- IPC 12 – Contabilização de Transferências de Bens Móveis e Imóveis;
- MCASP 8ª Edição-procedimentos Patrimoniais.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

24. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar 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, com vencimento no longo prazo.

Descrição	2021	2020
RPPS-Débito Parcelado	0,00	29.389,02
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Longo Prazo	0,00	29.389,02

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

24.1 Débitos Parcelados

Registra a apropriação e movimentação do valor dos débitos parcelados, referente ao não recolhimento de RPPS - Regime Próprio de Previdência Social, conforme já citado anteriormente no **Item 22.3 Encargos Sociais a Pagar Intra – OFSS**.

25. Demais Obrigações a Longo Prazo

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

Descrição	2021	2020
Bens Adquiridos Por Transferências Voluntárias	11.252,00	0,00
*Bens Adquiridos Para Entrega Futura	1.272.588,95	0,00
Transferências a Longo Prazo	1.283.840,95	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

*Refere-se aos Bens adquiridos para entrega futura e com recebimento parcelado, sendo que o bem só será entregue ao adquirente após o término do pagamento das parcelas.

25.1 Bens Adquiridos Por Transferências Voluntárias

Registra os valores de saldos de convênios não utilizados a serem devolvidos ao Concedente. No exercício de 2021 ocorreu uma reclassificação conforme novo entendimento ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, através dos índices realizados das contas contábeis do Estado, foi realizado a reclassificação do saldo da conta contábil: 228110100 - Bens Móveis Adquiridos por Convênios para 225310101 - Bens Adquiridos Por Transferências Voluntárias.

25.2 Bens Adquiridos Para Entrega Futura

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".

26 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\$ 163.181.735,52, positivos que, comparativamente ao exercício de 2020 apresentou uma variação de positiva de aproximadamente 1%.

BALANÇO PATRIMONIAL – Apuração Patrimônio Líquido	2021	2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultado Acumulados	163.181.735,52	152.072.725,11
Total do Patrimônio Líquido do Exercício	163.181.735,52	152.072.725,11

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

26.1 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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Superávits de Exercícios Anteriores	152.072.725,11	150.546.552,82
Resultado do Exercício (Resultado Patrimonial DVP-Anexo 15)	11.083.405,23	2.265.953,13
Ajustes de Exercícios Anteriores	25.605,18	(739.780,84)
Resultados Acumulados (BP)	163.181.735,52	152.072.725,11

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Superávit ou Déficit do Exercício

O Resultado do exercício, valor que compõe o Patrimônio Líquido do Balanço Patrimonial, foi Superavitário de R\$ 11.083.405,23 (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 desta autarquia, que resultou no valor de R\$ 152.072.725,11 positivos, transferido do Balanço Patrimonial do exercício de 2020.

26.2 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-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

b) Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, inclusive:

- Conforme a NBC T 16.5, aprovada pela Resolução CFC nº 1132/08, dispõe que o reconhecimento de

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis devem ser realizados a conta do patrimônio líquido e evidenciado em notas explicativas.

Abaixo, segue o quadro resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes	
237120300 - Ajustes de Exercícios Anteriores	
2021NL000049 - Baixa contra ajustes da obrigação ref. transferência do aporte para cobertura de déficit financeiro do plano previdenciário, relativo aos meses de novembro, dezembro e 13º Salário do exercício 2017 - 2017NL000504/2017NL000519/2017NL000576. Conforme ofício nº 319/STE/GAB/SEFAZ/2021 aos repasses do art. 117 que são efetivados internamente pelo tesouro do estado.	25.605,18
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	25.605,18

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

c) Mudanças de Procedimentos contábeis

Novo procedimento adotado, reclassificação da Conta Contábil: 237110300-Ajustes de Exercícios Anteriores para as devidas contas contábeis do grupo variação patrimonial diminutiva, em atendimento à Orientação Técnica aos Jurisdicionados OTJ-TCE/MS n.º 02/2021, pois entendeu-se que as despesas empenhadas no elemento da despesa "92" cujo fatos geradores ocorrerem em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento não transita na conta de ajustes de exercício anterior, onde o correto é uma variação patrimonial diminutiva e será emitida Nota de Lançamento antes da execução do empenho de Despesas Elemento "92".

237110300 - Ajustes de Exercícios Anteriores		
Ajustes de Exercício anteriores decorrentes:	2021	2020
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	41.333,16	739.358,54
2021NL000156	451,19	
2021NL000157	70,54	
2021NL000158	333,34	
2021NL000159	1.992,10	
2021NL000160	25.000,00	
2021NL000161	1.463,51	
2021NL000162	29,11	
2021NL000163	9.573,98	
2021NL000164	215,20	
2021NL000165	75,00	
2021VPD00003 (estorno)	1.462,51	
2021VPD00010 (estorno)	333,34	
2021NL000171	333,34	
Mudanças de Procedimentos Contábeis	-41.333,16	0,00
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	739.358,54

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

27 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).

Ativo Financeiro	22.087.538,67
Ativo Permanente	146.058.916,92
Total do Ativo	168.146.455,59

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Passivo Financeiro	3.630.063,77
Passivo Permanente	1.334.656,30
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no Exercício	424.141,14
Total do Passivo	5.388.861,21

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

27.1 Quadro Passivo Financeiro

Balço Patrimonial-Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes		Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante	
Descrição	R\$	Conta Contábil/Descrição	R\$
Passivo Financeiro	4.054.204,91	Restos a Pagar Processados	17.171,36
		Restos a Pagar Não Processados	424.141,14
		Depósitos e Consignações	3.612.892,41
Subtotal 1	4.054.204,91		
		Passivos Financeiros que não são submetidos ao processo de Execução Orçamentária (parte IV - Plano de Contas Aplicado ao Setor Público MCASP - 8ª Edição)	
		Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro a Pagar - 211220600	0,00
Subtotal 2	4.054.204,91	0,00	
Total	4.054.204,91	4.054.204,91	

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

28 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 Balço Patrimonial).

Balço Patrimonial-Quadro das Contas de Compensação		Balancete de Verificação - Razão Analítico	
Descrição	R\$	Conta Contábil/Descrição	R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	811210101 - Convênios a Receber	0,00
		811210102 - Convênios a Comprovar	5.146.567,34
		822219903- Outros instrumentos congêneres a aprovar	440.518,72
Subtotal 1	0,00		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	5.587.086,06		
Subtotal 2	5.587.086,06		
Total	5.587.086,06	Total	5.587.086,06

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP) - ANEXO 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA e Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD ocorridas no período. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balço Patrimonial (BP) do exercício.

As contas das VPA são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos acréscimos no benefício econômico, resultante de uma entrada de recursos (acréscimo no patrimônio) associada um aumento do ativo ou a um acréscimo patrimonial resultante de uma redução no passivo.

As contas das VPD são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante de uma saída de recursos (decréscimo do patrimônio líquido) associada a uma redução do ativo ou de um decréscimo no patrimônio resultante de um aumento do passivo.

Na elaboração da DVP, o Estado utiliza o método da Natureza do Gasto, ou seja, as VPD são agregadas na demonstração do resultado de acordo com a sua natureza.

A DVP tem função semelhante à DRE – Demonstração do Resultado do Exercício do Setor Privado. Porém, é relevante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no Setor Público, o resultado patrimonial não é um Indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais, efetuadas através de incorporações e desincorporações ou baixas. A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

As Variações Patrimoniais devem ser reconhecidas pelo Regime de Competência Patrimonial, visando: garantir tempestivamente o reconhecimento de todos os ativos e passivos das entidades públicas; conduzir a contabilidade pública vigente aos padrões internacionais; e, ampliar a transparência sobre as contas públicas atendendo às demandas da Sociedade.

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

29 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.

29.1 Transferências e Delegações Recebidas

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

Transferências Recebidas			
Descrição	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	40.042.539,60	-	40.042.539,60
Transferências Voluntárias	-	-	-
Total	40.042.539,60	-	40.042.539,60

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O valor de R\$ 40.042.539,60 já foi detalhado em quadros no **Item 13.1**.

30 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.

30.1 Transferências e Delegações Concedidas

Transferências Concedidas			
Descrição	Financeiras	Não Financeiras	Saldo

Transferências concedidas para a execução	8.032.232,55	-	8.032.232,55
Transferências voluntárias	4.824.174,92	-	4.824.174,92
Transferências concedidas independentes da execução orçamentária	5.429.142,18	-	5.429.142,18
Total	18.285.549,65	-	18.285.549,65

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

31 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Sendo que o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos ou potencial de serviços fluirão para a Unidade Gestora e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos ou potenciais de serviços para a Unidade Gestora, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

O Resultado Patrimonial apurado do período foi superavitário em R\$ 11.083.405,23, apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas no valor de R\$ 40.296.680 e as variações patrimoniais diminutivas no valor de R\$ 29.213.275,12. Sendo que o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

OBS: Consta diferença no layout dos Relatórios do Anexo 15, até o exercício de 2020 as contas apresentavam-se de forma detalhadas, a partir do exercício de 2021 passaram a ser consolidadas, devido a alterações no MCASP.

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	40.296.680,35	30.788.608,60
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	29.213.275,12	28.522.655,47
Resultado Patrimonial do Período (III=I-II)	11.083.405,23	2.265.953,13

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE - ANEXO 17

Os componentes da dívida flutuante são aqueles contraídos por período limitado, 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.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício - Inscrição	Movimentação no Exercício - Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	296.855,47	17.171,36	296.855,47	17.171,36
Restos a Pagar Não Processados	0,00	424.141,14	0,00	424.141,14
Valores Restituíveis	3.688.848,29	9.219.553,05	9.295.508,93	3.612.892,41

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

32 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.

Detalhamento dos Restos a Pagar

Processados	17.171,36
Não Processados	424.141,14

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) - 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.

OBS: Consta diferença no layout dos Relatórios do Anexo 18, até o exercício de 2020 constava um relatório complementar, Anexo 18 Demonstração dos Fluxos de Caixa -1FC - Receitas Derivadas e Originárias, a partir do exercício de 2021 passaram a ser consolidadas no Quadro Principal, devido as alterações na Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 08.

33 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis

Balanco Patrimonial/Balanco Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	21.795.167,35	Caixa e Equivalentes de Caixa-Final	21.795.167,35

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

34 FLUXOS DE CAIXA

Ingressos

Balanco Orçamentário	Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)
----------------------	--

Receitas Realizadas	Valor	Receitas Derivadas e Originárias	Valor
Receitas Patrimonial	81.456,12	Receitas Patrimonial	81.456,12
Receitas de Serviços	656,00	Receita de Serviços	656,00
Outras Receitas Correntes	5.480,33	Outras Receitas/Ingressos Operacionais (499610299)	5.480,33

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

35 OUTROS RECEITAS/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).

Descrição	ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO	Descrição	ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA
Outras Receitas - 499610299	5.480,33	Outros Ingressos Operacionais	70.462.898,65
Transferências Financeiras Recebidas	40.042.539,60		
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	9.219.553,05		
Outros Recebimentos Extraorçamentários	20.883.032,87		
Grupo 1135 – Movimentos Credor	312.292,80		
Total	70.462.898,65	Total	70.462.898,65
Descrição	ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO	Descrição	ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA
Transferências Financeiras Concedidas	8.032.232,55	Outros Desembolsos Operacionais	38.515.730,05
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	9.295.508,93		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	20.882.152,46		
Grupo 1135 – Movimentos Devedor	305.836,11		
Total	38.515.730,05	Total	38.515.730,05

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

36 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.

Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis	
Demonstrações Contábeis	Valor
Anexo 13 – Balanço Financeiro – Saldo para o exercício seguinte	21.795.167,35
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	21.795.167,35
Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa – Saldo Final	21.795.167,35

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

37 GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo (R\$ 2.445.041,70), correspondente a diferença entre os saldos finais e iniciais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021.

Descrição	Valor
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(2.445.041,70)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	24.240.209,05
Caixa e Equivalente de Caixa Final	21.795.167,35

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Conciliação do Resultado Orçamentário com a Geração Líquida de Caixa

Descrição	2021
1.Receita Arrecadada (BO)	289.969,23
2.Despesas Pagas (BO)	34.379.843,73
3.Transferências Financeiras Recebidas+ Recebimentos Extraorçamentários (BF)	70.145.125,52
4.Transferências Financeiras Concedidas+ Pagamentos Extraorçamentários (BF)	38.506.749,41
5.Variação das Disponibilidades Decorrentes da Execução Orçamentaria (1-2)	-34.089.874,50
6.Variação das Disponibilidades Decorrentes da Execução Orçamentaria (3-4)	31.638.376,11
7.Variação do Período Apurada (5+6)	-2.451.498,39
8. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	-2.445.041,70
9. Geração Líquida de Valores restituíveis (* apurada no BP)	-6.456,69
10. Resultado (7-8-9)	0,00
11. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (BP-SF do Exercício Anterior-DFC)	24.240.209,05
12. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC- SF do Exercício Anterior)	24.240.209,05
13. Resultado (11-12)	0,00
14. Caixa e Equivalente de Caixa Final (BP-SF do Exercício Atual)	21.795.167,35
15. Caixa e Equivalente de Caixa Final (DFC-SF do Exercício Atual)	21.795.167,35
16. Resultado (14-15)	0,00

*Geração de Valores restituíveis = saldo da conta valores restituíveis atuais menos saldo do exercício anterior.

Considerações Finais

Esta Nota Explicativa tem como propósito destacar os fatos relevantes do exercício de 2021 da Agência de Habitação Popular de MS – AGEHAB.

Campo Grande, 15 de março de 2022.

GISLENE FREIRE DE ALMEIDA

ANALISTA CONTÁBIL

CRC 221 /294/O-9T-MS

Fundação de Turismo de Mato Grosso do Sul

Republica-se por correção.

Publicada no suplemento do Diário Oficial Eletrônico nº 10.776 na data de 14 de março de 2022, da página nº 316.

PORTARIA FUNDTUR Nº 002, DE 16 DE MARÇO DE 2022

Publica-se os Balanços (Portaria, 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 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande, 14 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)
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		4.382.000,00	4.382.000,00	963.707,33	(3.418.292,67)
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	225.420,88	225.420,88
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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		4.382.000,00	4.382.000,00	1.189.128,21	(3.192.871,79)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		4.382.000,00	4.382.000,00	1.189.128,21	(3.192.871,79)
Déficit (VI)		6.659.100,00	14.106.100,00	8.888.239,51	(5.217.860,49)
TOTAL (VII) = (V + VI)		11.041.100,00	18.488.100,00	10.077.367,72	(8.410.732,28)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	6.257.500,00	6.257.500,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	6.257.500,00	6.257.500,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		11.021.100,00	17.074.275,00	9.713.799,19	9.002.255,87	8.093.827,11	7.360.475,81
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
Despesas de Capital (IX)		20.000,00	1.413.825,00	363.568,53	133.930,93	133.930,93	1.050.256,47
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		11.041.100,00	18.488.100,00	10.077.367,72	9.136.186,80	8.227.758,04	8.410.732,28
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		11.041.100,00	18.488.100,00	10.077.367,72	9.136.186,80	8.227.758,04	8.410.732,28
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		11.041.100,00	18.488.100,00	10.077.367,72	9.136.186,80	8.227.758,04	8.410.732,28
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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
TOTAL		78.874,79	2.541,45	7.331,99	24.805,24	49.279,01

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
Receita Orçamentária (I)		1.189.128,21	821.067,10
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		1.189.128,21	821.067,10
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
Transferências Financeiras Recebidas (II)		8.297.305,85	6.127.789,92
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		3.879.974,99	2.215.957,57
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
Saldo do Exercício Anterior (IV)		784.706,53	1.124.657,95
Caixa e Equivalentes de Caixa		784.706,53	1.124.657,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		14.151.115,58	10.289.472,54

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		10.077.367,72	5.802.679,81
Ordinária		9.313.291,69	5.618.051,71
Vinculada		764.076,03	184.628,10
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		764.076,03	184.628,10
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		436.249,88	1.027.031,25
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		2.030.350,48	2.675.054,95
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
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		1.607.147,50	784.706,53
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.607.147,50	784.706,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		14.151.115,58	10.289.472,54

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
TOTAL	1.189.128,21	0,00	1.189.128,21	821.067,10	0,00	821.067,10

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
ATIVO		3.881.925,04	3.018.188,81
Ativo Circulante		1.617.936,26	791.009,46
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		2.263.988,78	2.227.179,35
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
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		2.211.772,46	2.122.621,19
Intangível		52.216,32	104.558,16
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.881.925,04	3.018.188,81
Passivo Circulante		1.057.186,67	204.255,30
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
Passivo Não Circulante		383.136,92	383.835,33
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
Patrimônio Líquido		2.441.601,45	2.430.098,18
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		2.441.601,45	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
ATIVO (I)		3.881.925,04	3.018.188,81
Ativo Financeiro		1.607.147,50	784.706,53
Ativo Permanente		2.274.777,54	2.233.482,28
PASSIVO (II)		2.381.504,51	588.090,63
Passivo Financeiro		1.929.438,27	139.081,70
Passivo Permanente		452.066,24	449.008,93
Saldo Patrimonial (I - II)		1.500.420,53	2.430.098,18

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		2.655.657,41	1.503.934,66
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
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 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
TOTAL		(322.290,77)	645.624,83

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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		9.576.282,01	7.126.293,12
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		9.564.778,74	6.290.552,71
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		11.503,27	835.740,41

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)
Balço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	81.416,24	1.849.609,68	32.137,23	1.898.888,69
PROCESSADOS	81.416,24	908.428,76	32.137,23	957.707,77
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
NÃO PROCESSADOS	0,00	941.180,92	0,00	941.180,92
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	941.180,92	0,00	941.180,92
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	23.202,76	1.734.754,95	1.727.408,13	30.549,58
VALORES RESTITUÍVEIS	23.202,76	1.734.754,95	1.727.408,13	30.549,58
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	
RESTOS A PAGAR	81.416,24	1.849.609,68	32.137,23	1.898.888,69
PROCESSADOS	81.416,24	908.428,76	32.137,23	957.707,77
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	81.416,24	908.428,76	32.137,23	957.707,77
NÃO PROCESSADOS	0,00	941.180,92	0,00	941.180,92
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	941.180,92	0,00	941.180,92
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	23.202,76	1.734.754,95	1.727.408,13	30.549,58
VALORES RESTITUÍVEIS	23.202,76	1.734.754,95	1.727.408,13	30.549,58
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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		11.291.378,49	9.162.273,14
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
Desembolsos		10.560.427,47	9.491.849,56
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
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		730.951,02	(329.576,42)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		225.420,88	
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
Desembolsos		133.930,93	10.375,00
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
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		91.489,95	(10.375,00)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		822.440,97	(339.951,42)
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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		901.733,00	
da União		901.733,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas		901.733,00	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		593.795,96	431.104,30
Outras transferências concedidas		1.019.000,00	
Total das Transferências Concedidas		1.612.795,96	431.104,30

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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		6.488.363,14	5.793.284,59

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

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
Dotação Atualizada	18.488,100,00

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			
TOTAL	8.297.305,85		8.297.305,85

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
TOTAL	295.610,36

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

	Financeira	Não Financeira	Saldo
Transferência			
Concedidas	436.249,88		436.349,88
Para a Execução			
Orçamentária			
TOTAL	436.249,88		436.249,88

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.

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	VALOR
113110102-13	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 Reembolso. Sal. Mat. Pago RGPS	8.781,45
21891983	Suprimento de Fundo – Conciliação Bancária	25.000,00
491010101	Variação Patr. Aument. Bruta a Classificar	0,00
Total:		95.610,36

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

CONTA ÚNICA	BANCO	AGENCIA	CONTA	SALDO
1111110200	001	25763	2020009	74.930,70
BANCO DO BRASIL S/A				
Conta contábil	BANCO	AGENCIA	CONTA	SALDO
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
TOTALDECONTA				1.429.803,79

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

CONTA CONTABIL	BANCO	AGENCIA	CONTA	SALDO
111111904	104	00175	6000710700	102.296,19
TOTAL:				102.296,19

CARTÃO CORPORATIVO - SUPRIMENTO DE FUNDOS E REPASSE FINANCEIRO

CONTA CONTABIL	BANCO	AGENCIA	CONTA	SALDO
111111904	001	25763	5000149	116,82
TOTAL:				116,82

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

Conta contábil	Nomenclatura	Sistema SPF	Sistema Siga
11.561.01.00	Material de Consumo	3.160,48	3.160,48
11.561.02.00	Gêneros Alimentícios	2.113,34	2.113,34
11.561.04.00	Auto Peças	-	-
11.561.07.00	Material de Expediente	5.514,94	5.514,94
11.511.03.01	Mercadorias para Doação	-	-
11.511.03.02	Material de Distrib. Gratuita	-	-
TOTAL:		10.788,76	10.788,76

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:

Total de Conta		156.900,00	Sim	52.341,84	104.683,68
Patrimônio por Órgão 710208 FUNDTUR/MS		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
TOTAL R\$			13.240,57

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
TOTAL	52.430,65

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	-
TOTAL	-

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	248.847,83
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
Total:		1.734.754,95

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 inclusas 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
Total do Patrimônio Líquido	2.441.601,45	2.430.098,18

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)
Resultado Acumulado	2.441.601,45	2.314.027,11

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) 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		Saldo
	Financeira	Não Financeira	
Transferência Recebida Para a Execução Orçamentária	9.489.502,44		9.489.502,44
Transferência Recebida Independente da Execução Orçamentária	0,00		0,00
TOTAL	9.489.502,44		9.489.502,44

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
TOTAL	460.484,92	460.484,92

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
TOTAL:		24.805,24

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
Restos a Pagar Processados 2021	957.707,77
Restos Não Processados –Inscrição no exercícios	941.180,92
Saldo para o Exercício Seguinte	1.989.888,69

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	
Total		10.334.087,13	10.334.087,13
Composição Operacionais	Outros	Dispêndios	
			Anexo 13 - Balanço Financeiro
			Anexo 18 -Demonstração de Caixa
			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	
Total		2.459.268,37	2.459.268,37

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
TOTAL	12.424.948,34

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA

Fundação de Turismo de Mato Grosso do Sul

CRC/MS – 012070-O

Republica-se por correção.

Publicada no suplemento do Diário Oficial Eletrônico nº 10.776 na data de 14 de março de 2022, da página nº 348.

PORTARIA FUNDTUR Nº 003, DE 14 DE MARÇO DE 2022.

Publica-se 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 **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 14 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)
Receitas Correntes (I)		12.358.000,00	12.358.000,00	4.521,52	(12.353.478,48)
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)
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		12.358.000,00	12.358.000,00	4.521,52	(12.353.478,48)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		12.358.000,00	12.358.000,00	4.521,52	(12.353.478,48)
Déficit (VI)		1.142.400,00	5.716.129,00	4.886.458,63	(829.670,37)
TOTAL (VII) = (V + VI)		13.500.400,00	18.074.129,00	4.890.980,15	(13.183.148,85)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	2.773.729,00	2.773.729,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	2.773.729,00	2.773.729,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		13.290.000,00	17.863.729,00	4.890.980,15	4.518.239,73	4.518.239,73	12.972.748,85
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
Despesas de Capital (IX)		210.400,00	210.400,00	0,00	0,00	0,00	210.400,00
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		13.500.400,00	18.074.129,00	4.890.980,15	4.518.239,73	4.518.239,73	13.183.148,85
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		13.500.400,00	18.074.129,00	4.890.980,15	4.518.239,73	4.518.239,73	13.183.148,85
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		13.500.400,00	18.074.129,00	4.890.980,15	4.518.239,73	4.518.239,73	13.183.148,85
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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		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
TOTAL		96,00	27,00	27,00	0,00	96,00

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



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
Receita Orçamentária (I)		4.521,52	49.584,34
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		4.521,52	49.584,34
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		4.521,52	49.584,34
Transferências Financeiras Recebidas (II)		5.240.140,73	1.020.620,65
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		635.305,20	613,48
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
Saldo do Exercício Anterior (IV)		31.897,73	844,37
Caixa e Equivalentes de Caixa		31.897,73	844,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		5.911.865,18	1.071.662,84

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		4.890.980,15	1.038.951,81
Ordinária		4.498.584,73	1.019.573,47
Vinculada		392.395,42	19.378,34
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
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	520,06
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		262.591,78	293,24
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
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		758.293,25	31.897,73
Caixa e Equivalentes de Caixa		758.293,25	31.897,73
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		5.911.865,18	1.071.662,84

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
ATIVO		4.438.531,35	3.562.361,49
Ativo Circulante		4.438.531,35	3.562.361,49
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.438.531,35	3.562.361,49
Passivo Circulante		2.028,60	2.055,60
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
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		4.436.502,75	3.560.305,89
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
ATIVO (I)		4.438.531,35	3.562.361,49
Ativo Financeiro		758.293,25	31.897,73
Ativo Permanente		3.680.238,10	3.530.463,76
PASSIVO (II)		374.769,02	2.055,60
Passivo Financeiro		374.699,02	1.985,60
Passivo Permanente		70,00	70,00
Saldo Patrimonial (I - II)		4.063.762,33	3.560.305,89

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		128.849,53	128.849,53
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
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		5.244.662,25	1.072.496,03
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		4.368.465,39	362.411,11
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		876.196,86	710.084,92

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	
RESTOS A PAGAR	123,00	372.740,42	27,00	372.836,42
PROCESSADOS	123,00	0,00	27,00	96,00
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
NÃO PROCESSADOS	0,00	372.740,42	0,00	372.740,42
2021	0,00	372.740,42	0,00	372.740,42
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.862,60	62.564,78	62.564,78	1.862,60
VALORES RESTITUÍVEIS	1.862,60	62.564,78	62.564,78	1.862,60
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	
RESTOS A PAGAR	123,00	372.740,42	27,00	372.836,42
PROCESSADOS	123,00	0,00	27,00	96,00
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	123,00	0,00	27,00	96,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	372.740,42	0,00	372.740,42
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	372.740,42	0,00	372.740,42
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.862,60	62.564,78	62.564,78	1.862,60
VALORES RESTITUÍVEIS	1.862,60	62.564,78	62.564,78	1.862,60
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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		5.507.227,03	1.070.791,47
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
Desembolsos		4.780.831,51	1.039.738,11
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
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		726.395,52	31.053,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		726.395,52	31.053,36
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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		348.900,28	150.000,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		348.900,28	150.000,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			
		2.509.847,08	517.196,02
		2.858.747,36	667.196,02

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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.659.519,37	371.728,79

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

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
Dotação Atualizada	18.074.129,00

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\$ 18.074.129,00 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
Transferências			
Recebidas	5.240.140,73		5.240.140,73
Para a			
Execução Orçamentária			
TOTAL	5.240.140,73		5.240.140,73

RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem-se os ingressos não previstos no orçamentos, conforme quadro abaixo.

CONTA CONTABIL

	VALOR
113810600 – 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
Transferências			
Concedidas	0,00		0,00
Para a			
Execução Orçamentária			
TOTAL	0,00		0,00

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
113810600 – 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:

CONTA CONTABIL	DESCRIÇÃO	VALOR
11111020	Conta Única	745.446,17
11111901	Banco do Brasil S/A	12.846,48
Total		758.293,25

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
Total do Patrimônio Líquido	4.436.502,75	3.560.305,89

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)
Resultados Acumulados	4.436.502,75	3.560.305,89

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) 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 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

	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			0,00
Transferências Recebidas Independente da Execução Orçamentária	5.240.140,73		5,240.140,73

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas Independente da Execução	2.739.553,03		2.739.553,03

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	
Total:	5.506.862,21	5.506.862,21
Composição Operacionais	Anexo 13 - Balanco Financeiro	Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa
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	
Total	262.564,78	262.564,78

Receita Orçamentária Arrecadada
VALORES NO FLUXO DE CAIXA –INGRESSOS
RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA

INGRESSOS	VALOR
Receitas Derivadas e Originárias	4.521,52
Transferências Correntes Recebidas	5.240.140,73
Outros Ingressos Operacionais	5.506.862,21
TOTAL	10.751.524,46

SHIRLEI PEREIRA DA SILVA
 Fundo Para o Desenvolvimento do Turismo/MS
 CRC/MS – 012070-O

Fundação do Trabalho de Mato Grosso do Sul

Republica-se por ter constatado erro no original publicado no Diário Oficial nº 10.774 – Suplemento , de 10/03/2022, página 244.

PORTARIA nº 003/FUNTRAB/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 DO TRABALHO DE MATO GROSSO DE SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo Estadual do Trabalho 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-MS, 16 de março de 2022.

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Diretor Presidente/ FUNTRAB/MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO 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)
Receitas Correntes (I)		2.712.500,00	2.712.500,00	2.581.762,68	(130.737,32)
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	25.407,71	25.407,71
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		2.712.500,00	2.712.500,00	2.556.354,97	(156.145,03)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		100.000,00	100.000,00	0,00	(100.000,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		100.000,00	100.000,00	0,00	(100.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		2.812.500,00	2.812.500,00	2.581.762,68	(230.737,32)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		2.812.500,00	2.812.500,00	2.581.762,68	(230.737,32)
Déficit (VI)		0,00	1.113.355,00	0,00	(1.113.355,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		2.812.500,00	3.925.855,00	2.581.762,68	(1.344.092,32)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	1.113.355,00	1.113.355,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	1.113.355,00	1.113.355,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		2.712.500,00	3.122.705,00	142.061,07	46.157,43	46.157,43	2.980.643,93
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		2.712.500,00	3.122.705,00	142.061,07	46.157,43	46.157,43	2.980.643,93
Despesas de Capital (IX)		100.000,00	803.150,00	3.644,75	3.644,75	3.644,75	799.505,25
Investimentos		100.000,00	803.150,00	3.644,75	3.644,75	3.644,75	799.505,25
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		2.812.500,00	3.925.855,00	145.705,82	49.802,18	49.802,18	3.780.149,18
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		2.812.500,00	3.925.855,00	145.705,82	49.802,18	49.802,18	3.780.149,18
Superávit (XIV)		0,00	0,00	2.436.056,86	0,00	0,00	(2.436.056,86)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		2.812.500,00	3.925.855,00	2.581.762,68	49.802,18	49.802,18	1.344.092,32
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
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
 650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		2.581.762,68	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		2.581.762,68	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		2.581.762,68	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		1.122.640,51	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		1.122.640,51	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		1.209.513,68	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		95.903,64	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		222,19	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		222,19	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.113.387,85	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		4.913.916,87	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		145.705,82	0,00
Ordinária		3.644,75	0,00
Vinculada		142.061,07	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		142.061,07	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		1.113.610,04	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		222,19	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		222,19	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.113.387,85	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		3.654.601,01	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.654.601,01	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		4.913.916,87	0,00

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	2.581.762,68	0,00	2.581.762,68	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	2.581.762,68	0,00	2.581.762,68	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.581.762,68	0,00	2.581.762,68	0,00	0,00	0,00

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
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
 650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO 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
ATIVO		3.654.601,01	0,00
Ativo Circulante		3.654.601,01	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.654.601,01	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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.654.601,01	0,00
Passivo Circulante		23.099,87	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		23.099,87	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		3.631.501,14	0,00
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		3.631.501,14	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		3.631.501,14	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		3.631.501,14	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
ATIVO (I)		3.654.601,01	0,00
Ativo Financeiro		3.654.601,01	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		119.003,51	0,00
Passivo Financeiro		95.903,64	0,00
Passivo Permanente		23.099,87	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		3.535.597,50	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		1.118.995,76	0,00
243 TRANSFERÊNCIA FUNDO A FUNDO DO FET/MS		2.439.701,61	0,00
TOTAL		3.558.697,37	0,00

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
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
 650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		3.704.403,19	0,00
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		25.407,71	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		3.678.995,48	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		72.902,05	0,00
Pessoal e Encargos		23.099,87	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		46.157,43	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		3.644,75	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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		3.631.501,14	0,00

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
 Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
 Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
 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
 650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO 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	
NÃO PROCESSADOS	0,00	95.903,64	0,00	95.903,64
2021	0,00	95.903,64	0,00	95.903,64
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	222,19	222,19	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	222,19	222,19	0,00
218810104	0,00	222,19	222,19	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
 650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO 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	
NÃO PROCESSADOS	0,00	95.903,64	0,00	95.903,64
650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	95.903,64	0,00	95.903,64
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	222,19	222,19	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	222,19	222,19	0,00
650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	222,19	222,19	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
650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO 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
NÃO PROCESSADOS	0,00	95.903,64
TOTAL:	0,00	95.903,64

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
 650905 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO 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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		4.818.013,23	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		25.407,71	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		2.556.354,97	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		2.236.250,55	0,00
Desembolsos		1.159.767,47	
Pessoal e demais despesas		46.157,43	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		1.113.610,04	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		3.658.245,76	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		3.644,75	
Aquisição de ativo não circulante		3.644,75	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(3.644,75)	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		3.654.601,01	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		3.654.601,01	0,00

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		2.556.354,97	
da União		2.556.354,97	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas		2.556.354,97	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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		46.157,43	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		46.157,43	0,00

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A UG 650905 – FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 35.806.187/0001-08, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua 13 DE MAIO Nº 2.773, CENTRO.

As atividades operacionais da UG 650905 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 Conjunta STN/SOF Nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018. Portaria 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 nº 1.374/2011*) e NBCTSP EC., 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

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de 2021, deduzidos das anulações e cancelamentos, que resultou num montante de R\$ **3.925.855,00**.

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação inicial	2.812.500,00
Crédito suplementar	1.113.355,00
Créditos especiais e extraordinários	
Dotação atualizada	3.925.855,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Analisando o comportamento das Receitas e Despesas Orçamentárias para o Exercício de 2021, podemos considerar que os Créditos Orçamentários Suplementar e especiais /extraordinários totalizaram R\$ 1.113.355,00 e despesas empenhadas R\$ 145.705,82, resultando em superávit de R\$ 3.780.149,18.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

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

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.122.640,51	3.791.276,36	4.913.916,87
TOTAL	1.122.640,51	3.791.276,36	4.913.916,87

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Conforme demonstrativo, ocorreu um incremento total de R\$ 1.113.387,85 de outros recebimentos extra orçamentários.

2.3 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras.

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 extra orçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conta Única – Tesouro

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

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

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

Demais Contas

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

Aplicações Financeiras

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

Conta única: 111110200 UG 650905 – FET MS

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO
001-BB	25763	2020009	0,00

Demais contas: 111111901 UG 650905 – FET MS

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO
001-BB	25763	69981	708.790,76
001-BB	25763	6999X	1.346.981,94
001-BB	25763	71587	1.087.951,30
001-BB	25763	71595	510.877,01

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.

3.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

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.

Descrição	2021	2020
Bens moveis		
Bens Imóveis		
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização acumuladas		
Imobilizado		

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. Em relação ao FET MS UG 650905, não possui 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.

3.5 INTANGÍVEL

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

4. PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.1 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.

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

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

4.3 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.

4.4 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

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

4.5 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

PIS/PASEP a Recolher - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

Tributos Federais Renegociados - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a tributos federais que tenham sido renegociados.

Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade.

4.6 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

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 termino 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- 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.

4.7 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

INSS Débito Parcelado - Valores de debito parcelado que se referem ao não recolhimento de obrigações da folha de pagamento junto ao INSS.

4.8 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.

Depósitos Judiciais e Administrativos – Valores referente a Depósitos Judiciais e Administrativos a pagar a longo prazo

4.9 PATRIMÔNIO LIQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo. R\$ 3.631.501,14

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	3.631.501,14	0,00
Total do Patrimônio Líquido	3.631.501,14	0,00

4.10 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 Acumulados	0,00	0,00
Superávits ou déficits do exercício	3.631.501,14	0,00
Superávits ou déficits dos exercícios anteriores	0,00	0,00
Ajustes de exercícios anteriores		
Resultados Acumulados	3.631.501,14	0,00

5 – AJUSTES DE EXERCICIOS 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.

6- RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado patrimonial do período foi positivo em R\$ 3.631.501,14 ante um resultado de R\$ 0,00 em 2020.

7- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

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

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

7.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.122.640,51		1.122.640,51
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS			
TOTAL	1.122.640,51		1.122.640,51

7.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

7.2.1 Variações Patrimoniais Diminutivas.

8 -DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

Caixa e equivalentes de caixa inicial em 2021 foi de R\$ 0,00 e caixa e equivalente de caixa final foi de R\$ 3.654.601,01

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.

VALORES NO FLUXO DE CAIXA –INGRESSOS E DISPÊNDIOS

A geração líquida de caixa e equivalente de caixa em 2021 foi de R\$ 3.654.601,01 considerando os ingressos e dispêndios conforme anexo 18 e quadro demonstrativo abaixo:

Fluxo de caixa	
INGRESSOS	VALOR
Receitas derivadas e Originárias (atividades operacionais)	4.818.013,23
Outros ingressos operacionais (atividades operacionais)	
TOTAL	4.818.013,23
DESEMBOLSOS	VALOR
Pessoal e demais despesas	46.157,43
Juros e encargos da dívida	
Transferências concedidas	
Outros desembolsos operacionais	1.113.610,04
TOTAL	1.159.767,47
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	3.658.245,76
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL 2021	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL 2021	*3.654.601,01

*Ocorreu aquisição de ativo não circulante no valor de R\$ 3.644,75, impactando no valor de caixa e equivalente de caixa final de 2021.

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
CONTADOR CRC-012206/O-0
FUNTRAB/MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
DIRETOR PRESIDENTE
FUNTRAB/MS

Republica-se por ter constatado erro no original publicado no Diário Oficial n° 10.774 – Suplemento , de 10/03/2022, página 273.

PORTARIA nº 004/FUNTRAB/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 DO TRABALHO DE MATO GROSSO DE SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo Estadual de Microcrédito, referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

CAMPO GRANDE-MS, 16 de março de 2022.

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Diretor Presidente/ FUNTRAB/MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO

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)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		0,00	30.000.000,00	500.000,00	(29.500.000,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		0,00	30.000.000,00	500.000,00	(29.500.000,00)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		0,00	1.050.000,00	500.000,00	0,00	0,00	550.000,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	1.050.000,00	500.000,00	0,00	0,00	550.000,00
Despesas de Capital (IX)		0,00	28.950.000,00	0,00	0,00	0,00	28.950.000,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	28.950.000,00	0,00	0,00	0,00	28.950.000,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		0,00	30.000.000,00	500.000,00	0,00	0,00	29.500.000,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		0,00	30.000.000,00	500.000,00	0,00	0,00	29.500.000,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		0,00	30.000.000,00	500.000,00	0,00	0,00	29.500.000,00
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
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
 650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		500.000,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		500.000,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		500.000,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		500.000,00	0,00
Ordinária		500.000,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		500.000,00	0,00

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

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
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
 650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

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

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	0,00
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		0,00	0,00
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		0,00	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		0,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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
ATIVO (I)		0,00	0,00
Ativo Financeiro		0,00	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		500.000,00	0,00
Passivo Financeiro		500.000,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		(500.000,00)	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(500.000,00)	0,00
TOTAL		(500.000,00)	0,00

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
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
650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		0,00	0,00
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		0,00	0,00
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		0,00	0,00

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
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
650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO

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	
NÃO PROCESSADOS	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
2021	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO

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	
NÃO PROCESSADOS	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO

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	500.000,00
TOTAL:	0,00	500.000,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 650906 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos			
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
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		0,00	0,00

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

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

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
Contador - CRC 012206/O-MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Ordenador de Despesas

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****Contexto Operacional**

A UG 650906 – FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 42.919.227/0001-85, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua 13 DE MAIO Nº 2.773, CENTRO.

As atividades operacionais da UG 650906 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 Conjunta STN/SOF Nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018. Portaria 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 nº 1.374/2011*) e NBCTSP EC., assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16). Observa-se também o manual de Peças Obrigatórias (resolução TCE nº 88/2018)

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.

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.

O balanço orçamentário detalha que no ano de 2021, ocorreu uma suplementação total de R\$ 31.050.000,00 . Ocorreu também anulação de saldo orçamentário no valor de R\$ 1.050.000,00, conforme Demonstrativo de Alterações Orçamentárias.

A dotação atualizada resultou em R\$ 30.000.000,00, conforme detalhado abaixo.

DOTAÇÃO ATUALIZADA

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	
Suplementação	31.050.000,00
Anulações	1.050.000,00
Excesso de Arrecadação	
Operações de Crédito	
Dotação Atualizada	30.000.000,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi superavitário em R\$ 29.500.000,00 e é obtido por meio da diferença entre a despesa autorizada no período R\$ 30.000.000,00 e despesa empenhada no período R\$ 500.000,00.

DESCRIÇÃO	
Despesas Autorizadas	30.000.000,00
Despesas Empenhadas	500.000,00
Resultado orçamentário Superavitário	29.500.000,00

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 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	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTABIL – DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-Salários E Ordenados - Adiantamentos	0,00
113110102-13º Salário Adiantamento	
113110203-Férias Adiantamento	
113230600-Contribuição ao RGPS a compensar	
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	
113810800-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago	0,00
113810903-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago	
113811100-Créditos A Receber P/Reembolso-Auxílio Doença e Acidentes pagos	0,00
113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento	0,00
113812300-MS Prev	0,00
113812400-Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00
113812500-Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00
113812600-Créditos A Receber Por Reembolso De Auxílio Invalidez	0,00
113812900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais, Distritais E Municipais	0,00
113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
113819900-Outros Créditos A Receber E Valores De Curto Prazo	0,00
113820300-Outros Credores Entidades E Agentes	0,00

113822900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais	0,00
218110300-Outros Credores - Entidades E Agentes	0,00
218120100-Contribuição Para Equilíbrio Atuarial	0,00
218120300-Outros Credores Entidades E Agentes	0,00
491010101-Variação patrimonial aumentativa bruta a classificar	0,00
TOTAL OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	

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	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00		0,00

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 extra orçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-Salários E Ordenados - Adiantamentos	0,00
113110102-13º Salário Adiantamento	0,00
113110203-Férias Adiantamento	0,00
113110199-Outros Adiantamentos A Pessoal	0,00
113230600-contribuição ao RGPS a compensar	0,00
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	0,00
113810800-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago	0,00
113810901-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago	
113811100-Créditos A Receber P/Reembolso -Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
113811200-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento	0,00
113812300-MS Prev	0,00
113812400-Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00
113812500-Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00
113812600-Créditos A Receber Por Reembolso De Auxílio Invalidez	0,00
113812900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais, Distritais E Municipais	0,00
113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
113819900-Outros Créditos A Receber E Valores De Curto Prazo	0,00
113822900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais	0,00
113859900-Créditos a Receber Inter Município	0,00
491010101- Variação patrimonial diminutiva bruta a classificar	
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)**ATIVO****Ativo Circulante****3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA****Conta Única – Tesouro**

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

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

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

Demais Contas

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

Aplicações Financeiras

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

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

3.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

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.

Descrição	2021	2020
Bens moveis	0,00	0,00
Bens Imóveis	0,00	0,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização acumuladas	0,00	0,00
Imobilizado	0,00	0,00

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.

Valores conforme registro no sistema de Gestão de Patrimônio em confronto com o sistema SPF em conta contábil de Bens Moveis.

3.5 INTANGÍVEL

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

4. PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

4.1 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.

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

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

4.3 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.

4.4 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

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

4.5 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

PIS/PASEP a Recolher - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

Tributos Federais Renegociados - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a tributos federais que tenham sido renegociados.

Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade.

4.6 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

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 termino 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- 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.

4.7 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

INSS Débito Parcelado - Valores de debito parcelado que se referem ao não recolhimento de obrigações da folha de pagamento junto ao INSS.

4.8 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.

Depósitos Judiciais e Administrativos – Valores referente a Depósitos Judiciais e Administrativos a pagar a longo prazo

4.9 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	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	0,00	0,00

4.10 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	0,00	0,00

5 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Despesas empenhadas no elemento 92	0,00
Baixas de consignações (retenções)	
Retificação de erros de EA parcelamento Ageprev	
TOTAL DE AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00

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.

6- RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado patrimonial do período foi negativo de R\$ 0,00.

7- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

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

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

7.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00		0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS			
TOTAL	0,00		0,00

7.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

7.2.1 Variações Patrimoniais Diminutivas.

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
		2021	2020
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS-Transferências Intragovernamentais		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

8 -DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

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

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

VALORES NO FLUXO DE CAIXA –INGRESSOS E DISPÊNDIOS

A geração líquida de caixa e equivalente de caixa em 2021 foi de R\$ 0,00 considerando os ingressos e dispêndios conforme anexo 18 e quadro demonstrativo abaixo:

Fluxo de caixa	
INGRESSOS	VALOR
Receitas derivadas e Originárias (atividades operacionais)	0,00
Outros ingressos operacionais (atividades operacionais)	0,00
TOTAL	0,00
DESEMBOLSOS	VALOR
Pessoal e demais despesas	0,00
Juros e encargos da dívida	0,00
Transferências concedidas	0,00
Outros desembolsos operacionais	0,00
Outros desembolsos de financiamento	0,00
TOTAL	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL 2021	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL 2021	0,00

SANIMEM NOGUEIRA DUARTE
CONTADOR CRC-012206/O-0
FUNTRAB/MS

MARCOS HENRIQUE DERZI WASILEWSKI
DIRETOR PRESIDENTE
FUNTRAB/MS

Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul

REPUBLICA-SE POR CONSTAR INCORREÇÃO NO ORIGINAL PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL 10.776 - SUPLEMENTO, DE 14 DE MARÇO DE 2022, P. 412 a 442

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 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)
Receitas Correntes (I)		1.608.800,00	1.608.800,00	3.643.835,35	2.035.035,35
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
Receitas de Capital (II)		13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	(13.500.000,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		15.108.800,00	15.108.800,00	3.643.835,35	(11.464.964,65)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		15.108.800,00	15.108.800,00	3.643.835,35	(11.464.964,65)
Déficit (VI)		21.017.300,00	69.581.304,00	57.065.226,42	(12.516.077,58)
TOTAL (VII) = (V + VI)		36.126.100,00	84.690.104,00	60.709.061,77	(23.981.042,23)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	42.299.952,00	42.299.952,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	42.299.952,00	42.299.952,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		22.626.100,00	66.952.189,00	60.370.385,46	54.358.242,60	54.098.084,53	6.581.803,54
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
Despesas de Capital (IX)		13.500.000,00	17.737.915,00	338.676,31	338.676,31	50.431,00	17.399.238,69
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		36.126.100,00	84.690.104,00	60.709.061,77	54.696.918,91	54.148.515,53	23.981.042,23
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		36.126.100,00	84.690.104,00	60.709.061,77	54.696.918,91	54.148.515,53	23.981.042,23
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		36.126.100,00	84.690.104,00	60.709.061,77	54.696.918,91	54.148.515,53	23.981.042,23
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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
TOTAL		0,00	16.217.272,00	14.959.555,46	14.959.555,46	1.257.716,54	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		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
TOTAL		1.479.262,59	5.400,00	5.144,00	40.896,43	1.438.622,16

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

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
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		3.643.835,35	21.000.712,64
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		3.643.835,35	21.000.712,64
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
Transferências Financeiras Recebidas (II)		49.164.523,75	28.168.946,16
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		36.216.955,81	20.790.529,64
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
Saldo do Exercício Anterior (IV)		17.116.107,89	376.694,16
Caixa e Equivalentes de Caixa		17.079.102,59	376.694,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		37.005,30	0,00
TOTAL (V)		106.141.422,80	70.336.882,60

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		60.709.061,77	44.655.226,83
Ordinária		55.479.720,48	24.241.469,23
Vinculada		5.229.341,29	20.413.757,60
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
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	642.109,30
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		44.658.868,56	7.923.438,58
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
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		773.492,47	17.116.107,89
Caixa e Equivalentes de Caixa		736.448,09	17.079.102,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		37.044,38	37.005,30
TOTAL (X)		106.141.422,80	70.336.882,60

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

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - 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
ATIVO		16.519.343,21	35.596.898,21
Ativo Circulante		3.119.331,77	22.108.181,89
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		13.400.011,44	13.488.716,32
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
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		13.400.011,44	13.488.716,32
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.519.343,21	35.596.898,21
Passivo Circulante		2.366.760,29	2.192.939,88
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
Passivo Não Circulante		0,00	1.050,01
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
Patrimônio Líquido		14.152.582,92	33.402.908,32
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
ATIVO (I)		16.519.343,21	35.596.898,21
Ativo Financeiro		773.492,47	17.116.107,89
Ativo Permanente		15.745.850,74	18.480.790,32
PASSIVO (II)		8.378.903,15	18.411.261,89
Passivo Financeiro		8.367.823,54	18.329.861,69
Passivo Permanente		11.079,61	81.400,20
Saldo Patrimonial (I - II)		8.140.440,06	17.185.636,32

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		4.969.816,80	4.839.608,21
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
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		53.070.767,96	49.267.523,66
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		71.508.248,75	30.822.199,97
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(18.437.480,79)	18.445.323,69

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

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
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	
RESTOS A PAGAR	17.701.934,59	6.560.546,24	16.263.312,43	7.999.168,40
PROCESSADOS	1.484.662,59	548.403,38	46.040,43	1.987.025,54
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
NÃO PROCESSADOS	16.217.272,00	6.012.142,86	16.217.272,00	6.012.142,86
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
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	406.414,67	8.368.707,93	8.406.467,46	368.655,14
VALORES RESTITUÍVEIS	406.414,67	8.368.707,93	8.406.467,46	368.655,14
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	
RESTOS A PAGAR	17.701.934,59	6.560.546,24	16.263.312,43	7.999.168,40
PROCESSADOS	1.484.662,59	548.403,38	46.040,43	1.987.025,54
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
NÃO PROCESSADOS	16.217.272,00	6.012.142,86	16.217.272,00	6.012.142,86
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)
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	406.414,67	8.368.707,93	8.406.467,46	368.655,14
VALORES RESTITUÍVEIS	406.414,67	8.368.707,93	8.406.467,46	368.655,14
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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		82.649.873,33	53.737.516,44
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
Desembolsos		98.930.656,83	37.012.301,36
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
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(16.280.783,50)	16.725.215,08
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		61.871,00	22.806,65
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
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(61.871,00)	(22.806,65)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(16.342.654,50)	16.702.408,43
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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		3.491.128,84	20.514.887,18
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
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			80.000,00
Total das Transferências Recebidas		3.491.128,84	20.594.887,18
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		2.166.640,21	300.000,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		2.166.640,21	300.000,00
Intragovernamentais		1.846.938,42	1.516.429,65
Outras transferências concedidas		5.650.000,00	1.258.014,59
Total das Transferências Concedidas		9.663.578,63	3.074.444,24

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		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
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	20.000,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		59.387.765,36	28.772.039,21

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ANA MARIA ESCALANTE RIBEIRO
Contador - CRC/MS 002126/04

MARIA MADALENA RODRIGUES
Gerente de Administração e Finanças

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 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
TOTAL	36.216.955,81		36.216.955,81

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
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	21.287.701,64

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-
TOTAL			

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
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	21.287.701,64

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA) (111000000

Conta Única – Tesouro

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

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

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

Demais Contas

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

Rede Bancaria – Arrecadação

Compreende o somatório dos recursos referentes a receitas arrecadadas e não recolhidas.

Aplicações Financeiras

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

3.2 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

· Adiantamentos Concedidos

- O valor de R\$ 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

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.

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 inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos por determinação judicial e depósitos para recursos judiciais.

Depósitos Não Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

Indenizações a Servidores- Valor das despesas a serem indenizadas decorrentes de liquidação de pagamentos efetuados com auxílio - alimentação bem como reembolsos de gastos realizados pelos servidores custeados pelo programa de assistência à saúde e benefícios sociais do órgão responsável.

Indenizações e Restituições Diversas do Exercício- Valores relativos as diversas indenizações e restituições no exercício, exceto à servidores.

Indenizações e Restituições Diversas de Exercícios Anteriores- Valores relativos as diversas indenizações e restituições de exercícios anteriores, exceto à servidores.

Diárias a Pagar- Valores relativos as diárias a pagar.

Suprimento de Fundos a Pagar- Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes- Valores relativos a bolsa de estudo e auxílio financeiro a estudantes.

Convênios a Pagar- Valores a pagar retidos a título de convênios.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

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
Total do Patrimônio Líquido	14.152.582,92	33.402.908,32

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			31/12/2021	31/12/2020
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)
Superávits ou Déficits Acumulados			14.152.582,92	33.402.908,32

*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 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	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			
TOTAL	52.877.164,42		52.877.164,42

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			-0-

CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		-0-
DISTRIBUIÇÃO 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		
TOTAL	10.740.086,11	10.740.086,11

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	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	
TOTAL	3.643.835,35

5.2 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos

Segue demonstrados valores que integram Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais

	Anexo 13 – Balanço Financeiro	Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa
		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	
Total	79.033.084,27	79.033.084,27
		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	
Total	29.879.312,84	29.879.312,84

Ana Maria Escalante Ribeiro
CRC 002126/O-4

REPUBLICA-SE POR CONSTAR INCORREÇÃO NO ORIGINAL PUBLICADO NO DIARIO OFICIAL 10.776 - SUPLEMENTO, DE 14 DE MARÇO DE 2022, P. 443 a 469

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)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	39.781,15	39.781,15
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	21.581,25	21.581,25
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
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	61.362,40	61.362,40
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	61.362,40	61.362,40
Déficit (VI)		16.500,00	13.316.500,00	5.080.526,87	(8.235.973,13)
TOTAL (VII) = (V + VI)		16.500,00	13.316.500,00	5.141.889,27	(8.174.610,73)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	13.300.000,00	13.300.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	13.300.000,00	13.300.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		16.500,00	13.316.500,00	5.141.889,27	5.141.889,27	5.141.889,27	8.174.610,73
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		16.500,00	13.316.500,00	5.141.889,27	5.141.889,27	5.141.889,27	8.174.610,73
Despesas de Capital (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		16.500,00	13.316.500,00	5.141.889,27	5.141.889,27	5.141.889,27	8.174.610,73
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		16.500,00	13.316.500,00	5.141.889,27	5.141.889,27	5.141.889,27	8.174.610,73
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		16.500,00	13.316.500,00	5.141.889,27	5.141.889,27	5.141.889,27	8.174.610,73
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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
Receita Orçamentária (I)		61.362,40	72.316,43
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		61.362,40	72.316,43
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
Transferências Financeiras Recebidas (II)		5.141.742,46	45.173,87
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		262.197,51	2.218,90
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		36.621,23	2.218,90
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		36.621,23	2.218,90
Outros Recebimentos Extraorçamentários		225.576,28	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		173.883,44	96.808,71
Caixa e Equivalentes de Caixa		140.127,63	65.013,92
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		33.755,81	31.794,79
TOTAL (V)		5.639.185,81	216.517,91

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		5.141.889,27	42.282,05
Ordinária		5.141.889,27	42.282,05
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	94,54
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		260.115,52	257,88
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
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		237.181,02	173.883,44
Caixa e Equivalentes de Caixa		201.343,22	140.127,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		35.837,80	33.755,81
TOTAL (X)		5.639.185,81	216.517,91

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	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
TOTAL	61.362,40	0,00	61.362,40	72.316,43	0,00	72.316,43

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
ATIVO		1.252.502,64	176.603,62
Ativo Circulante		1.252.502,64	176.603,62
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.252.502,64	176.603,62
Passivo Circulante		35.837,80	33.755,81
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
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		1.216.664,84	142.847,81
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
ATIVO (I)		1.252.502,64	176.603,62
Ativo Financeiro		237.181,02	173.883,44
Ativo Permanente		1.015.321,62	2.720,18
PASSIVO (II)		35.837,80	33.755,81
Passivo Financeiro		35.837,80	33.755,81
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		1.216.664,84	142.847,81

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		5.637.790,98	5.634.254,19
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
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		5.203.104,86	117.490,30
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		4.129.287,83	42.241,17
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		1.073.817,03	75.249,13

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	
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	33.755,81	36.621,23	34.539,24	35.837,80
VALORES RESTITUÍVEIS	33.755,81	36.621,23	34.539,24	35.837,80
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	
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	33.755,81	36.621,23	34.539,24	35.837,80
VALORES RESTITUÍVEIS	33.755,81	36.621,23	34.539,24	35.837,80
510903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DO MATO GROSSO DO SUL	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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		5.512.525,05	119.871,54
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
Desembolsos		5.472.890,71	44.757,83
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
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		39.634,34	75.113,71
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		21.581,25	
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
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		21.581,25	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		61.215,59	75.113,71
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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		228.768,36	
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		228.768,36	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas		783.968,50	
Total das Transferências Concedidas		1.012.736,86	

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		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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		4.129.152,41	42.282,05

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MARA REGINA DE BARROS VENEZA
Contadora - CRC/MS 00406107

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
Crédito Adicional – Suplementar	13.300.000,00
Crédito Adicional - Especial	5.300.468,60
Anulação de Dotação	(5.300.468,60)
Dotação Atualizada	13.316.500,00

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 (4511000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A			
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5.141.742,46		5.141.742,46
TOTAL	5.141.742,46		5.141.742,46

2.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (3511000000)

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
	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 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.

3.2 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (21100000)

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 (21800000)

Compreendem as obrigações das entidades junto a terceiros não incluídas 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:

- a. Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- b. Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- c. Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 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

Instituto de Meio Ambiente de Mato Grosso do Sul

Republica-se por constar incorreção no original publicado no Diário Oficial do Estado de MS nº 10.774 – Suplemento, do dia 10 de março de 2022 – páginas 373 a 405.

PORTARIA “N” IMASUL N.1.073 , DE 09 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 DO INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL, 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.

Resolve:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17 ,18 e Notas Explicativas) correspondente as Contas Anuais de Gestão do IMASUL – Instituto de Meio Ambiente 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-MS, 09 DE MARÇO DE 2022.

ANDRÉ BORGES BARROS DE ARAÚJO
Diretor-Presidente do Instituto de Meio Ambiente 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
 710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE 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)
Receitas Correntes (I)		69.108.000,00	69.808.000,00	77.962.097,56	8.154.097,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		12.166.300,00	12.166.300,00	14.181.392,46	2.015.092,46
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		34.014.100,00	34.014.100,00	40.833.848,02	6.819.748,02
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		13.961.300,00	14.661.300,00	20.620.440,63	5.959.140,63
Transferências Correntes		4.381.500,00	4.381.500,00	0,00	(4.381.500,00)
Outras Receitas Correntes		4.584.800,00	4.584.800,00	2.326.416,45	(2.258.383,55)
Receitas de Capital (II)		400.800,00	400.800,00	0,00	(400.800,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		28.900,00	28.900,00	0,00	(28.900,00)
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		371.900,00	371.900,00	0,00	(371.900,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		69.508.800,00	70.208.800,00	77.962.097,56	7.753.297,56
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		69.508.800,00	70.208.800,00	77.962.097,56	7.753.297,56
Déficit (VI)		30.316.500,00	100.035.723,65	20.572.189,20	(79.463.534,45)
TOTAL (VII) = (V + VI)		99.825.300,00	170.244.523,65	98.534.286,76	(71.710.236,89)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	69.719.223,65	69.719.223,65	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	69.719.223,65	69.719.223,65	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		78.524.500,00	91.864.523,65	42.031.226,02	41.593.427,89	41.566.469,76	49.833.297,63
Pessoal e Encargos Sociais		41.216.500,00	41.264.500,00	33.197.169,77	33.197.169,77	33.170.211,64	8.067.330,23
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		37.308.000,00	50.600.023,65	8.834.056,25	8.396.258,12	8.396.258,12	41.765.967,40
Despesas de Capital (IX)		21.300.800,00	78.380.000,00	56.503.060,74	54.194.453,03	54.194.453,03	21.876.939,26
Investimentos		20.800.800,00	42.253.000,00	20.376.549,87	18.067.942,16	18.067.942,16	21.876.450,13
Inversões Financeiras		500.000,00	36.127.000,00	36.126.510,87	36.126.510,87	36.126.510,87	489,13
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		99.825.300,00	170.244.523,65	98.534.286,76	95.787.880,92	95.760.922,79	71.710.236,89
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		99.825.300,00	170.244.523,65	98.534.286,76	95.787.880,92	95.760.922,79	71.710.236,89
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		99.825.300,00	170.244.523,65	98.534.286,76	95.787.880,92	95.760.922,79	71.710.236,89
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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	228.581,97	228.521,97	228.521,97	60,00	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	228.581,97	228.521,97	228.521,97	60,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	3.014,00	3.014,00	3.014,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	3.014,00	3.014,00	3.014,00	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	231.595,97	231.535,97	231.535,97	60,00	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		99.310,36	0,00	0,00	74.253,43	25.056,93
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		99.310,36	0,00	0,00	74.253,43	25.056,93
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		99.310,36	0,00	0,00	74.253,43	25.056,93

ALBA TERESINHA DE SOUZA SILVA
Contadora - CRC/MS 001348/0-8

ROBERTO SILVEIRA BARBOSA
Gerente de Administração e Finanças

ANDRÉ BORGES BARROS DE ARAÚJO
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
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		77.962.097,56	38.786.322,09
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		77.962.097,56	38.786.322,09
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		77.962.097,56	38.786.322,09
Transferências Financeiras Recebidas (II)		27.874.152,33	25.033.014,09
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		27.874.152,33	25.033.014,09
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		29.922.608,83	59.783.762,47
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		2.746.405,84	231.595,97
Inscrição de Restos a Pagar Processados		26.958,13	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.086.969,66	10.084.624,85
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		718.611,79	280.135,41
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.285.699,87	3.117.265,90
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	1.800,00
218810108 - ISS		298.730,35	26.799,16
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		102.434,62	105.021,56
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.226.555,23	1.040.018,30
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		78.834,11	94.663,55
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		844,87	913,28
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.880.644,35	1.838.116,11
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		144.624,33	313.814,67
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		2.860,39	2.900,81
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		100,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		3.401,86	0,00
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		53.271,66	7.417,37
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		686.962,61	1.285.865,89
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.603.393,62	1.969.892,84
Outros Recebimentos Extraorçamentários		16.062.275,20	49.467.541,65
Saldo do Exercício Anterior (IV)		87.497.286,35	107.451.385,72
Caixa e Equivalentes de Caixa		80.045.094,04	100.001.850,26

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		7.452.192,31	7.449.535,46
TOTAL (V)		223.256.145,07	231.054.484,37

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		98.534.286,76	37.392.729,69
Ordinária		27.640.147,93	23.810.079,91
Vinculada		70.894.138,83	13.582.649,78
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		70.894.138,83	13.582.649,78
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		18.436.052,31	45.012.717,99
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		18.436.052,31	45.012.717,99
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		27.095.162,22	61.151.750,34
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		231.535,97	511.426,72
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	442.354,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		10.857.751,05	10.730.427,25
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		572.206,37	282.858,08
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.285.699,87	3.335.379,05
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	1.800,00
218810108 - ISS		226.452,53	28.658,36
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		102.434,62	105.021,56
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.226.555,23	1.040.018,30
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		78.834,11	101.045,53
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		844,87	978,27
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.880.644,35	2.066.629,39
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		144.624,33	346.340,81
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	3.257,59
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		209,65	243,96
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		100,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	0,00
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		48.788,89	7.417,37
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		686.962,61	1.285.865,89
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.603.393,62	2.124.913,09
Outros Pagamentos Extraorçamentários		16.005.875,20	49.467.541,90
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		79.190.643,78	87.497.286,35
Caixa e Equivalentes de Caixa		71.658.533,53	80.045.094,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		7.532.110,25	7.452.192,31
TOTAL (X)		223.256.145,07	231.054.484,37

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	77.992.859,64	30.762,08	77.962.097,56	38.786.322,09	0,00	38.786.322,09
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	77.992.859,64	30.762,08	77.962.097,56	38.786.322,09	0,00	38.786.322,09
TOTAL	77.992.859,64	30.762,08	77.962.097,56	38.786.322,09	0,00	38.786.322,09

ALBA TERESINHA DE SOUZA SILVA
Contadora - CRC/MS 001348/0-8

ROBERTO SILVEIRA BARBOSA
Gerente de Administração e Finanças

ANDRÉ BORGES BARROS DE ARAÚJO
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
 710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE 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
ATIVO		299.261.895,04	255.893.055,25
Ativo Circulante		80.155.829,11	88.899.274,86
Caixa e Equivalentes de Caixa		71.658.533,53	80.045.094,04
Créditos a Curto Prazo		8.430.591,55	8.811.627,08
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		66.704,03	42.553,74
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		219.106.065,93	166.993.780,39
Realizável a Longo Prazo		166.392,26	166.392,26
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		166.392,26	166.392,26
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		218.437.713,67	165.825.028,13
Intangível		501.960,00	1.002.360,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		299.261.895,04	255.893.055,25
Passivo Circulante		3.016.444,38	2.788.252,58
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		2.686.509,59	2.613.282,97
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		25.056,93	99.310,36
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		304.877,86	75.659,25
Passivo Não Circulante		2.804.965,59	2.807.168,23
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	2.202,64
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		2.804.965,59	2.804.965,59
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		293.440.485,07	250.297.634,44
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		293.440.485,07	250.297.634,44
Superávits ou Déficits Acumulados		293.440.485,07	250.297.634,44
Superávits ou Déficits do Exercício		43.142.850,63	(19.738.647,07)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		250.297.634,44	270.036.892,02
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(610,51)
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
ATIVO (I)		299.261.895,04	255.893.055,25
Ativo Financeiro		79.190.643,78	87.497.286,35
Ativo Permanente		220.071.251,26	168.395.768,90
PASSIVO (II)		8.567.815,81	5.827.016,78
Passivo Financeiro		3.103.298,76	664.636,64
Passivo Permanente		5.464.517,05	5.162.380,14
Saldo Patrimonial (I - II)		290.694.079,23	250.066.038,47

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		10.415.392,36	10.415.392,36
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		10.415.392,36	10.415.392,36
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		9.856,32	(117.402,93)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		29.760.879,40	12.515.223,65
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		34.568.988,46	70.274.040,37
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		109.646,74	53.246,74
254 RECURSOS DA TFRM - LEI ESTADUAL Nº 4.301, DE 20 DE DEZEMBRO DE 2012		11.639.801,76	4.109.384,43
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		(1.827,66)	(1.842,55)
TOTAL		76.087.345,02	86.832.649,71

ALBA TERESINHA DE SOUZA SILVA
Contadora - CRC/MS 001348/0-8

ROBERTO SILVEIRA BARBOSA
Gerente de Administração e Finanças

ANDRÉ BORGES BARROS DE ARAÚJO
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
 710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		105.750.475,96	65.671.896,21
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		14.181.392,46	8.456.900,54
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		59.005.519,75	28.483.746,60
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.718.088,47	486.197,78
Transferências e Delegações Recebidas		28.160.387,74	26.872.930,03
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		358.671,09	44.977,40
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		2.326.416,45	1.327.143,86
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		62.607.625,33	85.410.543,28
Pessoal e Encargos		33.515.829,48	30.254.527,63
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		2.274,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		9.361.097,90	7.486.526,41
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		18.963.925,98	47.373.350,45
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		175.965,89	4.346,38
Tributárias		588.532,08	272.661,45
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	19.130,96
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		43.142.850,63	(19.738.647,07)

ALBA TERESINHA DE SOUZA SILVA
 Contadora - CRC/MS 001348/0-8

ROBERTO SILVEIRA BARBOSA
 Gerente de Administração e Finanças

ANDRÉ BORGES BARROS DE ARAÚJO
 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
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL

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	
RESTOS A PAGAR	330.906,33	2.773.363,97	305.849,40	2.798.420,90
PROCESSADOS	99.310,36	26.958,13	74.253,43	52.015,06
2016	74.253,43	0,00	74.253,43	0,00
2017	25.056,93	0,00	0,00	25.056,93
2021	0,00	26.958,13	0,00	26.958,13
NÃO PROCESSADOS	231.595,97	2.746.405,84	231.595,97	2.746.405,84
2020	231.595,97	0,00	231.595,97	0,00
2021	0,00	2.746.405,84	0,00	2.746.405,84
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	75.659,25	11.086.969,66	10.857.751,05	304.877,86
VALORES RESTITUÍVEIS	75.659,25	11.086.969,66	10.857.751,05	304.877,86
218810102	3.684,49	718.611,79	572.206,37	150.089,91
218810104	0,00	3.285.699,87	3.285.699,87	0,00
218810108	2.199,27	298.730,35	226.452,53	74.477,09
218810110	0,00	102.434,62	102.434,62	0,00
218810111	0,00	1.226.555,23	1.226.555,23	0,00
218810113	0,00	78.834,11	78.834,11	0,00
218810114	0,00	844,87	844,87	0,00
218810115	0,00	1.880.644,35	1.880.644,35	0,00
218810199	0,00	144.624,33	144.624,33	0,00
218810401	69.775,49	2.860,39	209,65	72.426,23
218810402	0,00	100,00	100,00	0,00
218810403	0,00	3.401,86	0,00	3.401,86
218810499	0,00	53.271,66	48.788,89	4.482,77
218819901	0,00	686.962,61	686.962,61	0,00
218820101	0,00	2.603.393,62	2.603.393,62	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
 710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE 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	
RESTOS A PAGAR	330.906,33	2.773.363,97	305.849,40	2.798.420,90
PROCESSADOS	99.310,36	26.958,13	74.253,43	52.015,06
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	99.310,36	26.958,13	74.253,43	52.015,06
NÃO PROCESSADOS	231.595,97	2.746.405,84	231.595,97	2.746.405,84
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	231.595,97	2.746.405,84	231.595,97	2.746.405,84
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	75.659,25	11.086.969,66	10.857.751,05	304.877,86
VALORES RESTITUÍVEIS	75.659,25	11.086.969,66	10.857.751,05	304.877,86
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	75.659,25	11.086.969,66	10.857.751,05	304.877,86

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
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE 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	52.015,06	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	2.746.405,84
TOTAL:	52.015,06	2.746.405,84

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
 710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE 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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		132.985.724,08	123.371.746,64
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		14.181.392,46	8.456.900,54
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		40.833.848,02	14.473.860,32
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		20.620.440,63	14.528.417,37
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		57.350.042,97	85.912.568,41
Desembolsos		87.719.817,56	141.908.044,56
Pessoal e demais despesas		34.941.201,59	30.031.332,07
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		7.398.790,14	6.663.124,54
Outros desembolsos operacionais		45.379.825,83	105.213.587,95
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		45.265.906,52	(18.536.297,92)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		53.652.467,03	1.420.458,30
Aquisição de ativo não circulante		53.652.467,03	1.420.458,30
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(53.652.467,03)	(1.420.458,30)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(8.386.560,51)	(19.956.756,22)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		80.045.094,04	100.001.850,26
Caixa e Equivalente de caixa final		71.658.533,53	80.045.094,04

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		545.000,00	250.000,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		545.000,00	250.000,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			
		7.398.790,14	6.663.124,54

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		34.941.201,59	30.031.332,07
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		34.941.201,59	30.031.332,07

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ALBA TERESINHA DE SOUZA SILVA
Contadora - CRC/MS 001348/0-8

ROBERTO SILVEIRA BARBOSA
Gerente de Administração e Finanças

ANDRÉ BORGES BARROS DE ARAÚJO
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Balanço Geral 2021
UG: 710.204

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

IMASUL (Instituto de Meio Ambiente de Mato Grosso do Sul) é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 02.386.443/0001-98, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua Desembargador Leão Neto do Carmo – Quadra 03 – Setor 03, Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 710.204 IMASUL (Instituto de Meio Ambiente de Mato Grosso do Sul) são amparadas pela Lei Estadual nº 5.617 de 17 de dezembro de 2020/2023 (Lei de Diretrizes Orçamentárias/2020/2023) 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), Notas Explicativas.

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 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.

Moeda Funcional e de Apresentação

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

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA (522100000)

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" da receita e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 70.419.223,65, refere-se ao valor global da dotação adicional por fonte.

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	99.825.300,00
Créditos Especiais Abertos	0,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Crédito suplementar	80.847.909,65
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Anulações	10.428.686,00
Dotação Atualizada	170.244.523,65

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi Déficit em **R\$(20.572.189,20)** e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período **R\$ 77.962.097,56** e a despesa empenhada **R\$98.534.286,76**.

2-BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

O Balanço Financeiro (BF) nos dá a possibilidade de verificar e também analisar os elementos dos demais Balanços, quanto a movimentação financeira da gestão, não podendo ser desconsiderado o enfoque orçamentária dado ao Balanço Financeiro, em especial aos regimes de contabilização da receita e das despesas, estabelecidos na Lei m4.320/64 e, seu Art. 35 inciso I e II. Ressaltamos que devido ao destaque orçamentário, o resultado não pode ser confundido com superávit ou déficit do exercício, que é apurado com informações de dados pertencentes no balanço patrimonial.

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

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

2.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (451100000).

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	27.874.152,33		27.874.152,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TOTAL	27.874.152,33		27.874.152,33

Observação: Transferências Financeiras Recebidas: Valor **R\$ 27.874.152,33**(conta451120201- repasses recebidos).

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-Salários E Ordenados - Adiantamentos	0,00
113110102-13º Salário Adiantamento	745.964,73
113110103-Férias Adiantamento 113230600-Contribuição ao RGPS a Comprovar	
113130101-Salários e Ordenados -Adiantamentos	0,00
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	15.235.911,06
113810801-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago	
113810901-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago	14.449,41
113811100-Créditos A Receber P/Reembolso -Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento	0,00
113812300-MS Prev	0,00
113812400-Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00
113812500-Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00
113812600-Créditos A Receber Por Reembolso De Auxílio Invalidez	0,00
113812900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais, Distritais E Municipais	0,00
113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
113819999-Outros Créditos A Receber E Valores De Curto Prazo	0,00

113820900-Créditos a receber por reembolso de Salário Maternidade pago	0,00
113822903-Outros Créditos Entidades e Agentes	56.400,00
113822999-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais	0,00
218110300-Outros Credores - Entidades E Agentes	0,00
218120100-Contribuição Para Equilíbrio Atuarial	0,00
218120300-Outros Credores Entidades E Agentes	0,00
218919803-Suprimentos de Fundos – Conciliação Bancária	9.550,00
237110402-Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, fusão; cisão-financeiro	0,00
491010101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a classificar	
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	16.062.275,20

Execução de Restos à Pagar:

Restos à Pagar não Processados Pagos no Exercício	R\$ 231.535,97
Restos à Pagar não Processados cancelados no Exercício	R\$ 60,00
Restos à Pagar Processados/2016 Cancelados	R\$ 74.253,43

Ato Legal autorizativo do cancelamento dos restos a Pagar Decreto 15.800, de 04 de novembro de 2021, publicado no Diário Oficial nº 10.672 de 05 de novembro de 2021, pg. 03, dispõe sobre o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Restos a Pagar por Exercício

Restos à pagar processados/2017	R\$ 25.056,93
Restos à Pagar processados inscritos no exercício	R\$ 26.958,13
Restos à pagar não processados inscritos no exercício	R\$ 2.746.405,84
Total Restos à pagar	R\$2.798.420,90

Recebimentos Extraordinários:

Restos a Pagar não Processados (conta 53170) R\$ **231.595,97**

Valores Restituíveis (conta 21880000) – **R\$ 11.086.969,66**

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	18.436.052,31		18.436.052,31
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TOTAL	18.436.052,31		18.436.052,31

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.

Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício: R\$ **231.535,97**

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110101-Salários E Ordenados - Adiantamentos	0,00
113110102-13º Salário Adiantamento	745.964,73
113110103-Férias Adiantamento	0,00
113110199-Outros Adiantamentos A Pessoal	0,00
113230600-Contribuição ao RGPS a Compensar	
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	15.235.911,06
113810801-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago	
113810903-Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago	14.449,41
113811100-Créditos A Receber P/Reembolso -Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
113811700-Créditos A Receber Decorrentes De Folha De Pagamento	0,00
113812300-MS Prev	0,00
113812400-Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00
113812500-Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00
113812600-Créditos A Receber Por Reembolso De Auxílio Invalidez	0,00
113812900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais, Distritais E Municipais	0,00
113813000-Créditos a Receber P/Reembolso De Auxílio Doença e Acidentes Pagos	0,00
113819900-Outros Créditos A Receber E Valores De Curto Prazo	0,00
113820900-Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago	0,00
113822900-Créditos A Receber De Entidades Estaduais Distritais E Municipais	0,00
113822903-Outros Credores Entidades e Agentes	0,00
113859900-Créditos a Receber Inter Município	0,00
218919803-Suprimentos de Fundos – Conciliação Bancária	9.550,00
237110402-Superávits ou Déficits resultantes de extinção, fusão; cisão financeiro	0,00
365119903-Rendimentos negativo de Aplicações Financeiras	
491010101-Variação Patrimonial Aumentativa bruta a classificar	
TOTAL DE OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	16.005.875,20

3-BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente, 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).

De acordo com as normas contábeis vigentes, 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);
- d) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro;

ATIVO: O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional do Estado do 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: Compreende os ativos disponíveis para realização imediata ou que tenham expectativa de realização até doze (12) meses da data das demonstrações contábeis.

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 Bancária;

Arrecadação;

Todas as contas são de arrecadação;

Conta C: é de arrecadação própria da UG 710.204;

Todas as contas de Compensação Ambiental geram arrecadação pelo impacto ambiental;

Contas de convênios na esfera Federal.

Adiantamentos de Transferências Voluntárias:

Seleta Sociedade Caritativa e Humanitária – CNPJ: nº 15.452.212/0001-87, Termo de Fomento nº 001/2017, Valor R\$ 309.000,63.

Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS – Municípios;

Instituto do Meio Ambiente de Dourados – IMAM – CNPJ nº 04.329.061/0001-58, Termo de Repasse de Compensação Ambiental nº 001/2021 – valor R\$ 545.000,00.

Créditos à Receber por Descentralização da Prestação de Serviços Públicos:

São Receitas de Outorgas, no valor R\$ 44.480,67.

Aplicações Financeiras: todas as contas acima citadas são aplicadas no mercado financeiro.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados- R\$54.206,42, valor relativo a contratos.

Valores apreendidos pela Decisão Judicial, Nota de Lançamento nº 00218/2019 – Valor R\$ **7.400.856,12**, Nota de lançamento nº 00068/00069/2021, valor R\$ **77.047,71 = 7.477.903,83**.

3.2 ESTOQUE (115000000)

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Material de Consumo valor **R\$66.704,03**

Ativo Realizável a Longo Prazo:

Outros Títulos e Valores: Saldo este referente as cotas do Condomínio Estrada Parque, Processo nº 06/000.185/1998, Valor R\$ 166.392,26.

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. Total Geral: **R\$ 38.845.205,85**.

A Conta Contábil 1.2.3.1.1.08.01 **Estoque Interno**, consta um saldo no Valor R\$ 14.496.392,29, foi adquirida no ano 2021 uma Aeronave monomotor com a finalidade de combate a incêndios florestais conforme Contrato nº 009/2021 (GCONT- 15535). O bem foi lançado no SPF, valor este correspondente às primeiras parcelas pagas. Informamos que o bem não incorporado no Sistema de Patrimônio por motivo da falta de quitação do mesmo, pois a aquisição da aeronave foi realizada uma licitação Internacional com valores em dólar, restando ainda parcelas a serem liquidadas e pagas.

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. Valor: **R\$ 185.496.908,69**.

O Instituto adquiriu áreas de terras destinadas à criação do Parque Estadual do Rio Negro do Pantanal, no valor R\$ **36.126.510,87**. Ressaltamos que o valor informado foi contabilizado no SPF, na conta 1.2.3.2.1.99.05 – Bens Móveis a Classificar, não sendo lançado no Sistema de Patrimônio – SISPAT por motivo de atraso no encaminhamento do processo para o Núcleo de Almoxarifado Patrimônio, que foi enviado para as devidas providências somente na data de 28/12/2021. Informamos que a regularização no Sistema de Patrimônio se dará em 2022.

O valor R\$ **1.484.658,47**, lançado no **SPF** na Conta Bens Móveis à Classificar 1.2.3.2.1.99.05, refere-se ao Contrato nº 004/2021, reforma e ampliação do receptivo de visitantes no Parque Estadual do Prosa, no Município

de Campo Grande – MS. Não foi lançado no SISPAT por se tratar de imóvel administrado pela Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização – SAD, sendo sua regularização contábil, junto a SAD, em 2022.

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998. Conta Contábil 123810000 – Valor: **R\$5.904.400,87**

3.3 INTANGÍVEL

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, Valor R\$ **2.760,00**, anexo justificativa.

Softwares	Amortização Acumulada/Softwares	Total
1.500.000,00	1.000.800,00	499.200,00
Marcas e patentes industriais		2.760,00
Total Geral dos bens Intangíveis		501.960,00

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.

3.4 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. Valor: **R\$2.686.509,59**.

a) VPD (Prévia) de férias	R\$ 2.575.950,20
b) Encargos Sociais a Pagar (Ageprev/Patronal)	R\$ 81.396,61
c) Contribuição Previdenciária Parceladas – RPPS débitos parcelados	2.204,65
d) Contribuições ao RGPS – S/Salários e Remunerações/Patronal	26.958,13
Total R\$	2.686.509,59 .

3.4 -Fornecedores e Contas à Pagar a Curto Prazo:

Fornecedores não Parcelados a Curto Prazo/2017. **R\$ 25.056,93**

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. Valor: **R\$ 258.071,06 (valor este refere-se ao Art. 117.)**., emitido uma Nota de Lançamento nº 00107 em 13/08/2021, passivo este transferido para o Tesouro do Estado o qual terá a responsabilidade sobre o pagamento.

3.5 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. Valor: **R\$304.877,86**

Passivo Circulante Total Geral: **R\$ 3.016.444,38**

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações , geralmente

retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços. Valor: **R\$ 224.567,00**

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo não circulante, Valor R\$ **2.804,965,59**.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Superavit ou Deficits acumulados	293.440.485,07	250.297.634,44
Superavits ou Déficits do Exercício	43.142.850,63	(19.738.647,07)
Superavits ou Déficits do exercício	250.297.634,44	270.036.892,02
Ajustes de Exercícios Anteriores		(610,51)

3.6.1 Resultados Acumulados (237000000) – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Superávits de Exercícios Anteriores	250.297.634,44	250.297.634,44
Resultado Patrimonial do Período-DVP	43.142.850,63	(19.738.647,07)
*Ajustes de Exercícios Anteriores		(610,51)
Resultados Acumulados	293.440.485,07	270.036.892,02

*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-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários)
- Refere-se a férias de exercícios anteriores, conforme o valor no quadro abaixo.

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	x - x
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	x - x
Mudanças de Procedimentos Contábeis	x - x
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	x - x

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	27.874.152,33		27.874.152,33
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
	286.235,41		286.235,41
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS			
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR			
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS			
TOTAL	28.160.387,74		28.160.387,74

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.º15.800 de 04 de Novembro de 2.021.

Valor de restos a pagar processados e cancelados: **R\$74.253,43**

4.3 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

4.3.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas (499000000)

Compensação Financeira Entre Regime Geral E RPPS- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes da compensação financeira entre o regime geral de previdência social e os regimes próprios de previdência social dos servidores da União, dos estados, do distrito federal e dos municípios na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição (não concomitante).

Multas Administrativas- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não-tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos. Valor: **R\$ 2.283.218,80 realização 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. Valor: **R\$ 43.197,65**

4.4 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	18.436.052,31		18.436.052,31
TRANSFERÊNCIAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	195.253,67		195,253,67
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
DISTRIBUIÇÃO CONSTITUCIONAL E LEGAL DE RECEITAS			
TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB			
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	332.620,00		332.620,00
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
TRANSFERÊNCIAS Á CONSÓRCIOS PÚBLICOS			
TOTAL	18.963.925,98		18.963.925,98

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.

Destacamos que o valor da Receita Orçamentária Arrecadada apresentado nos Anexos 13 e Fluxo de Caixa é de R\$ 38.786.322,09

5.1 Receita Orçamentária Arrecadada

VALORES NO FLUXO DE CAIXA -INGRESSOS

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 Receitas derivadas e Originárias	77.992.859,64
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas	
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
TOTAL	77.992.859,64

	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outros Ingressos Operacionais		57.350.042,97
Transferências Financeiras Recebidas	27.874.152,33	
Outras Receitas Recebidas	2.326.416,45	

Déposito Restituíveis e Valores Vinculados	11.086.969,66	
Outros recebimentos Extraorçamentários	16.062.275,20	
Grupo 1135 - Movimentos Credor	229,33	
Total	57.350.042,97	57.350.042,97

Composição Operacionais	Outros	Dispêndios	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração de Caixa
Outros desembolsos operacionais			0,00	45.379.825,83
Transferencias Financeiras Concedidas			18.436.052,31	
Déposito Restituíveis e Valores Vinculados			10.857.751,05	
Outros Pagamentos Extraorçamentários			16.005.875,20	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor			80.147,27	
Total Líquido			45.379.825,83	45.379.825,83

Alba Teresinha de Souza Silva

Contadora – CRC/MS 001348/O-8

Secretaria de Estado de Educação

RESOLUÇÃO/SED N. 4.016, DE 16 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.

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MATO GROSSO DO SUL, referentes ao exercício de 2021, conforme anexo desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE/MS, 16 DE MARÇO DE 2022.

MARIA CECILIA AMENDOLA DA MOTTA
Secretária de Estado de Educação



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO 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)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		2.330.959.300,00	2.954.828.600,00	2.629.707.501,56	(325.121.098,44)
TOTAL (VII) = (V + VI)		2.330.959.300,00	2.954.828.600,00	2.629.707.501,56	(325.121.098,44)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	166.100.000,00	166.100.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	166.100.000,00	166.100.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		2.171.861.300,00	2.682.964.137,00	2.440.218.800,97	2.372.534.684,43	2.372.534.684,43	242.745.336,03
Pessoal e Encargos Sociais		1.766.566.700,00	2.148.520.200,00	2.084.040.138,75	2.084.040.138,75	2.084.040.138,75	64.480.061,25
Juros e Encargos da Dívida		719.000,00	719.000,00	546.055,97	546.055,97	546.055,97	172.944,03
Outras Despesas Correntes		404.575.600,00	533.724.937,00	355.632.606,25	287.948.489,71	287.948.489,71	178.092.330,75
Despesas de Capital (IX)		159.098.000,00	271.864.463,00	189.488.700,59	73.007.476,75	72.468.440,94	82.375.762,41
Investimentos		158.546.000,00	271.312.463,00	188.942.822,03	72.461.598,19	71.922.562,38	82.369.640,97
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		552.000,00	552.000,00	545.878,56	545.878,56	545.878,56	6.121,44
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		2.330.959.300,00	2.954.828.600,00	2.629.707.501,56	2.445.542.161,18	2.445.003.125,37	325.121.098,44
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		2.330.959.300,00	2.954.828.600,00	2.629.707.501,56	2.445.542.161,18	2.445.003.125,37	325.121.098,44
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		2.330.959.300,00	2.954.828.600,00	2.629.707.501,56	2.445.542.161,18	2.445.003.125,37	325.121.098,44
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
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	1.380,00	14.152.404,94	10.242.165,16	10.242.165,16	2.395.752,78	1.515.867,00
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	1.380,00	14.152.404,94	10.242.165,16	10.242.165,16	2.395.752,78	1.515.867,00
Despesas De Capital	0,00	25.651.761,03	24.711.376,29	24.711.376,29	312.690,96	627.693,78
Investimentos	0,00	25.651.761,03	24.711.376,29	24.711.376,29	312.690,96	627.693,78
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	1.380,00	39.804.165,97	34.953.541,45	34.953.541,45	2.708.443,74	2.143.560,78

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		122.700,00	80.740.936,67	80.709.536,81	154.099,86	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	80.067.366,98	80.066.979,12	387,86	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		122.700,00	673.569,69	642.557,69	153.712,00	0,00
Despesas De Capital		176.658,00	232.041,04	16.650,00	342.049,04	50.000,00
Investimentos		176.658,00	232.041,04	16.650,00	342.049,04	50.000,00
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
TOTAL		299.358,00	80.972.977,71	80.726.186,81	496.148,90	50.000,00

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
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
 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		2.621.828.884,20	2.181.421.585,10
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		2.621.828.884,20	2.181.421.585,10
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		796.221.492,60	709.212.810,59
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		184.165.340,38	39.804.165,97
Inscrição de Restos a Pagar Processados		539.035,81	80.972.977,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		470.143.629,82	462.618.724,16
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		43.486.483,98	35.313.518,17
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		98.077.924,96	88.838.478,43
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		127.823,81	0,00
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		0,00	2.750,00
218810108 - ISS		6.147.058,48	4.108.634,28
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.172.266,90	2.889.569,35
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		61.386.281,91	60.191.450,12
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.037.107,91	6.117.289,05
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		9.501.864,72	8.824.641,15
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		111.130.302,61	107.572.702,57
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.598.733,85	3.494.153,94
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		10.314,23	131.229,46
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	318,79
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		88,78	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		553.528,67	1.258.516,46
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		0,00	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		30.555.823,12	66.413.693,12
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		97.358.025,89	77.461.779,27
Outros Recebimentos Extraorçamentários		141.373.486,59	125.816.942,75
Saldo do Exercício Anterior (IV)		96.210.751,21	144.541.330,28

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Caixa e Equivalentes de Caixa		96.210.751,21	144.541.330,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		3.514.261.128,01	3.035.175.725,97

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		2.629.707.501,56	2.123.635.669,95
Ordinária		1.156.950.112,40	877.398.616,94
Vinculada		1.472.757.389,16	1.246.237.053,01
Recursos Destinados à Educação		1.379.523.265,40	1.131.981.831,59
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		93.234.123,76	114.255.221,42
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		1.539.072,02	3.622.086,46
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		1.539.072,02	3.622.086,46
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		737.728.610,71	811.707.218,35
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		34.953.541,45	36.957.321,40
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		80.726.186,81	156.312.839,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		481.617.169,22	491.884.538,54
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		43.760.603,00	35.799.001,05
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		101.616.625,52	91.998.221,37
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		127.823,81	0,00
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		0,00	2.750,00
218810108 - ISS		5.924.804,56	4.113.983,18
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.226.115,57	2.958.874,18
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		63.709.601,21	62.953.060,44
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.282.392,50	6.705.400,75
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		10.080.921,66	11.152.627,31
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		115.655.128,60	118.352.966,77
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.751.506,38	3.799.768,99
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		24.391,61	117.683,08
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	318,79
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		88,78	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		542.068,74	1.297.950,05
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		1.248,27	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		30.555.823,12	66.413.693,12
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		97.358.025,89	86.218.239,46
Outros Pagamentos Extraorçamentários		140.431.713,23	126.552.518,55
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		145.285.943,72	96.210.751,21
Caixa e Equivalentes de Caixa		145.285.943,72	96.210.751,21
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		3.514.261.128,01	3.035.175.725,97

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

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
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
 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
ATIVO		614.606.681,11	462.061.050,13
Ativo Circulante		186.314.098,14	118.520.952,85
Caixa e Equivalentes de Caixa		145.285.943,72	96.210.751,21
Créditos a Curto Prazo		32.088.364,03	17.787.035,73
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		8.939.790,39	4.509.786,57
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	13.379,34
Ativo Não Circulante		428.292.582,97	343.540.097,28
Realizável a Longo Prazo		1.298.092,84	205.509,00
Créditos a Longo Prazo		1.298.092,84	205.509,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	212.845,08
Imobilizado		425.037.685,66	339.203.311,20
Intangível		1.956.804,47	3.918.432,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		614.606.681,11	462.061.050,13
Passivo Circulante		64.558.293,25	141.380.248,07
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		54.946.306,56	119.943.450,08
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		7.662.915,45	7.640.479,77
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		1.949.071,24	13.796.318,22
Passivo Não Circulante		1.000.776,87	2.038.233,11
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		1.000.776,87	2.038.233,11
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		549.047.610,99	318.642.568,95
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		549.047.610,99	318.642.568,95
Superávits ou Déficits Acumulados		549.047.610,99	318.642.568,95
Superávits ou Déficits do Exercício		243.515.584,91	144.943.531,25
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		318.642.568,95	194.424.159,95
Ajustes de Exercícios Anteriores		(13.110.542,87)	(20.725.122,25)
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
ATIVO (I)		614.606.681,11	462.061.050,13
Ativo Financeiro		145.285.943,72	96.210.751,21
Ativo Permanente		469.320.737,39	365.850.298,92
PASSIVO (II)		251.867.971,28	183.224.027,15
Passivo Financeiro		188.797.008,21	134.244.280,33
Passivo Permanente		63.070.963,07	48.979.746,82
Saldo Patrimonial (I - II)		362.738.709,83	278.837.022,98

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		413.116.936,22	369.268.713,72
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		413.116.936,22	369.268.713,72
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		19.300,00	19.300,00
Garantias e Contra garantias concedidas		19.300,00	19.300,00
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		(134.178.733,49)	(104.246.037,37)
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		9.136.050,68	1.616.687,25
108 COTA-PARTE DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO - CONTA ESTADUAL		1.188.341,93	6.182.197,11
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		51.847.969,66	44.498.592,91
120 RECURSOS DO FUNDEB		28.495.306,73	13.904.625,36
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		0,00	5.471,02
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		0,00	4.934,60
TOTAL		(43.511.064,49)	(38.033.529,12)

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
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
 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		2.626.591.778,41	2.203.549.496,98
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		2.621.849.344,20	2.190.468.204,49
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.742.434,21	13.081.292,49
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		2.383.076.193,50	2.058.605.965,73
Pessoal e Encargos		2.097.397.298,00	1.852.323.448,78
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		5.498.069,95	2.633.422,66
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		252.449.577,37	172.545.371,14
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		546.241,78	603.903,54
Transferências e Delegações Concedidas		16.626.409,06	13.523.818,21
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		227.886,88	1.157.779,97
Tributárias		607.701,75	930.711,17
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		9.723.008,71	14.887.510,26
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		243.515.584,91	144.943.531,25

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS
 Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI
 COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
 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
 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO 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	
RESTOS A PAGAR	121.077.881,68	184.704.376,19	118.884.320,90	186.897.936,97
PROCESSADOS	81.272.335,71	539.035,81	81.222.335,71	589.035,81
2019	299.358,00	0,00	249.358,00	50.000,00
2020	80.972.977,71	0,00	80.972.977,71	0,00
2021	0,00	539.035,81	0,00	539.035,81
NÃO PROCESSADOS	39.805.545,97	184.165.340,38	37.661.985,19	186.308.901,16
2019	1.380,00	0,00	1.380,00	0,00
2020	39.804.165,97	0,00	37.660.605,19	2.143.560,78
2021	0,00	184.165.340,38	0,00	184.165.340,38
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	13.166.398,65	470.143.629,82	481.617.169,22	1.692.859,25
VALORES RESTITUÍVEIS	13.166.398,65	470.143.629,82	481.617.169,22	1.692.859,25
218810102	1.443.894,46	43.486.483,98	43.760.603,00	1.169.775,44
218810104	3.538.700,56	98.077.924,96	101.616.625,52	0,00
218810105	0,00	127.823,81	127.823,81	0,00
218810108	231.365,92	6.147.058,48	5.924.804,56	453.619,84
218810110	76.919,84	2.172.266,90	2.226.115,57	23.071,17
218810111	2.324.001,64	61.386.281,91	63.709.601,21	682,34
218810113	254.222,01	6.037.107,91	6.282.392,50	8.937,42
218810114	579.177,18	9.501.864,72	10.080.921,66	120,24
218810115	4.525.292,97	111.130.302,61	115.655.128,60	466,98
218810199	152.772,53	3.598.733,85	3.751.506,38	0,00
218810301	14.077,38	10.314,23	24.391,61	0,00
218810401	7.779,97	0,00	0,00	7.779,97
218810402	0,00	88,78	88,78	0,00
218810403	16.945,92	553.528,67	542.068,74	28.405,85
218810499	1.248,27	0,00	1.248,27	0,00
218819901	0,00	30.555.823,12	30.555.823,12	0,00
218820101	0,00	97.358.025,89	97.358.025,89	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
 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO 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	
RESTOS A PAGAR	121.077.881,68	184.704.376,19	118.884.320,90	186.897.936,97
PROCESSADOS	81.272.335,71	539.035,81	81.222.335,71	589.035,81
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	81.272.335,71	539.035,81	81.222.335,71	589.035,81
NÃO PROCESSADOS	39.805.545,97	184.165.340,38	37.661.985,19	186.308.901,16
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	39.805.545,97	184.165.340,38	37.661.985,19	186.308.901,16
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	13.166.398,65	470.143.629,82	481.617.169,22	1.692.859,25
VALORES RESTITUÍVEIS	13.166.398,65	470.143.629,82	481.617.169,22	1.692.859,25
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	13.166.398,65	470.143.629,82	481.617.169,22	1.692.859,25

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO 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	589.035,81	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	186.308.901,16
TOTAL:	589.035,81	186.308.901,16

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO 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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		3.233.346.000,61	2.769.857.252,01
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		3.233.346.000,61	2.769.857.252,01
Desembolsos		3.093.295.063,51	2.761.895.407,83
Pessoal e demais despesas		1.554.556.816,22	1.367.934.719,95
Juros e encargos da dívida		546.055,97	531.785,79
Transferências concedidas		914.604.236,85	771.369.758,54
Outros desembolsos operacionais		623.587.954,47	622.059.143,55
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		140.050.937,10	7.961.844,18
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		90.429.866,03	55.746.544,69
Aquisição de ativo não circulante		90.179.438,20	55.659.923,19
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		250.427,83	86.621,50
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(90.429.866,03)	(55.746.544,69)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos		545.878,56	545.878,56
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		545.878,56	545.878,56
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)		(545.878,56)	(545.878,56)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		49.075.192,51	(48.330.579,07)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		96.210.751,21	144.541.330,28
Caixa e Equivalente de caixa final		145.285.943,72	96.210.751,21

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		15.363.105,36	14.951.836,05
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		15.363.105,36	14.951.836,05
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			
		914.604.236,85	771.369.758,54

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		1.554.556.816,22	1.367.934.719,95
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
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
Organizacão Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicaões		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.554.556.816,22	1.367.934.719,95

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		546.055,97	531.785,79
Total dos Juros e Encargos da Dívida		546.055,97	531.785,79

CAIO AUGUSTO DOMINGOS DOS SANTOS
Contador - CRC: MS-12596/0-4

CARLA RENATA BASSI
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A UG 290101 – SED - Secretaria de Estado de Educação de Mato Grosso do Sul, é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 02.585.924/0001-22, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na av. do Poeta, Parque dos Poderes bloco V.

As atividades operacionais da Secretaria de Estado de Educação de Mato Grosso do Sul 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), Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstrações 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.

FUNDEB

Os valores que compõem os demonstrativos do FUNDEB são parte do montante que consta nos relatórios da Unidade Gestora 290101 – SED.

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.

Moeda Funcional e de Apresentação

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

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (anexo 12)

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

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 623.869.300,00 refere-se à:

Dotação Atualizada	Valor
Dotação Inicial	2.330.959.300,00
Créditos Especiais Abertos	623.869.300,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00

Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	2.954.828.600,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 2.629.707.501,56 (dois bilhões, seiscentos e vinte e nove milhões, setecentos e set mil e quinhentos e um reais e cinquenta e seis centavos) é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período e a despesa empenhada.

Lembrando que a Secretaria de Estado de Educação é um órgão da administração pública que não gera receita própria, ou seja, não é um agente arrecadador e por isso só executamos despesas orçamentárias para a prestação de serviços públicos voltados a educação, logo o seu resultado será sempre deficitário.

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 PARA A ORÇAMENTÁRIA	RECEBIDAS EXECUÇÃO	R\$ 2.621.828.884,20	R\$ 0,00	R\$ 2.621.828.884,20	
TRANSFERÊNCIAS PARA APOORTE PARA O RPPS	RECEBIDAS DE RECURSOS	R\$ 0,00		R\$ 0,00	
TOTAL		R\$ 2.621.828.884,20		R\$ 2.621.828.884,20	

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Outros Recebimentos Extra orçamentários - Compreendem os ingressos e dispêndios não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

UG	Conta Contábil	Outros Recebimentos Extras (540.354)
SED(290101)	113110102	28.203.913,83
SED(290101)	113810600	61.246.683,39
SED(290101)	113810801	78.941,19
SED(290101)	113810901	3.008.529,47
SED(290101)	218919803	81.090,00
SED(290101)	218919804	48.754.328,71
SED(290101)	Total	141.373.486,59

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	R\$ 1.539.072,02		R\$ 1.539.072,02
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTE DE RECUSOS PARA O RPPS	R\$ 0,00		R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 1.539.072,02		R\$ 1.539.072,02

2.4 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); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

UG	Conta Contábil	Outros Pagamentos Extras (540.355)
SED(290101)	113110102	27.468.352,46
SED(290101)	113810600	61.246.683,39
SED(290101)	113810801	78.941,19
SED(290101)	113810901	3.008.529,47
SED(290101)	218919803	81.090,00
SED(290101)	218919804	48.548.116,72
SED(290101)	Total	140.431.713,23

3- BALANÇO PATRIMONIAL (anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante

Constitui todos os bens e direitos da Secretaria de Estado de Educação conversíveis em reais, moeda vigente no País, incluem as contas movimento em banco da rede credenciada responsável pelas prestações de serviços, contas a receber, estoques, despesas antecipadas, devoluções e demais contas do ativo, todos realizáveis até o final do exercício social seguinte ao do balanço que está sendo elaborado.

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (11100000)

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 até 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.

Adiantamentos concedidos a pessoal

Compreende as antecipações concedidas à pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13º e adiantamentos férias e outros) e a terceiros, incluídos adiantamentos a fornecedores.

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 (115000000)

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

3.3 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE (119000000)

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

Ativo não circulante

Compreende o ativo não circulante: o realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Realizável a longo prazo

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

3.4 IMOBILIZADO (123000000)

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

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

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

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

Bens Imóveis - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

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

3.5 INTANGÍVEL (124000000)

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

Saldo do Exercício Anterior	(-) Amortização Acumulada	Saldo Para o Próximo Exercício
3.918.432,00	1.961.627,53	1.961.628,53

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.

3.6 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (211000000)

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

Pessoal a Pagar - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Benefícios Previdenciários a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Benefícios Assistenciais a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Encargos Sociais a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Fornecedores Não Financiados a Pagar - Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

3.7 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (213000000)

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 os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

3.8 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiro não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

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 às diárias a pagar.

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.

3.9 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	549.047.610,99	318.642.568,95
Total do Patrimônio Líquido	549.047.610,99	318.642.568,95

Resultados Acumulados - Compreende o saldo remanescente dos déficits acumulados da administração direta.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Superávits de exercícios Anteriores	R\$ 318.642.568,95	R\$ 194.424.159,95
Resultado Patrimonial do Período - DPV	R\$ 243.515.584,91	R\$ 144.943.531,25
Ajustes de exercícios anteriores	(13.110.542,87)	(20.725.122,25)
Resultados Acumulados	R\$ 549.047.610,99	R\$ 318.642.568,95

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, nº 237110300 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-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

Especificação da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores referente a folha de pagamento, material de consumo, material permanente, despesas de serviço e locação não empenhados no período correto devido a morosidade na entrega de documentos para o órgão central:

Conta Contábil	Natureza da Despesa/Documento	Valor
237110300	31909204	- 185.088,40
237110300	31909211	- 7.115.607,28
237110300	31909213	- 13.322,38
237110300	31909216	- 177.182,61
237110300	31909294	- 335,53
237110300	33909208	- 1.473,36
237110300	33909233	- 20.201,09
237110300	33909236	- 42.388,77
237110300	33909237	- 1.115.780,96
237110300	33909239	- 1.233.039,78
237110300	33909240	- 2.992.772,23
237110300	33909248	- 505,40
237110300	2021NL004829	- 212.845,08
Total		- 13.110.542,87

4- DEMONSTRATIVO 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. (NBC T 16.6 (R1)).

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.

RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado patrimonial corresponde à diferença entre o valor total das Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA e o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais do período.

O resultado do exercício financeiro de 2021 foi superavitário de R\$ 243.515.584,91 (duzentos e quarenta e três milhões e quinhentos e quinze mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e noventa e um centavos), conforme o quadro abaixo:

Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD	R\$ 2.383.076.193,50
Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA	R\$ 2.626.591.778,41
Superávit	R\$ 243.515.584,91

4.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS				
		Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências para a Orçamentária	Recebidas a Execução	R\$ 2.621.828.884,20	R\$ 0,00	R\$ 2.621.828.884,20
Transferências Independentes da Orçamentária	Recebidas de Execução	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências	Recebidas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

para Aportes de recursos para o RPPS			
Total	R\$ 2.621.828.884,20	R\$ 0,00	R\$ 2.621.828.884,20

4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto nº 15.548, de 18 de novembro de 2020.

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.

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas

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.

Retorno De Material De Consumo Para Estoque- Devolução de material para o Estoque em razão de não ser consumido no mês.

4.4 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	R\$ 1.539.072,02	R\$ 0,00	R\$ 1.539.072,02
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 1.539.072,02		R\$ 1.539.072,02

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.

As despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2021, foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº. 4.320/64, e compõe a Relação dos Restos a Pagar por exercício do Balanço Geral em questão. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações do Decreto de encerramento do exercício nº. 15.800 de 04 de novembro de 2021.

Relação de Cancelamento de Restos Processados com Ato:

Exercício: 2019					
Documento	Credor	Natureza Despesa	Valor	Tipo de Ato (Lei / Portaria / Decreto)	Número do Ato/Ano
2019NE001642	03568318000161 - MUNICIPIO DE IGUATEMI	44404100	35.000,00	Resolução	3.930/2021
2019NE002176	03889458000131 - APM DA EEPSEG. CEL. FELIPE DE BRUM - AMAMBAI	44504100	20.000,00	Resolução	3.928/2021
2019NE002178	03184058000120 - MUNICIPIO DE BRASILANDIA	33404100	25.000,00	Resolução	3.927/2021
2019NE002179	03184058000120 - MUNICIPIO DE BRASILANDIA	33404100	50.000,00	Resolução	3.930/2021
2019NE002185	05364414000113 - ASSOC.DA ESCOLA FAMILIA AGR.ITAQUIRAI	44504100	2.300,00	Resolução	3.930/2021
2019NE007059	05364414000113 - ASSOC.DA ESCOLA FAMILIA AGR.ITAQUIRAI	33504100	27.700,00	Resolução	3.928/2021
2019NE007679	01951201000137 - APM EEPSEG" HILDA BERGO DUARTE"	44504100	29.960,00	Resolução	3.930/2021
2019NE007701	03173317000118 - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA ANDRADINA	44404100	20.000,00	Resolução	3.928/2021
2019NE007720	01951201000137 - APM EEPSEG" HILDA BERGO DUARTE"	44504100	19.398,00	Resolução	3.930/2021
2019NE008447	33751660000163 - ASSOCIACAO PESTALOZZI DE JARDIM	33504100	20.000,00	Resolução	3.928/2021
	SUBTOTAL 2019:		249.358,00		
Exercício: 2020					
2020NE000259	03510211000162 - PREFEITURA	44404100	20.000,00	Resolução	3.930/2021

	MUNICIPAL DE COXIM/MS				
2020NE000260	33751496000194 - APM DA EEPG CARLOS DRUMOND DE ANDRADE	44504100	19.058,00	Resolução	3.930/2021
2020NE000261	33751496000194 - APM DA EEPG CARLOS DRUMOND DE ANDRADE	33504100	942,00	Resolução	3.930/2021
2020NE000263	24664831000126 - APM EEPG ROMALINO ALVES DE ALBRES	44504100	20.000,00	Resolução	3.930/2021
2020NE000266	33751538000197 - APM DA EEPEPG "DEP.CARLOS DE SOUZA MEDEIROS"	44504100	20.000,00	Resolução	3.930/2021
2020NE000267	33751710000102 - APM DA EE ROBERTO SCAFF	44504100	20.000,00	Resolução	3.927/2021
2020NE000273	37198363000193 - APM DA EEPG DORIS MENDES TRINDADE	44504100	20.000,00	Resolução	3.927/2021
2020NE000279	15554116000140 - APM DA EEPEPG MAL.DEODORO DA FONSECA	44504100	16.403,04	Resolução	3.930/2021
2020NE000284	15554330000104 - APM DA EE PROF. ANTONIO SALUSTIO AREIAS	44504100	11.470,00	Resolução	3.928/2021
2020NE000285	15554330000104 - APM DA EE PROF. ANTONIO SALUSTIO AREIAS	33504100	8.530,00	Resolução	3.928/2021
2020NE000287	37198355000147 - APM DA EE PROFESSORA MARLY RUSSO RODRIGUES	33504100	20.000,00	Resolução	3.928/2021
2020NE000322	03162047000140 - MUNICIPIO DE JARDIM-MS	44404100	20.000,00	Resolução	3.930/2021
2020NE002037	15465016000147 - MUNICIPIO DE BODOQUENA	44404100	18.460,00	Resolução	3.927/2021
2020NE002038	15465016000147 - MUNICIPIO DE BODOQUENA	33404100	1.540,00	Resolução	3.930/2021
2020NE002609	03157601000109 - APM DA EE JOSE JUAREZ RIBEIRO DE OLIVEIRA	44504100	30.000,00	Resolução	3.930/2021
2020NE007703	29979036008478 - INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	31901300	387,86	Resolução	3.927/2021
	SUBTOTAL 2020:		246.790,90		
	TOTAL PROCESSADOS:		496.148,90		

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.

Resultado apurado na geração de caixa foi de R\$ 49.075.192,51 (quarenta e nove milhões, setenta e cinco mil, cento e noventa e dois reais e cinquenta e um centavos), conforme o quadro abaixo extraído do DFC:

Descrição	2021
DFC Operacional	R\$ 140.050.937,10
DFC Investimento	R\$ (90.429.866,03)
DFC Financiamento	R\$ (545.878,56)
Resultado	R\$ 49.075.192,51

Detalhamento ou memória de cálculo do anexo 18 outros ingressos Operacionais e outros desembolsos

operacionais:

	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração de Caixa
		Outros Ingressos Operacionais
Transferências Financeiras Recebidas	2.621.828.884,20	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	470.143.629,82	
Outros Recebimentos Extra orçamentários	141.373.486,59	
Grupo 1135 - Movimentos Credor		
Total	3.233.346.000,61	3.233.346.000,61
	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração de Caixa
		Outros Desembolsos Operacionais
Transferências Financeiras Concedidas	1.539.072,02	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	481.671.169,22	
Outros Pagamentos Extra orçamentários	140.431.713,23	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor		
Total	623.587.954,47	623.587.954,47

Buscando clareza e transparência das informações elencadas, ressaltamos que disponibilizamos a Publicação dos Balanços e Notas Explicativas na página eletrônica da pasta da Educação, afim de garantir a publicidade e transparência das contas públicas:

<https://www.sed.ms.gov.br/prestacao-de-contas/>

Caio Augusto D. dos Santos
Analista Contábil/SED
CRC-MS: 012596/O

Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar

Republica-se por conter erro no original publicado no diário oficial n. 10.767 - suplemento, de 25 de fevereiro de 2022, p. 195 a 231

RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 773, DE 24 DE FEVEREIRO DE 2022.

Publica os Balanços referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da SEMAGRO referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Resolução.

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

Campo Grande/MS, 24 de fevereiro de 2022.

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Govorno do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		33.720.500,00	216.344.400,00	114.371.163,02	(101.973.236,98)
TOTAL (VII) = (V + VI)		33.720.500,00	216.344.400,00	114.371.163,02	(101.973.236,98)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	44.072.200,00	44.072.200,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	44.072.200,00	44.072.200,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		20.800.300,00	31.737.700,00	26.830.585,33	25.811.444,33	25.664.431,02	4.907.114,67
Pessoal e Encargos Sociais		19.519.300,00	21.264.600,00	20.977.962,63	20.977.962,63	20.830.949,32	286.637,37
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.281.000,00	10.473.100,00	5.852.622,70	4.833.481,70	4.833.481,70	4.620.477,30
Despesas de Capital (IX)		12.920.200,00	184.606.700,00	87.540.577,69	47.242.910,91	47.242.910,91	97.066.122,31
Investimentos		12.920.200,00	184.606.700,00	87.540.577,69	47.242.910,91	47.242.910,91	97.066.122,31
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		33.720.500,00	216.344.400,00	114.371.163,02	73.054.355,24	72.907.341,93	101.973.236,98
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		33.720.500,00	216.344.400,00	114.371.163,02	73.054.355,24	72.907.341,93	101.973.236,98
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		33.720.500,00	216.344.400,00	114.371.163,02	73.054.355,24	72.907.341,93	101.973.236,98
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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		191.949,08	0,00	0,00	0,00	191.949,08	0,00
Investimentos		191.949,08	0,00	0,00	0,00	191.949,08	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		191.949,08	0,00	0,00	0,00	191.949,08	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		62.200,46	1.033.866,46	1.033.826,08	16.090,20	46.150,64
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	1.026.272,29	1.026.272,29	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		62.200,46	7.594,17	7.553,79	16.090,20	46.150,64
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		62.200,46	1.033.866,46	1.033.826,08	16.090,20	46.150,64

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		203.348.263,43	28.533.714,89
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		203.348.263,43	28.533.714,89
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		58.026.615,36	10.750.700,66
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		41.316.807,78	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		147.013,31	1.033.866,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.066.387,89	6.438.334,92
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		729.913,69	862.114,11
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.996.641,33	1.714.108,11
218810108 - ISS		53.071,99	94.508,94
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		447.463,51	473.756,02
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		31.591,33	40.750,97
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		2.837,33	3.951,45
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		876.953,41	1.068.261,26
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		27.385,21	41.378,43
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		4.315,38	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		5,42	1,05
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		20.006,33	164.259,04
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		382.286,99	1.404.315,19
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		493.915,97	570.930,35
Outros Recebimentos Extraorçamentários		11.496.406,38	3.278.499,28
Saldo do Exercício Anterior (IV)		6.722.323,54	11.305.708,86
Caixa e Equivalentes de Caixa		6.629.275,96	11.212.662,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		93.047,58	93.046,53
TOTAL (V)		268.097.202,33	50.590.124,41

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		114.371.163,02	31.415.048,81
Ordinária		40.192.478,80	18.474.524,33
Vinculada		74.178.684,22	12.940.524,48
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		74.178.684,22	12.940.524,48
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		31.812.637,56	1.023.200,03
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		31.812.637,56	1.023.200,03
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		17.746.100,93	11.429.552,03
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	1.327.415,54
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		1.033.826,08	433.807,87
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.215.868,47	6.389.829,34
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		721.919,48	816.788,94
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.996.641,33	1.714.108,11
218810108 - ISS		53.071,99	95.083,27
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		481.964,32	439.715,73
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		33.955,79	38.386,51
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		3.100,76	3.688,02
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		952.199,10	1.104.607,40
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		29.508,10	39.185,54
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		8.630,76	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		23.655,60	160.609,77
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		382.286,99	1.404.315,19
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		528.934,25	573.340,86
Outros Pagamentos Extraorçamentários		11.496.406,38	3.278.499,28
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		104.167.300,82	6.722.323,54
Caixa e Equivalentes de Caixa		104.074.247,82	6.629.275,96
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		93.053,00	93.047,58
TOTAL (X)		268.097.202,33	50.590.124,41

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

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		174.193.760,97	34.863.793,93
Ativo Circulante		139.875.139,33	20.039.558,84
Caixa e Equivalentes de Caixa		104.074.247,82	6.629.275,96
Créditos a Curto Prazo		35.752.057,43	13.389.866,34
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		48.834,08	20.416,54
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		34.318.621,64	14.824.235,09
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
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		34.318.621,64	14.824.235,09
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		174.193.760,97	34.863.793,93
Passivo Circulante		782.969,10	1.700.825,23
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		570.770,65	1.315.502,21
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		103.335,63	121.649,83
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		108.862,82	263.673,19
Passivo Não Circulante		9.370.290,23	9.002.291,55
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		9.370.290,23	9.002.291,55
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		164.040.501,64	24.160.677,15
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		164.040.501,64	24.160.677,15
Superávits ou Déficits Acumulados		164.040.501,64	24.160.677,15
Superávits ou Déficits do Exercício		139.879.824,49	3.450.057,96
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		24.160.677,15	20.711.593,49
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(974,30)
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
ATIVO (I)		174.193.760,97	34.863.793,93
Ativo Financeiro		104.167.300,82	6.722.323,54
Ativo Permanente		70.026.460,15	28.141.470,39
PASSIVO (II)		51.470.067,11	10.895.065,86
Passivo Financeiro		41.618.794,17	1.546.319,02
Passivo Permanente		9.851.272,94	9.348.746,84
Saldo Patrimonial (I - II)		122.723.693,86	23.968.728,07

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		100.007.324,66	2.469.500,81
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		100.007.324,66	2.469.500,81
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(1.846.078,54)	1.410.001,19
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		0,00	16,58
106 Recursos do PRÓ-DESENVOLVE		(4.876.547,06)	0,00
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		67.964.036,05	3.188.567,41
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		1.384.652,71	468.938,83
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		(4.335,75)	101.222,42
246 RECURSOS ARRECADADOS PELO FUNDEMS		(73.220,76)	7.258,09
TOTAL		62.548.506,65	5.176.004,52

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		211.926.031,98	29.646.226,45
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		210.816.583,43	29.593.246,45
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		1.109.448,55	52.980,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		72.046.207,49	26.196.168,49
Pessoal e Encargos		21.125.808,25	18.387.833,51
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		2.831.265,18	1.324.891,25
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	141,12
Transferências e Delegações Concedidas		42.770.181,84	4.577.606,02
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		2.773.344,61	879.048,34
Tributárias		0,00	2.200,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		2.545.607,61	1.024.448,25
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		139.879.824,49	3.450.057,96

MAISA SONIA FRANCISCO
 Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
 Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
 Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	1.288.016,00	41.463.821,09	1.241.865,36	41.509.971,73
PROCESSADOS	1.096.066,92	147.013,31	1.049.916,28	193.163,95
2016	16.090,20	0,00	16.090,20	0,00
2017	46.110,26	0,00	0,00	46.110,26
2020	1.033.866,46	0,00	1.033.826,08	40,38
2021	0,00	147.013,31	0,00	147.013,31
NÃO PROCESSADOS	191.949,08	41.316.807,78	191.949,08	41.316.807,78
2018	191.949,08	0,00	191.949,08	0,00
2021	0,00	41.316.807,78	0,00	41.316.807,78
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	258.303,02	5.066.387,89	5.215.868,47	108.822,44
VALORES RESTITUÍVEIS	258.303,02	5.066.387,89	5.215.868,47	108.822,44
218810102	45.325,17	729.913,69	721.919,48	53.319,38
218810104	0,00	1.996.641,33	1.996.641,33	0,00
218810108	0,00	53.071,99	53.071,99	0,00
218810111	34.500,81	447.463,51	481.964,32	0,00
218810113	2.364,46	31.591,33	33.955,79	0,00
218810114	263,43	2.837,33	3.100,76	0,00
218810115	75.245,69	876.953,41	952.199,10	0,00
218810199	2.192,89	27.385,21	29.508,10	70,00
218810301	4.315,38	4.315,38	8.630,76	0,00
218810401	55.427,64	5,42	0,00	55.433,06
218810403	3.649,27	20.006,33	23.655,60	0,00
218819901	0,00	382.286,99	382.286,99	0,00
218820101	35.018,28	493.915,97	528.934,25	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	1.288.016,00	41.463.821,09	1.241.865,36	41.509.971,73
PROCESSADOS	1.096.066,92	147.013,31	1.049.916,28	193.163,95
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
NÃO PROCESSADOS	191.949,08	41.316.807,78	191.949,08	41.316.807,78
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
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	258.303,02	5.066.387,89	5.215.868,47	108.822,44
VALORES RESTITUÍVEIS	258.303,02	5.066.387,89	5.215.868,47	108.822,44
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

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 2021

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	193.163,95	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	41.316.807,78
TOTAL:	193.163,95	41.316.807,78

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
 710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		220.003.889,96	38.250.549,09
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		220.003.889,96	38.250.549,09
Desembolsos		106.532.169,60	39.020.812,51
Pessoal e demais despesas		21.520.224,89	15.763.578,89
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		36.394.194,62	12.565.703,92
Outros desembolsos operacionais		48.617.750,09	10.691.529,70
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		113.471.720,36	(770.263,42)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		16.026.748,50	3.813.122,95
Aquisição de ativo não circulante		14.640.303,32	3.502.813,99
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		1.386.445,18	310.308,96
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(16.026.748,50)	(3.813.122,95)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		97.444.971,86	(4.583.386,37)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		6.629.275,96	11.212.662,33
Caixa e Equivalente de caixa final		104.074.247,82	6.629.275,96

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		25.188.243,29	6.129.289,69
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		25.188.243,29	6.129.289,69
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			
		36.394.194,62	12.565.703,92

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		18.827.115,81	14.425.838,80
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	830.031,93
Ciência e Tecnologia		1.206.525,02	119.741,81
Agricultura		341.655,21	308.023,60
Organização Agrária		0,00	2.200,00
Indústria		1.144.928,85	77.742,75
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		21.520.224,89	15.763.578,89

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021
UNIDADE GESTORA SEMAGRO – 710101
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A UG 710101 – SEMAGRO – Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 27.351.589/0001-29, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, 1031 - Bloco, 12 – Parque dos Poderes, CEP 79.031-310 – Campo Grande/MS.

As atividades operacionais durante o exercício de 2021 da UG 710101 foram amparadas pela Lei Estadual n. 5.618, de 17 de dezembro de 2020, na LOA – Lei Orçamentária Anual e pelas leis e decretos que autorizam os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021, publicado em Diário Oficial n. 10.355-Suplemento II, de 18 de dezembro de 2020.

O Cronograma Mensal de Desembolso para o exercício de 2021 foi estabelecido pelo Decreto nº 15.610, de 22 de fevereiro 2021, publicado em DO. N. 10.416, de 23 de fevereiro de 2021, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do exercício de 2021.

As demonstrações contábeis incluídas neste Relatório Contábil foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) sistema este que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão constantes na nota explicativa. As demonstrações contábeis, objetos das Notas Explicativas foram elaboradas em conformidade com a legislação:

Balanco Orçamentário (BO);

Balanco Financeiro (BF);

Balanco Patrimonial (BP);

Demonstrativo das Variações Patrimoniais (DVP);

Demonstrativo da Dívida Flutuante;

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

Notas Explicativas (NE).

Essas demonstrações e notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 01 de janeiro a 31 de dezembro.

2 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO PODER EXECUTIVO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

A SEMAGRO propõe e executa estratégias, programas e diretrizes, objetivando o fortalecimento o desenvolvimento e a defesa das cadeias produtivas, preservando o meio ambiente e os recursos hídricos para o Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

3 Base de Preparação

As demonstrações contábeis da Nota Explicativa foram elaboradas com base de dados extraídos no Sistema de Planejamento e Finanças do Estado (SPF) sistema este que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão constantes na nota explicativa.

As demonstrações contábeis constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, 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, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16 NBCs TSP, quando aplicáveis). A gestão orçamentária foi formulada conforme os instrumentos constitucionais legais conforme descritos abaixo:

Plano Plurianual - PPA: O Plano Plurianual instituído pela Lei 5.617, de 17 de dezembro de 2020, para o período de 2020-2023, se constitui numa importante peça do sistema de planejamento governamental definida pela Carta Magna, estabelecendo de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas para os dispêndios e investimentos e as pertinentes aos programas de duração continuada. Assim o Plano Plurianual constitui-se em instrumento intermediário entre o Planejamento Estratégico de longo prazo e os orçamentos anuais.

Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO: as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2021 foram estabelecidas pela Lei n. 5.543, de 15 de julho de 2020, publicado no DOE. n. 10.227, 16 de julho de 2020, contemplando as prioridades e metas a serem alcançadas pelas ações governamentais, em conformidade com o disposto no § 2º do art. 165 da Constituição Federal, no § 2º do art. 159 da Constituição Estadual e na Lei Complementar Federal n. 101, de 04 de maio de 2000.

Lei Orçamentária Anual – LOA: O orçamento de 2021 foi aprovado pela Lei n. 5.618, de 17 de dezembro de 2020, apresentando a estimativa da receita e a fixação da despesa nos termos das Constituições Federal e Estadual e, compatível com as ações estruturadas pelo PPA e as diretrizes estabelecidas na LDO.

No orçamento aprovado, a despesa da unidade orçamentária é classificada por:

Função, Subfunção e programa;

Categoria Econômica e Grupo de Despesas;

Fontes de Recursos e Modalidades de Aplicação

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeira 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 constante nas referidas demonstrações.

4 Moeda Funcional e de Apresentação

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

5 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO) - Anexo 12

O Balanço Orçamentário evidencia, a dotação inicial, com a dotação atualizada para o exercício, demonstrando as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo de dotação.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

5.1 Dotação Atualizada

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 182.623.900,00 refere-se ao valor global da dotação adicional por fonte.

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	33.720.500,00
Crédito Adicional-Suplementar	198.810.800,00
Cancelamento/Remanejamento de Dotação	(16.186.900,00)
Dotação Atualizada	216.344.400,00

5.2 Créditos Adicionais

CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Inciso I-Superávit Financeiro de exercício anterior	44.072.200,00
Inciso II – Excesso de Arrecadação	84.142.900,00
Inciso III – Anulação de Dotação	54.408.800,00
Total Créditos Adicionais	182.623.900,00

5.3 Execução dos Restos a Pagar 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 (Balancete mês 014): "No encerramento do exercício, o saldo da conta de Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados a Pagar. Ou seja, os Restos a Pagar não Processados que forem liquidados, ao final do exercício em que ocorreu a liquidação, são transformados em Restos a Pagar Processados"

5.4 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS PAGOS NO EXERCÍCIO

O Saldo dos restos a pagar não processados de exercícios anteriores em, 31 de dezembro de 2021, que foram pagos e cancelados no exercício.

Processados Pagos

Descrição	Valor
Restos a pagar processados pagos no exercício	1.033.826,08
Restos a pagar processados cancelados no exercício	16.090,20
Restos a pagar não processados cancelados no exercício	191.949,08

Ato Legal autorizativo do cancelamento dos restos a pagar Decreto n. 15.800, de 4 de novembro de 2021, publicação DO. N. 10.672, de 5 de novembro de 2021 pg. 3-7, dispõe sobre o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial.

5.5. Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário (Anexo 12) com os Valores do Demonstrativo dos Fluxos de Caixa (Anexo 18).

5.5.1 Outros Ingressos Operacionais

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Composição Outros Ingressos Operacionais		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, Ingressos Desembolsos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receitas Correntes	0,00	Outros Ingressos Operacionais	220.003.889,96
Transferências Financeira Recebidas	203.348.263,43		
Outras Receitas Correntes	0,00		

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.066.387,89		
Outros Recebimentos Extraordinários	11.496.406,38		
Grupo 1135 - Movimento Credor	92.832,26		
Total	220.003.889,96	Total	220.003.889,96

5.5.2 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	21.857.221,61	Pessoal e demais despesas	21.520.224,89
Juros e Encargos da Dívida		Juros e encargos da dívida	
Outras Despesas Correntes	4.841.035,49	Aquisição de ativo ã circulante	14.640.303,32
Investimentos	47.242.910,91	Outros desembolsos de Investimentos	1.386.445,18
		Transferências Concedidas	36.394.194,62
TOTAL	73.941.168,01	TOTAL	73.941.168,01

5.6 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi superavitário em R\$ 101.973.236,98 e é obtido por meio da diferença entre a despesa autorizada no período de R\$ 216.344.400,00 e a despesa empenhada de R\$ 114.371.163,02.

Descrição	R\$
Dotação Inicial	33.720.500,00
Dotação Atualizada	216.344.400,00
Despesas Empenhadas	(114.371.163,02)
Despesas Liquidadas	73.054.355,24
Despesas Pagas	72.907.341,93
Resultado Orçamentário Superavitário	101.973.236,98

6 BALANÇO FINANCEIRO (BF) - Anexo 13

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

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrando:

- Receita Orçamentária Realizada e a Despesa Orçamentária Executada, por fonte destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- os Recebimentos e os Pagamentos Extraorçamentários;
- as Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária,
- o Saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Ou seja, no Anexo 13-Balanço Financeiro, por ser elaborado pelo Regime de Caixa (MCASP), são considerados somente os registros que "sensibilizem" caixa ou equivalentes, diferente do Balancete Contábil e do Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante, pois nesses demonstrativos são considerados todos os registros contábeis. As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, conforme faculta o MCASP, como ajuste de metodologia, citados nos itens 3.5 e 6.5 da parte V do MCASP, sendo que as inscrições de Restos a Pagar Processados são registradas pelo valor líquido, ou seja, os valores inscritos já se encontram descontados suas devidas retenções, preservando o equilíbrio entre os demonstrativos bem como o Passivo Financeiro (F) do ente. O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

6.1 Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

As Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar.

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
Descrição	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	203.348.263,43		203.348.263,43
TOTAL	203.348.263,43	0	203.348.263,43

Os valores das transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 203.348.263,43, subdividem-se da seguinte forma:

6.2.1 Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária

- FADEFE-UG 110904 - R\$ 1.540.903,35
- FUNTER-UG 710904 O valor de R\$ 877.580,35
- FUNDEMS-UG 710905 o valor de R\$ 51.481,95
- Coordenadoria Financeira do Órgão Superior – UG 900003 o valor de R\$ 200.878.297,78.

6.2.2 Transferências Financeiras Concedidas O Balanço Financeiro evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
Descrição	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
	31.812.637,56		31.812.637,56
TOTAL	31.812.637,56	0	31.812.637,56

Os valores referentes as transferências concedidas para execução orçamentária no montante de R\$ 31.812.637,56 subdividem-se da seguinte forma:

SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA-UG 310101, o valor de R\$.1.110.000,00, para atender pagamento com diárias aos Militares.

AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS UG 570201, para pagamentos das obras junto a AGESUL o valor de R\$ 30.483.497,60.

INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL-UG 710204, devolução de repasse financeiro, referente a contrapartida da fonte 3244 - IMASUL, referente a rendimento bancário, o valor de R\$ 107.423,43.

FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DE MILHO E SOJA-UG 710905, devolução do saldo do Contrato de Repasse,o valor de R\$ 82.781,23.

COORDENADORIA FINANCEIRA DO ORGAO SUPERIOR-UG 900003, restituições de saldo de convênios, o valor de R\$ 28.935,30.

6.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS E PAGAMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS

Outros Recebimentos Extra orçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento.

No grupo de recebimentos extra orçamentários são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. Consistem, por exemplo, em folha, fianças, cauções, e inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor de despesa orçamentária imputada como realizada (empenhada), porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal n. 4.320/64.

Outros Pagamentos ExtraOrçamentários - Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como segue:

- relativos a obrigações que representam ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício;

CONTA CONTÁBIL	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAS ORÇAMENTARIOS	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS
113110102-13º Salário Adiantamento	336.968,65	336.968,65
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	11.086.595,05	11.086.595,05
113810901-Créditos a Receber por Reembolso de Salários Mat.Pago-RGPS	63.842,68	63.842,68
218919803- Suprimentos de Fundos-Conciliação Bancária	9.000,00	9.000,00

TOTAL	11.496.406,38	11.496.406,38
--------------	----------------------	----------------------

Os valores totais de "Outros Recebimentos Extra orçamentários" de R\$ 11.496.406,38 e "Outros Pagamentos Extra orçamentários" de R\$ 11.496.406,23, subdividem-se da seguinte forma:

113110102 - 13º Salário Adiantamento - valor de R\$ 336.968,65, trata-se das 2020NL000259/260 - Apropriação de adiantamento de 13º Salário, referente a folha de pagamento do 13º salário junho/2021-CLT/COM-RPPS/RGPS e estatutário plano previdenciário.

113810600 - Valores em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo - valor de R\$ 11.086.595,05 pagamento de suprimento de fundos e valores repassados a esta Unidade Gestora em sua grande maioria pelo Tesouro do Estado para aporte de contrapartida financeira de Convênios.

113810901 - Créditos a Receber por Reembolso de Salários Maternidade Pago-RGPS - valor de R\$ 63.842,68, trata-se de apropriação (Compensação do Salário Maternidade do INSS ao RGPS a Compensar) do Regime Geral da Previdência Social-RGPS com direito a compensar, Referente os meses de junho a outubro e dezembro/2021.

218919803- Suprimentos de Fundos-Conciliação Bancária - valor de R\$ 9.000,00, são valores repassados a servidor público para atender despesas de pequeno vulto e de pronto pagamento desta Unidade Gestora através de Cartão Cooperativo.

6.4 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

São ingressos de recursos relativos a consignações em folha pagamento, fianças, cauções, dentre outros e, inscrição de restos a pagar, conforme abaixo:

6.4.1 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	VALOR
532700000	Inscrição de Restos a pagar processados	147.013,31
531700000	Inscrição de Restos a pagar não processados	41.316.807,78
21880000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.066.387,89

6.4.2 Pagamentos Extraorçamentários

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	VALOR
631400000	Pagamentos de Restos a pagar não processados	0,00
632200000	Inscrição de Restos a pagar processados	1.033.826,08
2188800000	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.215.868,47

6.5 Pagamentos de restos a pagar processados

	Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- Movimentação do		Anexo 12 - Balanço Orçamentário	Saldo p/ o Exercício seguinte
Fonte	Baixa	Transferidos	Cancelados	Total
Anexo 13- Balanço Financeiro	1.033.826,08	193.163,95	16.090,20	193.163,95

6.6 Pagamentos de restos a pagar não processados

	Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- Movimentação do		Anexo 12 - Balanço Orçamentário	Saldo p/ o Exercício seguinte
Fonte	Baixa	Transferidos	Cancelados	Total
Anexo 13- Balanço Financeiro		41.316.807,78	191.949,08	41.316.807,78

6.7 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 97.444.977,28, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 6.722.323,54) e no início do ano (R\$ 104.167.300,82).

RESULTADO FINANCEIRO	
Descrição	VALOR
Saldo do exercício Anterior	6.722.323,54
Saldo para o Exercício Seguinte	104.167.300,82
Caixa e Equivalentes de Caixa	104.074.247,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	93.053,00
Subtotal de Caixa Equivalente de Caixa	97.444.977,28
(-) Rendimento dos Depósitos Restituíveis	(5,42)
Resultado Financeiro	97.444.971,86

6.8 Conciliação do Resultado Orçamentário c/ Resultado Financeiro

Item	2021
Saldo do Exercício Anterior (BF)	6.722.323,54
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	203.348.263,43
(+) Recebimentos Extraorçamentários (BF)	58.026.615,36
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	72.907.341,93
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	31.812.637,56
(-) Inscrição de Restos a Pagar Ñ Processados (BF)	41.316.807,78
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	147.013,31
(-) Pagamentos Extra orçamentários (BF)	17.746.100,93
Saldo para o Exercício Seguinte (BF)	104.167.300,82

7 BALANÇO PATRIMONIAL (BP) – Anexo 14

O Balanço Patrimonial – é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativa, 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). De acordo com as normas contábeis vigente, o Balanço patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação; 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

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.

7.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

O grupo "Caixa e Equivalente de Caixa", é composto principalmente por disponibilidades em Bancos Conta Movimento apresenta um saldo de R\$ 104.167.300,82, sendo que a Conta Única, na qual é conciliada pela Secretaria de Estado de Fazenda, por meio da Unidade Gestora 900003 – Coordenadoria Financeira do Órgão, a conta corrente n. 202000-9, Agência 2576-3, Banco 001, atende ao Decreto Lei n. 18, de 01 de janeiro de 1979 do Estado do Mato Grosso do Sul, que dispõe sobre a Unidade de Tesouraria, a execução do Estado de MS e dá outras providências, estando inseridos neste grupo os ativos com maior grau de liquidez, conforme demonstrado a seguir:

Conta Contábil	Descrição	Valor
111110200	Conta Única	0,00
111111901	Banco do Brasil S/A	104.074.247,82
113510101	Banco do Brasil S/A	93.053,00
111111904	Caixa Econômica Federal	,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		104.167.300,82

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 a legislações específicas das concedentes.

7.2. DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

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

Compreende os valores de:

- Convênios para as Instituições Privadas e Municípios;
- 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.

Descrição	2021	2020
Adiantamentos de Transferências Voluntárias	8.191.641,32	3.016.405,85
Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS Município	27.467.363,11	10.280.412,91
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-Consolidação	93.053,00	93.047,58
Caixa e Equivalentes de Caixa	35.752.057,43	13.389.866,34

7.3 Estoque

Os estoques são reconhecidos pelo custo de aquisição ou produção de acordo com a NBC TSP 04 - Estoques. O custo de aquisição também inclui os gastos incorridos diretamente atribuíveis à aquisição do bem. Os itens recebidos a título gratuito, como doações e outras formas, são mensurados e reconhecidos aplicando o valor justo na data da transação.

Compreende também a transferência recebida de Material de Consumo da outra Unidade Gestora UG 710904-FUNTER no valor de R\$ 9.400,00.

As saídas de estoques são mensuradas por meio do custo médio ponderado, considerando o custo histórico de aquisição ou produção.

Descrição	2021	2020
Material de Consumo	31.202,84	17.061,34
Gêneros Alimentícios	977,01	645,40
Auto Peças	8.505,59	839,99
Material de Expediente	8.148,64	1.869,81
Estoques	48.834,08	20.416,54

7.4 Ativo Não-Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Descrição	2021	2020
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	9.370.290,23	9.002.290,55
Total do Ativo Não Circulante	9.370.290,23	9.002.290,55

Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens móveis adquiridos por convênio.

7.5 Imobilizado

Em atendimento a Portaria STN n. 437/2012 e conforme disposto no MCASP- Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (Portaria conjunta STN/SOF n. 1, de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN n. 700, de 10 de dezembro de 2014).

O Estado de MS 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 de seu valor justo.

O método de cálculo dos encargos de depreciação utilizado pelo Estado de MS em suas Unidade Gestoras é o método das quotas constantes, de acordo com a tabela definida no Manual Siafi do Governo Federal, a movimentação de bens ocorridas no mês será registrada no almoxarifado até o quinto dia útil do mês subsequente e consolidada no Demonstrativo Mensal de Operações. Esse método utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

Existem duas situações em que os bens do ativo não são depreciados durante o exercício:

1. Quando o valor líquido contábil do ativo é igual ao valor residual;
2. Bens adquiridos antes da data de corte (01/01/2015), que necessitam reavaliação.

De acordo com o Decreto Estadual nº 12.207, de 14 de dezembro de 2006, que dispõe sobre a administração e o controle de bens que compõem o acervo patrimonial dos órgãos e entidades do Poder Executivo. Considera que:
XV - Material de consumo: aquele que, em razão de seu uso corrente e da definição da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, perde normalmente sua identidade física e/ou tem sua utilização limitada a dois anos;
XVI - Material permanente: aquele que, em razão de seu uso corrente, não perde a sua identidade física, e ou tem uma durabilidade superior a dois anos;

Já no mesmo Decreto orienta sobre o Controle dos Inventários, como segue:

Art. 08º Os bens em almoxarifado serão avaliados pelos seguintes critérios:

- I - Pelo custo de aquisição, se material permanente;
- II - Pelo preço médio ponderado das aquisições, se material de consumo.

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada e compreende os bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, esclarecemos que a administração dos referidos bens do Poder Executivo, encontra-se centralizado na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101), devido a política de gestão e controle patrimonial pelo Governo.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação conforme característica do bem. O Valor Líquido Contábil do Imobilizado é o valor do bem registrado na Contabilidade, em determinada data, deduzido da correspondente depreciação. Conforme mencionado, compete a Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização as atividades relativas a administração, fiscalização, supervisão e controle dos bens imóveis do Poder Executivo Estadual utilizados em serviço público, dos classificados como bens dominiais e dos arrendados ou em poder de terceiros a título precário, sendo que esta atividades são operacionalizada através do Sistema de Gestão do Patrimônio Imobiliário (SIGESPI) conforme Decreto n.º 14.594, de 31 de outubro de 2016. Saliente-se que o Estado ainda não realiza procedimentos de reavaliação para os bens móveis sendo esse objeto do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais. O reconhecimento e Mensuração do Ativo Imobilizado do Estado está em consonância com a Norma Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) – 07 – Ativo Imobilizado.

7.6 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.

O valor dos Bens Móveis apresentado no Balanço Patrimonial é de R\$ 31.315.706,02 (trinta e um milhões, trezentos e quinze mil, setecentos e seis reais e dois centavos).

Compreende também por Transferências recebidas de Bens Móveis da UG 710904 – FUNTER no valor de R\$ 7.458.920,00.

7.7 Bens Imóveis

• **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.

- Os Bens Imóveis em Andamento são executados pela AGESUL – UG 570201, consiste em:
 - a) Obras em andamento e,
 - b) Estudos/projetos.

Ocorre que os valores constantes no SPF em Bens Imóveis não foram registrados no SISPAT, pois no tocante aos registros Imobiliários a política de gestão e controle patrimonial e de bens da administração direta são efetuados na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização-SAD (Unidade Gestora 550101).

7.8 (-) 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 utiliza o método das cotas constantes de acordo com o Manual Siafi –Secretaria do Tesouro Nacional. A depreciação deve ser reconhecida até que o valor líquido contábil do Ativo seja igual ao valor residual.

7.9 Para uma melhor evidenciação segue quadro do Ativo Imobilizado:

IMOBILIZADO						
BENS MÓVEIS	31/12/2021			31/12/2020		
	CUSTO	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	VL LIQUIDO	CUSTO	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	VL LIQUIDO
Bens Moveis SPF	31.315.706,02	2.029.002,18	29.286.703,84	12.679.639,08	1.451.974,10	11.227.664,98
SISPAT				12.497.049,28	1.451.974,10	11.045.075,18
SUBTOTAL				182.589,80		182.589,80
TOTAL (I)	31.315.706,02	2.029.002,18	29.286.703,84	12.679.639,08	1.451.974,10	11.227.664,98
BENS IMÓVEIS	CUSTO	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	VL LIQUIDO	3.596.570,11	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	VL LIQUIDO
Obras em andamento - 123210601	4.775.017,80	0,00	4.775.017,80	3.339.670,11	0,00	3.339.670,11
Estudos e Projetos -123210605	256.900,00	0,00	256.900,00	256.900,00	0,00	256.900,00
TOTAL II)	5.031.917,80	0,00	5.031.917,80	3.596.570,11	0,00	3.596.570,11
IMOBILIZADO (I+II)	36.347.623,82	-2.029.002,18	34.318.621,64	16.276.209,19	-1.451.974,10	14.824.235,09

7.10 Passivo Circulante

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

7.11 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.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Pessoal a Pagar - Consolidado	423.757,34	959.620,38
Encargos Sociais a Pagar	147.013,31	355.881,83
Fornecedores não parcelado a Pagar	103.335,63	121.649,83
Valores Restituíveis - Consolidação	108.822,44	258.303,02
Convênios a Pagar	40,38	5.370,17
Demais obrigações a Curto Prazo	782.969,10	1.700.825,23

Pessoal a Pagar - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, referente ao provisionamento de férias no exercício.

Provisão para Férias: O saldo de R\$ 423.757,34 refere-se às férias vencidas e não prescritas, bem como às férias que estão em aquisição (período aquisitivo findo em 2021).

Benefícios Previdenciários a Pagar

Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefícios de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais, como contribuições ao RPPS e RGPS.

Encargos Sociais a Pagar Inter OFSS – União

Registra os valores relativos as contribuições à previdência social, incidentes sobre salários e remunerações pagos. O valor de R\$ 147.013,31 refere-se à apropriação do INSS Patronal da Folha de pagamento do mês de dezembro/2021.

7.12 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	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais	103.335,63	121.649,83
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	103.335,63	121.649,83

7.12.1 Fornecedores Nacionais

Compreende os valores a pagar aos fornecedores não parcelados nacionais de bens, materiais e serviços, envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

7.12.2 Demais Fornecedores a pagar

Registra os valores de demais fornecedores a pagar, nos termos do art.29, inciso III da LC 101/2000.

7.12.3 Fornecedores Nacionais – Decisões Judiciais – Exceto Precatórios

Compreende/Registra as obrigações decorrentes de decisões judiciais referentes a fornecedores nacionais, exceto precatórios.

7.13 Demais Obrigações a Curto Prazo

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

Descrição	2021	2020
Consignações/Contribuição ao RGPS	53.319,38	
Outros Consignatários	70,00	
Deposito ã Judiciais e Cauções	55.433,06	
Outras Obrig. a Curto Prazo/Conv. a Pagar	40,38	263.673,19
Valores Restituíveis	108.862,82	263.673,19

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.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Registra as obrigações a curto prazo, como Bens alienados para entrega futura e com recebimento parcelado, sendo que o bem só é entregue ao adquirente após ao termino 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, referente a Empréstimos e Financiamento.

Depósitos Não Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais, referente a Depósitos e Cauções o valor

Convênios a Pagar – Valor a pagar retidos a título de convênios

7.14 Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

7.15 Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores.

Passivo Não-Circulante

Descrição	2021	2020
Bens Móveis Adquiridos por Convênios	9.370.290,23	9.002.991,55
Passivo Não-Circulante	9.370.290,23	9.002.991,55

Bens Móveis Adquiridos por Convênios

Compreende os registros contábeis Bens Móveis adquiridos por Convênio, ainda não finalizados, com prestação de contas futura.

7.16 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\$ 164.040.501,64, positivos que, comparativamente ao exercício de 2020.

Balço Patrimonial-Apuração Pat.Liq	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	164.040.501,64	24.160.677,15
Total do Patrimônio Líquido	164.040.501,64	24.160.677,15

7.17 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
Superávit ou Déficit do Exercícios Anteriores	24.160.677,15	20.711.593,49
Superávits ou Déficit do Exercício	139.879.824,49	3.450.057,96
*Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	(974,30)
Resultados Acumulados	164.040.501,64	24.160.677,15

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 164.040.501,64 ante um resultado em 2020 de 24.160.677,15.

Contas de Compensação – Controle Credores

Direitos Conveniados e Outros instrumentos congêneres.

Descrição	2021	2020
Convênios a Comprovar	9.370.290,23	9.002.291,55
Passivo Não-Circulante	9.370.290,23	9.002.291,55

8 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP) – 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.

8.1 Transferências e Delegações Recebidas

A DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS DELEGAÇÕES RECEBIDAS			
Descrição	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	203.348.263,43		203.348.263,43
TRANSFERÊNCIAS Ñ FINANCEIRA DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.468.320,00	7.468.320,00
TOTAL	203.348.263,43	7.468.320,00	210.816.583,43

8.2. Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Repasso Recebido-Executivo	203.348.263,43	29.593.246,45
Transferências Recebidas de Bens Móveis	7.458.920,00	
Transferências Recebidas de Bens Imóveis		
Doações Recebidas de Bens Móveis		
Outras Transferências ñ Financeiras Recebidas	9.400,00	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		52.980,00
Restos a Pagar Processados	16.090,20	
Devolução de Bens de Terceiro em Poder do Estado	1.093.358,35	
Transferências Intragovernamentais (I)	211.926.031,98	29.646.226,45

8.3. Variações Patrimoniais Diminutivas

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Remuneração a pessoal	12.540.463,70	13.319.947,70
Encargos Patronais	4.813.490,39	4.813.037,46
Benefícios a Pessoal	13.318,20	18.839,50

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas-Pessoal e Encargos	3.758.535,57	236.008,85
Pessoal e Encargos	21.125.808,25	18.387.833,51
Uso de Material de Consumo	183.580,21	192.230,57
Diária	72.547,24	34.987,23
Serviços	1.476.580,13	594.783,70
Depreciação, Amortização e Exaustão de Bens Móveis	1.098.557,60	537.876,98
Uso de Serviços e Consumo de Capital Fixo	2.831.265,18	1.324.891,25
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		141,12
Transferências Intragovernamentais	32.006.929,15	1.493.497,14
Transferências Intergovernamentais	10.763.252,69	3.030.457,88
Transferências a Instituições Privadas		53.651,00
Transferências e Delegações Concedidas	42.770.181,84	4.577.606,02
Perdas Involuntárias		78.706,00
Incorporação de Passivos-Bens Cedidos a Devolver	1.461.357,03	800.142,44
Desincorporação de Ativos	1.311.987,58	199,90
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	2.773.344,61	879.048,34
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.200,00
Devoluções de Saldos de Convênios	1.159.162,43	
Indenizações e Restituições-Inter OFSS União	1.386.445,18	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.545.607,61	1.024.448,25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS(II)	72.046.207,49	26.196.168,49
Resultado Patrimonial do Período(III)=(I-II)	139.879.824,49	3.450.057,96

8.4 Transferências e Delegações Concedidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências concedidas, como: intergovernamentais, intragovernamentais, tanto financeiras como Não Financeiras.

8.5 Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

a) Incorporação de Passivos

Compreende os Bens de Terceiros em poder do Estado, adquiridos por convênios, e que não possuem mais a obrigação de serem devolvidos, no valor de R\$ 1.461.357,03 e;

b) Desincorporação de Ativos

Desincorporação de passivos doação para Prefeitura valor de R\$ 1.311.987,58.

TRANSFERÊNCIAS DELEGAÇÕES CONCEDIDAS			
Descrição	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS P/ EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	31.812.637,56		31.812.637,56
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		194.291,59	194.291,59
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS		10.763.252,69	10.763.252,69
TOTAL	31.812.637,56	10.957.544,28	42.770.181,84

8.6 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Sendo que o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos ou potencial de serviços fluirão para a Unidade Gestora e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos ou potenciais de serviços para a Unidade Gestora, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

O resultado patrimonial apurado em 2021 foi superavitário em R\$139.879.824,49 e está demonstrado na tabela abaixo.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	211.926.031,98	29.646.226,45
Variações Patrimoniais Diminutivas	72.046.207,49	26.196.168,49
Resultado Patrimonial do Período	139.879.824,49	3.450.057,96

9 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:

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício Inscrição	Movimentação no Exercício Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	1.096.066,92	147.013,31	1.049.916,28	193.163,95
Restos a Pagar Não Processados	191.949,08	4.131.687,78	191.949,08	41.316.807,78
Valores Restituíveis	258.303,02	5.066.387,89	5.215.868,47	108.822,44

9.1 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.

Detalhamento dos Restos a Pagar

Descrição	valor
Restos a Pagar Processados 2017	46.110,26
Restos a Pagar Processados 2020	40,38
Restos a Pagar Processados 2021	147.013,31
Total dos Processados	193.163,95
Retos a Pagar Não Processados 2021	41.316.807,78
Saldo para o Exercício Seguinte	41.509.971,73
Valores Restituíveis	108.822,44

10 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) – Anexo 18

A Demonstração dos Fluxos de Caixa-DFC identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve os recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos foram utilizados e classifica os fluxos durante o período em fluxos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento. Elaborada pelo método direto, evidencia as alterações de caixa ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, incluindo as movimentações extraorçamentárias.

10.2 Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais e de Investimento

Os ingressos relativos às atividades operacionais compreendem os valores restituíveis (consignações, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis), as transferências recebidas para a execução orçamentária (repasse recebido) e as transferências independentes da execução orçamentária.

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);

Os desembolsos representam as despesas pagas orçamentárias pagas no exercício, bem como o pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores, as Transferências Concedidas referente as Obrigações Patronais, Despesas de Exercícios Anteriores e Aporte para cobertura do Déficit Atuarial RPPS e outros desembolsos operacionais, como Consignações, Transferências Concedidas para execução orçamentária, Transferências Concedidas – IEO e outros dispêndios extraorçamentários (retenções sobre os vencimentos e vantagens) conforme demonstrado a seguir:

10.3 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis

Balanco Patrimonial/Balanco Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	104.074.247,82	Equivalentes de Caixa-Final	104.074.247,82

10.4 OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS/OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

Descrição	Anexo 13-Balanco Financeiro	Descrição	Anexo 18-Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Transferência Financeiras	203.348.263,43	Outros Ingressos Operacionais	220.003.889,96
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	5.066.387,89		
Outras Recebimentos Extraorçamentários	11.496.406,38		
Grupo 1135-Movimentos Credor	92.832,26		
Total	220.003.889,96		220.003.889,96
Descrição	Anexo 13-Balanco Financeiro	Descrição	Anexo 18-Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Transferências Financeiras Concedidas	31.812.637,56	Outros Desembolsos Operacionais	48.617.750,09
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	5.215.868,47		
Outras Pagamentos Extraorçamentários	11.496.406,38		
Grupo 1135-Movimentos Devedor	92.837,68		
Total	48.617.750,09	Total	48.617.750,09

10.5 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa final corresponde ao saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial - R\$ 104.074.247,82, conforme demonstrado a seguir:

Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis

Demonstrações Contábeis	Valor
Anexo 13 – Balanço Financeiro Saldo p/Exercício Seguinte	104.074.247,82
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	104.074.247,82
Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa- Saldo Final	104.074.247,82

10.6 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo R\$ 97.444.971,86, correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021.

DESCRIÇÃO	VALOR
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	6.629.275,96
Caixa e Equivalente de Caixa Final	104.074.247,82
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	97.444.971,86

10.7 Detalhamento dos Fluxos de Caixa das Atividade Operacionais

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
1.Ingressos (I)	220.003.889,96
Outros Receitas/Ingressos Operacionais	220.003.889,96
Transferências Recebidas p/ a Execução Orçamentária	203.348.263,43
Outros Ingressos Extraorçamentários	11.496.406,38
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.066.387,89
Grupo 1135 – Movimento Credor	92.832,26
2.Desembolsos (II)	106.532.169,60
Pessoal e Demais Despesas	21.520.224,89
Transferências Concedidas	36.394.194,62
3.OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	48.617.750,09
Transferências Concedidas p/Execução Orçamentária	31.812.637,56
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	5.215.868,47
Outros Pagamentos Extraorçamentários	11.496.406,38
Grupo 1135 – Movimento Devedor	92.837,68
4.FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADE OPERACIONAIS (I-II)	113.471.720,36
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADE DE INVESTIMENTOS	
5.Ingressos (I)	0,00
6.DESEMBOLSOS	16.026.748,50
Aquisição de Ativo não circulante	14.640.303,32
Outros desembolsos de Investimentos/399630501	1.386.445,18
7.FLUXOS DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II); ((5-6)	(16.026.748,50)
8.Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)	0,00
9.GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)	97.444.971,86
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	6.629.275,96
Caixa e Equivalentes de caixa final	104.074.247,82

MAISA SONIA FRANCISCO

Analista Contábil
CRC MS-006537/O-8

Republica-se por conter erro no original publicado no diário oficial n. 10.767 - suplemento, de 25 de fevereiro de 2022, pg. 85 a 113

RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 769, DE 24 DE FEVEREIRO DE 2022.

Publica os Balanços referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo de Defesa e Reparação de Interesses Difusos e Lesados (FUNLES) referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Resolução.

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

Campo Grande/MS, 24 de fevereiro de 2022.

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		1.271.700,00	1.271.700,00	2.209.977,12	938.277,12
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	89.157,99	89.157,99
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		1.271.700,00	1.271.700,00	2.120.819,13	849.119,13
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		1.271.700,00	1.271.700,00	2.209.977,12	938.277,12
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		1.271.700,00	1.271.700,00	2.209.977,12	938.277,12
Déficit (VI)		0,00	542.000,00	0,00	(542.000,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		1.271.700,00	1.813.700,00	2.209.977,12	396.277,12
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	542.000,00	542.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	542.000,00	542.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		701.700,00	901.700,00	786.776,79	786.776,79	786.776,79	114.923,21
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		701.700,00	901.700,00	786.776,79	786.776,79	786.776,79	114.923,21
Despesas de Capital (IX)		570.000,00	912.000,00	812.472,19	812.472,19	812.472,19	99.527,81
Investimentos		570.000,00	912.000,00	812.472,19	812.472,19	812.472,19	99.527,81
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		1.271.700,00	1.813.700,00	1.599.248,98	1.599.248,98	1.599.248,98	214.451,02
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		1.271.700,00	1.813.700,00	1.599.248,98	1.599.248,98	1.599.248,98	214.451,02
Superávit (XIV)		0,00	0,00	610.728,14	0,00	0,00	(610.728,14)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		1.271.700,00	1.813.700,00	2.209.977,12	1.599.248,98	1.599.248,98	(396.277,12)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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		46.950,80	0,00	0,00	0,00	46.950,80	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		46.950,80	0,00	0,00	0,00	46.950,80	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		46.950,80	0,00	0,00	0,00	46.950,80	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

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		2.209.977,12	733.915,39
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		2.209.977,12	733.915,39
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		2.209.977,12	733.915,39
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		0,00	3.713,39
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	998,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	998,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	2.715,39
Saldo do Exercício Anterior (IV)		2.358.183,17	2.278.467,78
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.358.183,17	2.278.467,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		4.568.160,29	3.016.096,56

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		1.599.248,98	494.000,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		1.599.248,98	494.000,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		1.599.248,98	494.000,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	154.200,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	154.200,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		0,00	9.713,39
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	6.000,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	998,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	998,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	2.715,39
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		2.968.911,31	2.358.183,17
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.968.911,31	2.358.183,17
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		4.568.160,29	3.016.096,56

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	2.209.977,12	0,00	2.209.977,12	733.915,39	0,00	733.915,39
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	2.209.977,12	0,00	2.209.977,12	733.915,39	0,00	733.915,39
TOTAL	2.209.977,12	0,00	2.209.977,12	733.915,39	0,00	733.915,39

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		5.284.960,29	3.326.733,17
Ativo Circulante		5.284.960,29	3.326.733,17
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.968.911,31	2.358.183,17
Créditos a Curto Prazo		2.316.048,98	968.550,00
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.284.960,29	3.326.733,17
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		5.284.960,29	3.326.733,17
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		5.284.960,29	3.326.733,17
Superávits ou Déficits Acumulados		5.284.960,29	3.326.733,17
Superávits ou Déficits do Exercício		1.958.227,12	(329.744,01)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		3.326.733,17	3.656.477,18
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
ATIVO (I)		5.284.960,29	3.326.733,17
Ativo Financeiro		2.968.911,31	2.358.183,17
Ativo Permanente		2.316.048,98	968.550,00
PASSIVO (II)		0,00	46.950,80
Passivo Financeiro		0,00	46.950,80
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		5.284.960,29	3.279.782,37

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		2.968.911,31	2.311.232,37
TOTAL		2.968.911,31	2.311.232,37

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		2.209.977,12	990.815,39
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		89.157,99	11.179,10
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	256.900,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		2.120.819,13	722.736,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		251.750,00	1.320.559,40
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		251.750,00	1.320.559,40
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		1.958.227,12	(329.744,01)

MAISA SONIA FRANCISCO
 Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
 Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
 Secretário

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
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
NÃO PROCESSADOS	46.950,80	0,00	46.950,80	0,00
2018	46.950,80	0,00	46.950,80	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
710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
NÃO PROCESSADOS	46.950,80	0,00	46.950,80	0,00
710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS	46.950,80	0,00	46.950,80	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
710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 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
 710901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		2.209.977,12	737.628,78
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		89.157,99	11.179,10
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		2.120.819,13	726.449,68
Desembolsos		1.599.248,98	657.913,39
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		1.599.248,98	500.000,00
Outros desembolsos operacionais		0,00	157.913,39
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		610.728,14	79.715,39
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		610.728,14	79.715,39
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		2.358.183,17	2.278.467,78
Caixa e Equivalente de caixa final		2.968.911,31	2.358.183,17

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	500.000,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

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

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021
UNIDADE GESTORA FUNLES – 710901
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A UG 710901- FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS - FUNLES é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.472.734/0001-61, tendo a sua sede administrativa situada na Avenida Desembargador José Nunes da Silva S/N, Bloco 12, Parque dos Poderes, Campo Grande/MS.

O FUNLES foi instituído pela Lei Estadual nº 1.721, de 18/12/1996, tendo seu regimento interno regulamentado pelo Decreto nº 10.871, de 29/07/2002. Os recursos deste Fundo são destinados ao ressarcimento, para a coletividade, dos danos causados ao patrimônio público e social, ao meio ambiente, ao consumidor, à ordem econômica, à livre concorrência, aos direitos de grupos raciais, étnicos ou religiosos ou ao patrimônio artístico, estético, histórico, turístico e paisagístico no âmbito do território do Estado de Mato Grosso do Sul.

As atividades operacionais da UG 710901 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020, publicada em Diário Oficial n. 10.355 – Suplemento II, de 18 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

O Cronograma Mensal de Desembolso para o exercício de 2021 foi estabelecido pelo Decreto nº 15.610, de 22 de fevereiro 2021, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do exercício de 2021.

As demonstrações contábeis incluídas neste Relatório Contábil foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) sistema este que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão constantes na nota explicativa.

As demonstrações contábeis, objetos das Notas Explicativas foram elaboradas em conformidade com a legislação:

Balanco Orçamentário (BO);
 Balanco Financeiro (BF);
 Balanco Patrimonial (BP);
 Demonstrativo das Variações Patrimoniais (DVP);
 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
 Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);
 Notas Explicativas (NE).

2 Base de Preparação

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.

As demonstrações contábeis constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, 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, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16 NBCs TSP, quando aplicáveis).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeira 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 constante nas referidas demonstrações.

3 Moeda Funcional e de Apresentação

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

4 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO) - Anexo 12

O orçamento referente ao exercício de 2021 foi aprovado pela Lei 5.618, de 17/12/20.

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

4.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

A diferença demonstrada entre a “ Dotação Inicial ” e a “ Dotação Atualizada ” da despesa, no montante de **R\$ 542.000,00**, refere-se ao Superávit Financeiro de exercício anterior, conforme abaixo detalhado:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	1.271.700,00
Crédito Adicional - Suplementar	542.000,00
Dotação Atualizada	1.813.700,00

4.2 Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário (Anexo 12) e da Demonstração dos Fluxos de



Caixa (Anexo 18)

Anexo 12-Balanco 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\$
Outras receitas Correntes	2.120.819,13		
Receita Patrimonial	89.157,99		89.157,99
Outros ingressos operacionais	0,00	Outros Receitas/ Ingressos Operacionais	2.120.819,13
Total	2.209.977,12	Total	2.209.977,12

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\$
Outras Despesas Correntes	786.776,79	Transferências concedidas	1.599.248,98
Despesas de Capital	812.472,19		
Total	1.599.248,98		1.599.248,98

4.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi SUPERAVITÁRIO em R\$ 610.728,14 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 2.209.977,12 e a despesa empenhada R\$ 1.599.248,98.

Descrição	R\$
Receitas realizadas	2.209.977,12
Despesas empenhadas	1.599.248,98
Resultado Orçamentário	610.728,14

4.4 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO CANCELADO NO EXERCÍCIO

Descrição	R\$
Restos a pagar não processado/2018 – cancelado	46.950,80
Total Cancelado	46.950,80

Ato Legal autorizativo do cancelamento dos restos a pagar Decreto n. 15.800, de 4 de novembro de 2021, publicação DO. N. 10.672, de 5 de novembro de 2021 pg. 3-7, dispõe sobre o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial.

5 BALANÇO FINANCEIRO (BF)- 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.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, como segue:

- a. a Receita Orçamentária Realizada e a Despesa Orçamentária Executada, por fonte/ destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os Recebimentos e os Pagamentos Extraorçamentários;
- c. as Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária,
- d. o Saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

INGRESSOS	VALOR	DISPENDIOS	VALOR
Receita Orçamentária(I)	2.209.977,12	Despesa Orçamentária(VI)	1.599.248,98
Vinculada	2.209.977,12	Vinculada	1.599.248,98

Outras Destinações de Recursos	2.209.977,12	Outras Destinações de Recursos	1.599.248,98
Saldo do Exercício Anterior(IV)	2.358.183,17	Saldo p/o Exercício Seguinte(IX)	2.968.911,31
Caixa e Equivalente de Caixa	2.358.183,17	Caixa e Equivalente de Caixa	2.968.911,31
TOTAL	4.568.160,29	TOTAL	4.568.160,29

5.1 Resultado Financeiro

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 610.728,14, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de 2020 R\$ 2.968.911,31 e no início do ano do exercício seguinte de R\$ 2.358.183,17.

Descrição	valor
Saldo do Exercício Anterior	2.358.183,17
Saldo para o exercício seguinte	2.968.911,31
Resultado Financeiro	610.728,14

6 BALANÇO PATRIMONIAL (BP)– Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativa, 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). As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n. 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n. 438/2012, para atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Assim, o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal Ativo;
- Quadro Principal - Passivo e Patrimônio Líquido;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes;
- 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.

6.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", Ativo Circulante, é composto principalmente por disponibilidades em Bancos Conta Movimento (R\$ 2.968.911,31). Sendo que a Conta Única atende ao Decreto-Lei nº 18, de 01 de janeiro de 1979 do Estado do Mato Grosso do Sul, que dispõe sobre a Unidade de Tesouraria, a execução financeira do Estado de Mato Grosso do Sul e dá outras providências, estando inseridos neste grupo os ativos com maior grau de liquidez.

Caixa e Equivalentes de Caixa		
Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Conta Única	0,00	0,00
Banco do Brasil S/A	2.968.911,31	2.358.183,17
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.968.911,31	2.358.183,17

6.2 Conta Única – Tesouro

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

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras". Informamos que conforme Decreto nº 9.753, De 29 De

Dezembro De 1999 – Art. 9º “Fica a Secretaria de Estado de Fazenda responsável pela gerência e conciliação da Conta Única”.

6.3 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.

6.4 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.

6.5 CONCILIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Demonstra a variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária:

Descrição	Valor
1. Anexo 12 – BO – Receita Arrecadada	2.209.977,12
2. Anexo 12 – BO – Despesas Pagas	1.599.248,98
3. Anexo 13 – BF (3.1)	2.209.977,12
3.1. Outras Destinações de Recursos	2.209.977,12
4-Anexo 13-BF (4.1+4.2+4.3)	1.599.248,98
4.1. Outras Destinações de Recursos	1.599.248,98
5-Variação da Disponibilidade Decorrente da Exec. Orçamentária (1-2)	610.728,14
6-Variação da Disponibilidade Decorrente da Exec. Orçamentária(3-4)	610.728,14
7-Variação do Período Apurada (5+6)	1.221.456,28
8-Anexo 14-BP-Saldo Inicial-Caixa e Equivalente de Caixa	2.358.183,17
9-Anexo 14-BP-Saldo Final-Caixa e Equivalente de Caixa	2.968.911,31
10-Resultado	610.728,14

6.6 Patrimônio Líquido

O Patrimônio líquido compreende a diferença entre os valores do Ativo e do Passivo, conforme abaixo:

QUADRO PRINCIPAL	VALOR
ATIVO	5.284.960,29
ATIVO CIRCULANTE	5.284.960,29
Caixa e Equivalente de Caixa	2.968.911,31
Créditos a Curto Prazo	2.316.048,98
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.284.960,29

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\$ 5.284.960,29, positivos que, comparativamente ao exercício de 2020 apresentou uma variação positiva de aproximadamente 61%.

Balanco Patrimonial Apuração Patrimônio Líquido	31/12/2021	31/12/2020
Ativo (I)	5.284.960,29	3.326.733,17
Passivo (II)	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido(I-II)	5.284.960,29	3.326.733,17

6.7 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).

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTE

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
ATIVO (I)	5.284.960,29	3.326.733,17
Ativo Financeiro	2.968.911,31	2.358.183,17
Ativo Permanente	2.316.048,98	968.550,00
PASSIVO (II)	0,00	0,00
Passivo Financeiro	0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)	5.284.960,29	3.326.733,17

6.8 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
Superávit ou Déficits do Exercício Anterior	3.326.733,17	3.656.477,18
Superávits ou Déficits do Exercício	1.958.227,12	(329.744,01)
Resultados Acumulados	5.284.960,29	3.326.733,17

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 5.284.960,29 ante um resultado em 2020 de R\$ 3.326.733,17.

7 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP) – 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.

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
Resultado Patrimonial (I)	2.209.977,12	990.815,39
Variações Patrimoniais Aumentativas	2.209.977,12	990.815,39
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	89.157,99	11.179,10
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeira	89.157,99	11.179,10
Transferências e Delegações Recebidas		256.900,00
Transferências Intragovernamentais		256.900,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		722.736,29
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		722.736,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	251.750,00	1.320.559,40
Transferências e Delegações Concedidas(II)	251.750,00	1.320.559,40
Transferências Intragovernamentais		411.100,00
Transferências Intergovernamentais	251.750,00	909.459,40
Uso de Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo		
Resultado Patrimonial do Período(I-II)	1.958.227,12	(329.744,01)

7.1 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.

7.1.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
Transferências e Delegações Concedidas	251.750,00	1.320.559,40
Transferências Intragovernamentais		411.100,00
Transferências Voluntárias-Inter Governamentais	251.750,00	909.459,40

7.2 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Sendo que o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos ou potencial de serviços fluirão para a Unidade Gestora e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos ou potenciais de serviços para a Unidade Gestora, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

O resultado patrimonial apurado em 2021 foi superavitário em R\$ 1.958.227,12 e está demonstrado na tabela abaixo:

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	2.209.977,12	990.815,39
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	251.750,00	1.320.559,40
Resultado Patrimonial do Período (III=I-II)	1.958.227,12	(329.744,01)

8 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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, conforme detalhamento a seguir.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício Inscrição	Movimentação no Exercício Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Não Processados	46.950,80	0,00	46.950,80	0,00
Valores Restituíveis	0,00	0,00	0,00	0,00

8.1 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.

9 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) – Anexo 18

A Demonstração dos Fluxos de Caixa identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve os recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos foram utilizados e classifica os fluxos durante o período em fluxos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento. Elaborada pelo método direto, evidencia as alterações de caixa ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, incluindo as movimentações extraorçamentárias.

9.1 Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos relativos às atividades operacionais compreendem os valores restituíveis (consignações, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis), as transferências recebidas para a execução orçamentária (repasso recebido) e as transferências independentes da execução orçamentária.

Os desembolsos representam as despesas pagas orçamentárias pagas no exercício, bem como o pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores, Despesas de Exercícios Anteriores e outros desembolsos operacionais, como Consignações, Transferências Concedidas para execução orçamentária, Transferências Concedidas – IEO e outros dispêndios extraorçamentários (retenções sobre os vencimentos e vantagens) conforme demonstrado a seguir.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALOR
Ingressos	2.209.977,12
Receita Patrimonial	89.157,99

Outros Receitas Correntes/Ingressos Operacionais	2.120.819,13
Desembolso	1.599.248,98
Transferências concedias	1.599.248,98
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(I)	610.728,14
Caixa e Equivalente de caixa inicial	2.358.183,17
Caixa e Equivalente de caixa final	2.968.911,31

9.2 Outros Ingressos Operacionais/Outros Desembolsos Operacionais

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

OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS/OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS			
Descrição	Anexo 13-Balanco Financeiro	Descrição	Anexo 18-Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Outras Destinações de Recursos	0,00	Outros Ingressos Operacionais	2.120.819,13
Outras Receitas Correntes	2.120.819,13		
Total	2.120.819,13		2.120.819,13

9.3 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo positivo de R\$ 610.728,14, correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021.

DESCRIÇÃO	VALOR
Caixa e Equivalente de caixa inicial	2.358.183,17
Caixa e Equivalente de caixa final	2.968.911,31
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	610.728,14

9.4 Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa final corresponde ao saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial - R\$ 2.968.911,31, conforme demonstrado a seguir:

Demonstrações Contábeis	VALOR
Anexo 13 – Balanço Financeiro Saldo p/ o Exercício seguinte	2.968.911,31
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	2.968.911,31
Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa-Saldo Final	2.968.911,31

MAISA SONIA FRANCISCO

Analista Contábil
CRC MS-006537/O-8

Republica-se por conter erro no original publicado no diário oficial n. 10.767 - suplemento, de 25 de fevereiro de 2022, pg. 53 a 84

RESOLUÇÃO SEMAGRO Nº 768, DE 24 DE FEVEREIRO DE 2022.

Publica os Balanços referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR, no uso de suas atribuições legais, e considerando, o disposto Resolução-TCE-MS n.88, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo de Regularização de Terras (FUNTER) referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Resolução.

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

Campo Grande/MS, 24 de fevereiro de 2022.

Jaime Elias Verruck

Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento
Econômico, Produção e Agricultura Familiar



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		9.965.300,00	9.965.300,00	7.407.768,67	(2.557.531,33)
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		2.892.200,00	2.892.200,00	3.527.050,56	634.850,56
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		3.073.100,00	3.073.100,00	3.880.347,71	807.247,71
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		4.000.000,00	4.000.000,00	370,40	(3.999.629,60)
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		9.965.300,00	9.965.300,00	7.407.768,67	(2.557.531,33)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		9.965.300,00	9.965.300,00	7.407.768,67	(2.557.531,33)
Déficit (VI)		0,00	9.303.000,00	503.057,83	(8.799.942,17)
TOTAL (VII) = (V + VI)		9.965.300,00	19.268.300,00	7.910.826,50	(11.357.473,50)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	4.700.000,00	4.700.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	4.700.000,00	4.700.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		5.188.700,00	3.759.700,00	451.906,50	451.906,50	451.906,50	3.307.793,50
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		5.188.700,00	3.759.700,00	451.906,50	451.906,50	451.906,50	3.307.793,50
Despesas de Capital (IX)		4.776.600,00	15.508.600,00	7.458.920,00	7.458.920,00	7.458.920,00	8.049.680,00
Investimentos		4.776.600,00	15.508.600,00	7.458.920,00	7.458.920,00	7.458.920,00	8.049.680,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		9.965.300,00	19.268.300,00	7.910.826,50	7.910.826,50	7.910.826,50	11.357.473,50
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		9.965.300,00	19.268.300,00	7.910.826,50	7.910.826,50	7.910.826,50	11.357.473,50
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		9.965.300,00	19.268.300,00	7.910.826,50	7.910.826,50	7.910.826,50	11.357.473,50
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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	182.888,80	182.888,80	0,00	0,00
Investimentos		0,00	182.888,80	182.888,80	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	182.888,80	182.888,80	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		7.407.768,67	5.727.533,66
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		7.407.768,67	5.727.533,66
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		7.407.768,67	5.727.533,66
Transferências Financeiras Recebidas (II)		2.474.685,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		2.474.685,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		5.592.611,28	6.956.775,84
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	182.888,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		132,79	0,00
218810108 - ISS		132,79	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		5.592.478,49	6.773.887,04
Saldo do Exercício Anterior (IV)		5.843.718,22	3.268.380,24
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.843.718,22	3.268.380,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		21.318.783,17	15.952.689,74

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		7.910.826,50	762.888,80
Ordinária		2.241.400,00	0,00
Vinculada		5.669.426,50	762.888,80
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		5.669.426,50	762.888,80
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		2.597.771,34	2.572.195,68
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		2.597.771,34	2.572.195,68
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		5.775.500,08	6.773.887,04
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		182.888,80	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		132,79	0,00
218810108 - ISS		132,79	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		5.592.478,49	6.773.887,04
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		5.034.685,25	5.843.718,22
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.034.685,25	5.843.718,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		21.318.783,17	15.952.689,74

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balço 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	7.407.768,67	0,00	7.407.768,67	5.727.533,66	0,00	5.727.533,66
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	7.407.768,67	0,00	7.407.768,67	5.727.533,66	0,00	5.727.533,66
TOTAL	7.407.768,67	0,00	7.407.768,67	5.727.533,66	0,00	5.727.533,66

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		5.388.685,25	5.843.718,22
Ativo Circulante		5.388.685,25	5.843.718,22
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.034.685,25	5.843.718,22
Créditos a Curto Prazo		354.000,00	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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.388.685,25	5.843.718,22
Passivo Circulante		0,00	182.888,80
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	182.888,80
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		5.388.685,25	5.660.829,42
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		5.388.685,25	5.660.829,42
Superávits ou Déficits Acumulados		5.388.685,25	5.660.829,42
Superávits ou Déficits do Exercício		(272.144,17)	2.392.449,18
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		5.660.829,42	3.268.380,24
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
ATIVO (I)		5.388.685,25	5.843.718,22
Ativo Financeiro		5.034.685,25	5.843.718,22
Ativo Permanente		354.000,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	182.888,80
Passivo Financeiro		0,00	182.888,80
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		5.388.685,25	5.660.829,42

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		5.034.685,25	5.660.829,42
TOTAL		5.034.685,25	5.660.829,42

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		9.882.453,67	5.727.533,66
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		7.288.843,43	5.700.307,87
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		118.554,84	27.225,79
Transferências e Delegações Recebidas		2.474.685,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		370,40	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		10.154.597,84	3.335.084,48
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		6.639,50	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		10.147.958,34	3.335.084,48
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(272.144,17)	2.392.449,18

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

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
 710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

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	
RESTOS A PAGAR	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
PROCESSADOS	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
2020	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
NÃO PROCESSADOS		0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	132,79	132,79	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	132,79	132,79	0,00
218810108	0,00	132,79	132,79	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
PROCESSADOS	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
NÃO PROCESSADOS		0,00	0,00	0,00
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	132,79	132,79	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	132,79	132,79	0,00
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	0,00	132,79	132,79	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
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
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		15.475.064,95	12.501.420,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		3.527.050,56	2.770.489,44
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		3.880.347,71	2.957.044,22
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		8.067.666,68	6.773.887,04
Desembolsos		8.642.289,12	9.346.082,72
Pessoal e demais despesas		16.039,50	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		435.867,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		8.190.382,62	9.346.082,72
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		6.832.775,83	3.155.337,98
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		7.641.808,80	580.000,00
Aquisição de ativo não circulante		7.641.808,80	580.000,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(7.641.808,80)	(580.000,00)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(809.032,97)	2.575.337,98
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		5.843.718,22	3.268.380,24
Caixa e Equivalente de caixa final		5.034.685,25	5.843.718,22

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		356.867,00	
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		356.867,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas		79.000,00	
Total das Transferências Concedidas		435.867,00	

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		16.039,50	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		16.039,50	0,00

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2021
UNIDADE GESTORA FUNTER – 710904
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A UG 710904 – FUNTER – Fundo de Regularização de Terras é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 05.480.316/0001-41, tendo a sua sede administrativa situada, na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, 1031, Bloco 12 – Parque dos Poderes – Campo Grande/MS.

O FUNTER foi criado pela Lei Estadual n. 2.598, de 26/12/2002 e a Lei 5.273 de 22/11/2018, que da nova redação ao art. 25 da Lei n. 2.598 cujo objetivo é a aquisição e o financiamento de bens e serviços destinado a operacionalização de programas, projetos e atividades para o desenvolvimento rural do Estado. Foi regulamentado pelo Decreto n. 12.336 de 11/6/2007 e destina-se a prover recursos financeiros, humanos e de materiais para investimentos na aquisição de bens e contratação de serviços, destinados a implementação e ampliação de infraestrutura apta para propiciar o desenvolvimento agrário de MS e o custeio de atividade, programas ou projetos e aquisição de insumos para a atividade agropecuária e regularização de terras.

As atividades operacionais da UG 710904 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020, publicada em Diário Oficial n. 10.355 – Suplemento II, de 18 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

O Cronograma Mensal de Desembolso para o exercício de 2021 foi estabelecido pelo Decreto nº 15.610, de 22 de fevereiro 2021, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do exercício de 2021.

As demonstrações contábeis incluídas neste Relatório Contábil foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) sistema este que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão constante na nota explicativa.

As demonstrações contábeis, objetos das Notas Explicativas foram elaboradas em conformidade com a legislação:

Balanco Orçamentário (BO);

Balanco Financeiro (BF);

Balanco Patrimonial (BP);

Demonstrativo da Dívida Flutuante;

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Notas Explicativas (NE).

2 Base de Preparação

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.

As demonstrações contábeis constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, 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, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16 NBCs TSP, quando aplicáveis).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeira 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 constante nas referidas demonstrações.

3 Moeda Funcional e de Apresentação

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

4 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO) – Anexo 12

O orçamento referente ao exercício de 2021, foi aprovado pela Lei 5.618, de 17/12/20.

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

4.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos Superávits Financeiro, Anulação de Dotação durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos do Cancelamento de Dotações e, que resultou no montante de R\$ 9.303.000,00 em suplementações adicionais, conforme abaixo detalhado:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	9.965.300,00
Crédito Adicional - Suplementar	13.134.000,00
Cancelamento/Remanejamento de Dotação	(3.831.000,00)

Dotação Atualizada	19.268.300,00
---------------------------	----------------------

4.2 Créditos Adicionais

CRÉDITOS ADICIONAIS – DESCRIÇÃO	VALOR
Inciso I – Superávit Financeiro	4.700.000,00
Inciso III – Anulação de Dotação	4.603.000,00
Total de créditos adicionais	9.303.900,00

4.3 Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário (Anexo 12) e da Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

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		Desembolsos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receita patrimonial	3.527.050,56	Receita Patrimonial	3.527.050,56
Receita de Serviços	3.880.347,71	Receita de Serviços	3.880.347,71
Outras Receitas Correntes	370,40	Outras Receitas Corrente	
Total	7.407.768,67		7.407.398,27
Transferências Recebidas p/Execução Orçamentária	2.474.685,00		
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.592.611,28	Outros Ingressos Operacionais	8.067.666,68
Total Ingressos(I)	15.475.064,95	Total Ingressos(I)	15.475.064,95

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		Desembolsos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Despesas Correntes	451.906,50	Aquisição de ativo ñ circulante	7.641.808,80
Despesa de Capital	7.458.920,00		
Vinculada	7.910.826,50		7.641.808,80
Transferências concedidas	2.597.771,34	Pessoal e demais despesas	16.039,50
Pagamentos de restos a pagar processados	182.888,80	Transferências concedidas	435.867,00
Depósito Restituíveis	132,79	Outros desembolsos operacionais	8.190.382,62
Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.592.478,49		
Total Despesas(II)	8.373.271,42	Desembolsos operacionais (II)	8.642.289,12
Total Geral das Despesas	16.284.097,92	Outros Desembolsos	16.284.097,92
Total Líquido das Despesas(I-II)	6.832.775,83	Fluxo de Caixa líquido das Atividades Operacionais(I-II)	6.832.775,83

4.4 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi Nulo devido a Receita ter sido igual a despesa em R\$ 0,00 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 7.407.768,67 mais um déficit de R\$ 503.057,83 e as despesas empenhadas no valor de R\$ 7.910.826,50.

Descrição	R\$
Receitas realizadas	7.407.768,67
Déficit	503.057,83
Despesas empenhadas	7.910.826,50
Resultado Orçamentário	0,00

4.5 Execução dos Restos a Pagar 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 (Balancete mês 014): "No encerramento do exercício, o saldo da conta de Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados a Pagar. Ou seja, os Restos a Pagar não Processados que forem liquidados, ao final do exercício em que ocorreu a liquidação, são transformados em Restos a Pagar Processados"

4.6 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS PAGOS NO EXERCÍCIO

O Saldo dos restos a pagar não processados de exercícios anteriores em, 31 de dezembro de 2021, que foram pagos e cancelados no exercício.

Processados Pagos

Descrição	Valor
Restos a pagar processados pagos no exercício	182.888,80

5 BALANÇO FINANCEIRO (BF) – 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.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, como segue:

- a. Receita Orçamentária Realizada e a Despesa Orçamentária Executada, por fonte/ destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os Recebimentos e os Pagamentos Extraorçamentários;
- c. as Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;
- d. o Saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

INGRESSOS	VALOR	DISPENDIOS	VALOR
Receita Orçamentária(I)	7.407.768,67	Despesa Orçamentária (VI)	7.910.826,50
Vinculada	7.407.768,67	Ordinária	2.241.400,00
Outras Destinações de Recursos	7.407.768,67	Outros Destinações de Recursos	5.669.426,50
Transferências Financeira Recebidas(II)	2.474.685,00	Transferências Financeiras Concedidas(VII)	2.597.771,34
Recebimentos Extraorçamentários(III)	5.592.611,28	Pagamentos Extraorçamentários(VIII)	5.775.500,08
		Pagamentos de Restos a Pagar processados	182.888,80
Depósitos Restituíveis	132,79	Depósitos Restituíveis	132,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.592.478,49	Outros Pgtº Extraorçamentários	5.592.478,49
Saldo do Exercício Anterior(IV)	5.843.718,22	Saldo p/o Exercício Seguinte(IX)	5.034.685,25
Caixa e Equivalente de Caixa	5.843.718,22	Caixa e Equivalente de Caixa	5.034.685,25
TOTAL V (I+II+III+IV)	21.318.783,17	TOTAL(VI+VII+VIII+IX)	21.318.783,17

5.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA RECEBIDAS					
Descrição			FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
	Recebidas	p/Execução			
Transferências Orçamentária			2.474.685,00		2.474.685,00
Total			2.474.685,00		2.474.685,00

A transferências financeiras recebidas para a execução orçamentária no valor de R\$ 2.474.685,00, pela Coordenadoria Financeira do Órgão Superior (UG:900003), realizada pelo Tesouro do Estado.

5.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRA CONCEDIDAS			
Descrição	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
Transferências Concedidas p/Execução Orçamentária	2.597.771,34		2.597.771,34
Transferências Concedidas-Independentes de Execução Orçamentária-Intra OFSS		7.468.320,00	7.468.320,00
Transferências Voluntária		81.867,00	81.867,00
Total	2.597.771,34	7.550.187,00	10.147.958,34

5.2.1 Transferências concedidas para a execução orçamentária O valor de R\$ 2.597.771,34 trata-se de recursos financeiros devolvidos para as unidades gestoras elencadas abaixo:

AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS (UG: 570201) - R\$ 238.563,58

SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR (710101) R\$ 872.061,55

AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO (UG: 710206) - R\$ 1.487.146,21

5.2.2 Transferências não financeiras concedidas - Independente de execução orçamentária o valor de R\$ 7.468.320,00 para SEMAGRO (UG 710101) referente transferência de Bens Móveis e Material de Consumo.

5.2.3 Transferências Voluntárias para PREFEITURA MUNICIPAL DE APARECIDA DO TABOADO CNPJ n. 03563335000106, o valor de R\$ 81.867,00.

5.3 RECEBIMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO

5.3.1 Outros Recebimentos Extra orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento.

No grupo de recebimentos extra orçamentários são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. Consistem, por exemplo, em folha, fianças, cauções, e inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor de despesa orçamentária imputada como realizada (empenhada), porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal n. 4.320/64.

5.3.2 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Outros Pagamentos Extras Orçamentários - Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como segue:

- relativos a obrigações que representam ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos);
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício;
- outros pagamentos extra orçamentários, conforme detalhamento abaixo:

CONTA CONTÁBIL	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAS ORÇAMENTÁRIOS
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	1.752.382,13	1.752.382,13
491110101-Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	3.840.096,36	3.840.096,36
TOTAL	5.592.478,49	5.592.478,49

Os valores totais de "Outros Recebimentos Extra orçamentários" de R\$ 5.592.478,49 e "Outros

Pagamentos Extra orçamentários" de R\$ 5.592.478,49, subdividem-se da seguinte forma:

113810600 - Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo - valor de R\$ 1.752.382,13 são valores de transferência de recursos de depósitos de terceiro a esta Unidade Gestora, pelo Tesouro do Estado.

491110101 - Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar - valor de R\$ 3.840.096,36, referente a receita efetuada transferida pelo Tesouro do Estado a esta Unidade Gestora.

5.4. Resultado Financeiro

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi negativo no valor de (R\$ 809.032,97), e corresponde

à variação das disponibilidades no final do ano de 2020 R\$ 5.843.718,22 e no final do ano de 2021 de R\$ 5.034.685,25.

Descrição	valor
Saldo do Exercício Anterior	5.843.718,22
Saldo para o exercício seguinte	5.034.685,25
Resultado Financeiro	(809.032,97)

5.5 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Receitas Orçamentárias	2021
(+) Receita Orçamentária Arrecadadas(BO)	7.407.768,67
(+)Transferências Financeiras Recebidas(BF)	2.474.685,00
(+)Recebimentos Extraorçamentários(BF)	5.592.611,28
(-) Despesa Orçamentária Pagas (BO)	7.910.826,50
(-) Transferências Financeiras Concedidas(BF)	2.597.771,34
(-)Inscrição de Restos a Pagar Processados(BF)	182.888,80
(-)Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados(BF)	132,79
(-)Outros Pagamentos Extraorçamentários(BF)	5.592.478,49
(=) Resultado Financeiro do Exercício	(809.032,97)

6 BALANÇO PATRIMONIAL (BP) – Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativa, 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). As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n. 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n. 438/2012, para atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Assim, o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal Ativo;
- Quadro Principal - Passivo e Patrimônio Líquido;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

6.1 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).

6.2 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.

6.3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O grupo "Caixa e Equivalentes de Caixa", que representa 20,48% do Ativo Circulante, é composto principalmente por disponibilidades em Bancos Conta Movimento (R\$ 5.034.685,25). Sendo que a Conta Única (R\$ 2.006.047,23) atende ao Decreto-Lei nº 18, de 01 de janeiro de 1979 do Estado do Mato Grosso do Sul, que dispõe sobre a Unidade de Tesouraria, a execução financeira do Estado de Mato Grosso do Sul e dá outras providências, estando inseridos neste grupo os ativos com maior grau de liquidez.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Conta Única	2.006.047,23	0,00
Banco do Brasil S/A	5.034.685,25	5.843.718,22
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.040.732,48	5.843.718,22

6.3.1 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". Informamos que conforme Decreto nº 9.753, De 29 De Dezembro De 1999 – Art. 9º "Fica a Secretaria de Estado de Fazenda responsável pela gerência e conciliação da Conta Única".

6.3.2 Demais Contas

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

6.3.3 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.

6.4 CONCILIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Demonstra a variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária:

Descrição	Valor
1. Anexo 12 – BO – Receita Arrecadada	7.407.768,67
2. Anexo 12 – BO – Despesas Pagas	7.910.826,50
3. Anexo 13 – BF (3.1+3.2+3.3+3.4)	15.475.064,95
3.1. Outras Destinações de Recursos	7.407.768,67
3.2 Transferência Financeiras Recebidas	2.474.685,00
3.3 Recebimentos Extraorçamentários	5.592.478,49
3.4 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	132,79
4-Anexo 13-BF (4.1+4.2+4.3+4.4+4.5+4.6)	16.284.097,92
4.1. Ordinária	2.241.400,00
4.2. Outras Destinações de Recursos	5.669.426,50
4.3 Transferência Financeiras Concedidas	2.597.771,34
4.4 Pagamentos Extraorçamentários	5.592.478,49
4.5 Pagamentos de Restos a Pagar Processados	182.888,80
4.6 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	132,79
5 - Variação da Disponibilidade Decorrente da Exec. Orçamentária (1-2)	503.057,83
6 - Variação da Disponibilidade Decorrente da Exec.Orçamentária(3-4)	(809.032,97)
7 - Variação do Período Apurada (5+6)	(809.032,97)
8 - Anexo 14-BP-Saldo Inicial-Caixa e Equivalente de Caixa	5.034.685,25
11 - Anexo 14-BP-Saldo Final-Caixa e Equivalente de Caixa	5.843.718,22
12 - Resultado (10-11)	(809.032,97)

6.5 – Patrimônio Líquido

O Patrimônio líquido compreende a diferença entre os valores do Ativo e do Passivo, conforme abaixo:

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Ativo (I)	5.388.685,25	5.843.718,22
Passivo (II)	0,00	182.888,80
Total do Patrimônio Líquido (I-II)	5.388.685,25	5.660.829,42

6.6 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).

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTE		
DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
ATIVO (I)	5.388.685,25	5.843.718,22
Ativo Financeiro	5.034.685,25	5.843.718,22
Ativo Permanente	354.000,00	0,00
PASSIVO (II)	0,00	182.888,80
Passivo Financeiro	0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I-II)	5.338.685,25	5.660.829,42

6.7. Imobilizado

Bens Móveis – Compreende o valor de aquisição de R\$ 7.458.920,00, porém transferido para UG 710101-SEMAGRO, onde mantém o controle patrimonial.

6.8 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 Anteriores	5.660.829,42	3.268.380,24
Superávits ou Déficits do Exercício	(272.144,17)	2.392.449,18
Resultados Acumulados	5.388.685,25	5.660.829,42

6.9 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 5.388.685,25, ante um resultado em 2020 de R\$ 5.660.829,42.

7 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP) – 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.

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
Resultado Patrimonial (I)	9.882.453,67	5.727.533,66
Exploração e Venda de Bens, Serv. e Direitos	7.288.843,43	5.700.307,87
Serviços de Consultoria Assist.Técnica Análise e Projetos	3.880.347,71	5.700.307,87
Compensações Financeiras	3.408.495,72	
Variações Patrim. Aumentativas Financeiras	118.554,84	
Remuneração de Depósitos Bancários	118.554,84	27.225,79
Transferências e Delegações Recebidas(II)	2.474.685,00	
Outras Variações Aumentativas	370,40	
Restituições de Convênios	370,40	
Transferências e Delegações Concedidas(III)	10.154.597,84	3.335.084,48
Uso de Bens.Serviços e Consumo de Capital Fixo	6.639,50	
Transferências Intragovernamentais	10.147.958,34	3.335.084,48
Resultado Patrimonial do Período(I-III)	(272.144,17)	2.392.449,18

7.1 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.

7.1.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
Transferências e Delegações Recebidas	2.474.685,00	0,00
Repasso Recebido-Executivo	2.474.685,00	0,00

7.2 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.

7.2.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

DESCRIÇÃO	Exercício 2021	Exercício 2020
Transferências e Delegações Concedidas	10.147.958,34	3.335.084,48
Transferências Intragovernamentais	10.066.091,34	3.335.084,48
Transferências Voluntárias-Inter-OFSS-Município	81.867,00	0,00

7.3 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD). Sendo que o valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos ou potencial de serviços fluirão para a Unidade Gestora e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos ou potenciais de serviços para a Unidade Gestora, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

7.4 O resultado patrimonial apurado em 2021 foi deficitário em (R\$ 272.144,17) e está demonstrado na tabela abaixo:

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	9.882.453,67	5.727.533,66
Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	10.154.597,84	3.335.084,48
Resultado Patrimonial do Período (III=I-II)	(272.144,17)	2.392.449,18

8 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:

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE				
Descrição	Saldo do Exercício Anterior	Movimentação no Exercício Inscrição	Movimentação no Exercício Baixa	Saldo para o Exercício Seguinte
Restos a Pagar Processados	182.888,80	0,00	182.888,80	0,00
Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores Restituíveis	0,00	132,79	132,79	0,00

8.1 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.

9 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) - Anexo 18

A Demonstração dos Fluxos de Caixa identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve os recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos foram utilizados e classifica os fluxos durante o período em fluxos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento. Elaborada pelo método direto, evidencia as alterações de caixa ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, incluindo as movimentações extraordinárias.

9.1 Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos relativos às atividades operacionais compreendem os valores restituíveis (consignações, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis), as transferências recebidas para a execução orçamentária (repasso recebido) e as transferências independentes da execução orçamentária.

Os desembolsos representam as despesas pagas orçamentárias pagas no exercício, bem como o pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores, Despesas de Exercícios Anteriores e outros desembolsos operacionais, como Consignações, Transferências Concedidas para execução orçamentária, Transferências Concedidas - IEO e outros dispêndios extraordinários (retenções sobre os vencimentos e vantagens) conforme demonstrado a seguir.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos	15.475.064,95
Receita Patrimonial	3.527.050,56

Receita de Serviços	3.880.347,71
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	8.067.666,68
Desembolso	8.642.289,12
Pessoal e demais despesas	16.039,50
Transferências Financeira Concedidas	435.867,00
Outros Desembolsos Operacionais	8.190.382,62
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(i)	6.832.775,83
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Desembolsos	7.641.808,80
Aquisição de ativo não circulante	7.641.808,80
Fluxos de caixa líquido das atividades de investimento(ii)	(7.641.808,80)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	(809.032,97)
Caixa e Equivalente de caixa inicial	5.843.718,22
Caixa e Equivalente de caixa final	5.034.685,25

9.2 Outros Ingressos Operacionais/Outros Desembolsos Operacionais

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

OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS/OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

Descrição	Anexo 13-Balanco Financeiro	Descrição	Anexo 18-Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Outras Destinações de Recursos	0,00	Outros Ingressos Operacionais	8.067.666,68
Transferência Financeiras Recebidas	2.474.685,00		
Outras Recetias Correntes	370,40		
Outras Recebimentos Extraorçamentários	5.592.478,49		
Depositos Restituíveis e Valor Vinculados	132,79		
Total	8.067.666,68		8.067.666,68
Descrição	Anexo 13-Balanco Financeiro	Descrição	Anexo 18-Demonstrativo dos Fluxos de Caixa
Transferências Financeiras Concedidas	2.597.771,34	Outros Desembolsos Operacionais	8.190.382,62
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	132,79		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.592.478,49		
Total	8.190.382,62	Total	8.190.382,62

9.3 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo negativo de (R\$ 809.032,97), correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do

exercício de 2021.

DESCRIÇÃO	VALOR
Caixa e Equivalente de caixa inicial	5.843.718,22
Caixa e Equivalente de caixa final	5.034.685,25
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(809.032,97)

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa final corresponde ao saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial - R\$ 5.034.685,25, conforme demonstrado a seguir.

9.4 Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa Valor	VALOR
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	5.034.685,25
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.034.685,25
Anexo 13 – Balanço Financeiro	
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	5.034.685,25

MAISA SONIA FRANCISCO

Analista Contábil
CRC MS-006537/O-8

Empresa de Gestão de Recursos Minerais

Republica-se por conter erro no original publicado no diário oficial n. 10.767 - suplemento, de 25 de fevereiro de 2022, pg. 02 a 26

PORTARIA/MS MINERAL N. 001, DE 23 DE FEVEREIRO DE 2022.

Publica os Balanços referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS (MS MINERAL), no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução - TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

R E S O L V E:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18, 19 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS (MS MINERAL), referente ao exercício 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande – MS, 23 de fevereiro de 2022.

Jaime Elias Verruck

Diretor Presidente - MS MINERAL

Ordenador de Despesas



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		0,00	34.000,00	1.144.165,70	1.110.165,70
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	34.000,00	1.144.165,70	1.110.165,70
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	34.000,00	1.144.165,70	1.110.165,70
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	34.000,00	1.144.165,70	1.110.165,70
Déficit (VI)		35.800,00	35.800,00	0,00	(35.800,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		35.800,00	69.800,00	1.144.165,70	1.074.365,70
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		35.800,00	69.800,00	31.576,00	27.376,00	27.376,00	38.224,00
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		35.800,00	69.800,00	31.576,00	27.376,00	27.376,00	38.224,00
Despesas de Capital (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		35.800,00	69.800,00	31.576,00	27.376,00	27.376,00	38.224,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		35.800,00	69.800,00	31.576,00	27.376,00	27.376,00	38.224,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	1.112.589,70	0,00	0,00	(1.112.589,70)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		35.800,00	69.800,00	1.144.165,70	27.376,00	27.376,00	(1.074.365,70)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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		1.064,00	0,00	0,00	0,00	1.064,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.064,00	0,00	0,00	0,00	1.064,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.064,00	0,00	0,00	0,00	1.064,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		1.144.165,70	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		1.144.165,70	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		1.144.165,70	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		23.876,00	23.876,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		23.876,00	23.876,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		5.470,04	1.157,92
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		4.200,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.270,04	1.157,92
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		547,80	547,80
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		722,24	361,12
218810108 - ISS		0,00	249,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		61.328,42	61.328,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		61.328,42	61.328,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		1.234.840,16	86.362,34

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		31.576,00	23.876,00
Ordinária		23.876,00	23.876,00
Vinculada		7.700,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		7.700,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		1.270,04	1.157,92
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		1.270,04	1.157,92
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		547,80	547,80
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		722,24	361,12
218810108 - ISS		0,00	249,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		1.201.994,12	61.328,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.201.994,12	61.328,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		1.234.840,16	86.362,34

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	1.144.165,70	0,00	1.144.165,70	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	1.144.165,70	0,00	1.144.165,70	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.144.165,70	0,00	1.144.165,70	0,00	0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		1.201.994,12	61.328,42
Ativo Circulante		1.201.994,12	61.328,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.201.994,12	61.328,42
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.201.994,12	61.328,42
Passivo Circulante		1.064,00	1.064,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		1.064,00	1.064,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		1.200.930,12	60.264,42
Patrimônio Social e Capital Social		3.426.643,64	3.426.643,64
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		(2.225.713,52)	(3.366.379,22)
Superávits ou Déficits Acumulados		(2.225.713,52)	(3.366.379,22)
Superávits ou Déficits do Exercício		1.140.665,70	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(3.366.379,22)	(3.366.379,22)
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
ATIVO (I)		1.201.994,12	61.328,42
Ativo Financeiro		1.201.994,12	61.328,42
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		5.264,00	1.064,00
Passivo Financeiro		5.264,00	1.064,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		1.196.730,12	60.264,42

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		1.777.360,58	1.777.360,58
Garantias e Contra garantias concedidas		1.777.360,58	1.777.360,58
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		26.422,52	26.422,52
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		1.136.465,70	0,00
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		33.841,90	33.841,90
TOTAL		1.196.730,12	60.264,42

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		1.168.041,70	23.876,00
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		23.876,00	23.876,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		1.144.165,70	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		27.376,00	23.876,00
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		22.880,00	22.880,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		3.500,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		996,00	996,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		1.140.665,70	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
 Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
 Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
 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
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	1.064,00	4.200,00	0,00	5.264,00
PROCESSADOS	1.064,00	0,00	0,00	1.064,00
2017	1.064,00	0,00	0,00	1.064,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00
2021	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	1.270,04	1.270,04	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.270,04	1.270,04	0,00
218810102	0,00	547,80	547,80	0,00
218810104	0,00	722,24	722,24	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	1.064,00	4.200,00	0,00	5.264,00
PROCESSADOS	1.064,00	0,00	0,00	1.064,00
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL	1.064,00	0,00	0,00	1.064,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	1.270,04	1.270,04	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.270,04	1.270,04	0,00
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL	0,00	1.270,04	1.270,04	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balço 2021

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	1.064,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	4.200,00
TOTAL:	1.064,00	4.200,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		1.169.311,74	25.033,92
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		1.169.311,74	25.033,92
Desembolsos		28.646,04	25.033,92
Pessoal e demais despesas		27.376,00	23.876,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		1.270,04	1.157,92
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		1.140.665,70	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.140.665,70	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		61.328,42	61.328,42
Caixa e Equivalente de caixa final		1.201.994,12	61.328,42

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

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

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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		27.376,00	23.876,00
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
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
Organizacão Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicaões		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		27.376,00	23.876,00

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MAISA SONIA FRANCISCO
Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS - MS MINERAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 19 - DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DAS EMPRESAS ESTATAIS DEPENDENTES
 Balanço 2021

	PATRIMÔNIO SOCIAL/ CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	AÇÕES EM TESOURARIA	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDOS INICIAIS	3.426.643,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.366.379,22)	0,00	60.264,42
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESGATE/REEMISSÃO DE AÇÕES E COTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	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	0,00	0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.140.665,70	0,00	1.140.665,70
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 A DISTRIBUIR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS FINAIS	3.426.643,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2.225.713,52)	0,00	1.200.930,12

MAISA SONIA FRANCISCO
 Contadora - CRC/MS 6537/O-8

JAIME ELIAS VERRUCK
 Ordenador de Despesas

JAIME ELIAS VERRUCK
 Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL- é Empresa Pública, de direito privado, capital exclusivo do Estado, de fins lucrativos, com patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, inscrita no CNPJ sob o número 03.994.647/0001-74, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, Bloco 12, Parque dos Poderes.

A escrituração contábil e prestações de contas da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL, foram elaboradas através de Sistema SPF – Sistema de Planejamento e Finanças – sistema este preparado para a contabilidade com base na Lei Federal nº 4.320, e serviu de base para a elaboração das demonstrações contábeis: balancetes, balanço e demais peças contábeis, no período de janeiro a dezembro de 2021, conforme a Lei nº 6.404/76 e alterações.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL.

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em moeda corrente nacional.

A MS Mineral, conforme redação dada pelo art. 10, inciso III, alínea "g", item 3, da Lei nº 4.640, de 24/12/14, é uma empresa pública vinculada à Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar – SEMAGRO, e por ela supervisionada e por força do Decreto n. 14.754, de 12 de Junho de 2017, que dispõe no sentido de que:

Art. 1º. Autoriza-se a Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura familiar, a prestar suportes técnico, material, operacional e financeiro, necessários à execução das atividades da Empresa de Gestão de Recursos Minerais (MS Mineral),

As atividades operacionais da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL - UG 710203, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020, publicada no Diário Oficial nº 10.355, de 18 de dezembro de 2012, suplemento II (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

Por obrigatoriedade legal prevista na Resolução TC/MS nº 88, de 03 de outubro de 2018, alterada Resolução TC/MS nº 119, de 18 de dezembro de 2019, anexo I, se faz necessário à inclusão das peças, parte V do MCASP.

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

Sua **Dotação Atualizada de R\$ 69.800,00** (sessenta e nove mil e oitocentos reais), é a soma demonstrada, entre a "Dotação Inicial" de **R\$ 35.800** (trinta e cinco mil e oitocentos reais) e a "Suplementação Créditos Adicionais", da despesa, no montante de **R\$ 34.000,00** (trinta e quatro mil reais).

O Resultado Orçamentário do período foi **R\$ 1.074.365,70** (um milhão, setenta e quatro mil, trezentos e sessenta e cinco reais e setenta centavos), pois o valor obtido entre a dotação atual no período foi **R\$ 69.800,00** (sessenta e nove mil e oitocentos reais) e a Despesa empenhada foi **R\$ 31.576,00** (trinta e um mil, quinhentos e setenta e seis reais), frente a Receita Realizada de R\$ 1.144.165,70 (um milhão, cento e quarenta e quatro mil, cento e sessenta e cinco reais e setenta centavos).

2 - BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

Evidenciam-se as receitas e as despesas orçamentárias, bem como **as Transferências Financeiras Recebidas**, no valor de **R\$ 23.876,00** (Vinte e três mil, oitocentos e setenta e seis reais) e **os Recebimentos Extra Orçamentários**, no valor de **R\$ 5.470,04** (cinco mil, quatrocentos e setenta e quatro reais e quatro centavos).

3 - BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)**3.1 - ATIVO****3.1.1 - Ativo Circulante****3.1.1.1 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA****3.1.1.2 - Conta Única – Tesouro**

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos, e por se tratar de uma empresa pública o valor de **R\$ 1.201.994,12** (um milhão, duzentos e um mil, novecentos e noventa e quatro reais e doze centavos) pertence à Conta Única do Estado de Mato Grosso do Sul, cujo responsabilidade da conciliação bancária é da Secretaria de Fazenda, conforme Art. 9 do Decreto n. 12.370, de 11 de julho de 2007.

3.2 - Ativo Não Circulante**3.2.1 - IMOBILIZADO**

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. No caso da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL teve seus bens moveis e bens imóveis baixados, no ano 2019.

4 - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**4.1 - Passivo Circulante**

Fornecedores Não Financiados a Pagar – Valor de **R\$ 1.064,00** (Um mil e sessenta e quatro reais) a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, referente à locação do software contábil.

5 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social autorizado da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS MINERAL é de R\$ 3.426.643,64

(Três milhões quatrocentos e vinte seis mil, seiscentos e quarenta e três reais e sessenta e quatro centavos).

5.1 - 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	3.426.643,64	3.426.643,64
Resultados Acumulados	(2.225.713,52)	(3.366.379,22)
Total do Patrimônio Líquido	1.200.930,12	60.264,42

5.1.1 - Prejuízos Acumulados – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos da empresa pública.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Prejuízo de Exercícios Anteriores	(3.366.379,22)	(3.366.379,22)
Resultado Patrimonial do Período	1.140.665,70	0,00
Resultados Acumulados	(2.225.713,52)	(3.366.379,22)

5.1.2 - Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial acumulado até 31 de dezembro de 2021 ficou negativo de **R\$ 2.225.713,52** (dois milhões, duzentos e vinte cinco mil, setecentos e treze reais e cinquenta e dois centavos), ante um resultado acumulado até 31 de dezembro de 2020 negativo de **3.366.379,22** (Três milhões, trezentos e sessenta seis mil, trezentos e setenta nove reais e vinte e dois centavos), reflexo do resultado de superávit do exercício em R\$ 1.140.665,70 (um milhão cento e quarenta mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e setenta centavos).

6 - 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 de R\$ 1.140.665,70 (um milhão cento e quarenta mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e setenta centavos) compreendido entre a receita realizada, o repasse concedido do tesouro do estado, menos às despesas pagas no exercício.

7 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

A Empresa MS MINERAL não possui receita, apenas recebe repasse do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul para custear as suas despesas.

Entretanto, no exercício de 2021 houve a entrada de outras receitas no importe de R\$ 1.144.165,70 (um milhão, cento e quarenta e quatro mil, cento e sessenta e cinco reais e setenta centavos) referente aos processos 10140.001699/00-49, 10140.001698/00-86 e 10140.001696/00-51, de restituição de PIS/PASEP recolhidos a maior à época dos fatos, junto à Receita Federal, que foi classificado como restituição de exercícios anteriores, fonte 0240000000.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento, que totalizaram o valor de **R\$ 1.169.311,74** (um milhão, cento e sessenta e nove mil, trezentos e onze reais e setenta e quatro centavos).

8 - DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Anexo 19)

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstra a evolução do patrimônio líquido da entidade, sendo obrigatória para as empresas estatais dependentes sob a forma de sociedades anônima e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

O Estado realizou a DMPL somente da Empresa de Gestão de Recursos Minerais – MS Mineral (710203), empresa pública dependente.

8.1 - Variação do Patrimônio Líquido no Período

O Patrimônio Líquido da Empresa acima citada variou positivamente no ano de 2021 no montante de **R\$ 1.140.665,70** (um milhão, cento e quarenta mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e setenta centavos), fator que contribuiu para o aumento do patrimônio líquido acumulado em **R\$ 1.200.930,12** (um milhão, duzentos mil, novecentos e trinta reais e doze centavos), ante um resultado de **R\$ 60.264,42** (sessenta mil, duzentos e sessenta e quatro reais e quarenta e dois centavos) no ano de 2020, resultado justificado pela entrada de outras restituições referente aos processos 10140.001699/00-49, 10140.001698/00-86 e 10140.001696/00-51, de devolução de PIS/PASEP recolhidos a maior à época dos fatos, junto à Receita Federal do Brasil.

MAISA SONIA FRANCISCO

CONTADORA
CRC: 6537/0-8

JAIME ELIAS VERRUCK

DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 322.517.771-72

Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural

PORTARIA AGRAER N. 004 de 17 de março de 2022.

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

O Diretor-Presidente da Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural - AGRAER, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução TCE-MS n. 88 de 3 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 Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural – AGRAER, referentes ao Exercício de 2021, conforme anexos desta Portaria.

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

Campo Grande/MS, 17 de março de 2022.

André Nogueira Borges

Diretor-Presidente da AGRAER



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL

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)
Receitas Correntes (I)		4.544.600,00	4.544.600,00	1.843.018,09	(2.701.581,91)
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	1.097.070,23	1.097.070,23
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		1.463.100,00	1.463.100,00	497.433,65	(965.666,35)
Transferências Correntes		3.081.500,00	3.081.500,00	210.537,60	(2.870.962,40)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	37.976,61	37.976,61
Receitas de Capital (II)		95.819.200,00	95.819.200,00	36.851.322,90	(58.967.877,10)
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		95.819.200,00	95.819.200,00	36.851.322,90	(58.967.877,10)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		100.363.800,00	100.363.800,00	38.694.340,99	(61.669.459,01)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		100.363.800,00	100.363.800,00	38.694.340,99	(61.669.459,01)
Déficit (VI)		62.320.000,00	93.310.000,00	53.506.161,80	(39.803.838,20)
TOTAL (VII) = (V + VI)		162.683.800,00	193.673.800,00	92.200.502,79	(101.473.297,21)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	18.172.684,00	18.172.684,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	18.172.684,00	18.172.684,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		66.688.200,00	81.111.703,00	53.262.643,95	52.876.147,47	52.822.722,21	27.849.059,05
Pessoal e Encargos Sociais		61.757.700,00	61.757.700,00	48.623.420,39	48.623.420,39	48.585.609,07	13.134.279,61
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		4.930.500,00	19.354.003,00	4.639.223,56	4.252.727,08	4.237.113,14	14.714.779,44
Despesas de Capital (IX)		95.995.600,00	112.562.097,00	38.937.858,84	16.806.393,70	16.806.393,70	73.624.238,16
Investimentos		95.995.600,00	112.562.097,00	38.937.858,84	16.806.393,70	16.806.393,70	73.624.238,16
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		162.683.800,00	193.673.800,00	92.200.502,79	69.682.541,17	69.629.115,91	101.473.297,21
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		162.683.800,00	193.673.800,00	92.200.502,79	69.682.541,17	69.629.115,91	101.473.297,21
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		162.683.800,00	193.673.800,00	92.200.502,79	69.682.541,17	69.629.115,91	101.473.297,21
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
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		0,00	208.553,77	207.530,67	207.530,67	1.023,10	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	208.553,77	207.530,67	207.530,67	1.023,10	0,00
Despesas De Capital		0,00	8.864.467,28	7.697.346,80	7.697.346,80	1.167.120,48	0,00
Investimentos		0,00	8.864.467,28	7.697.346,80	7.697.346,80	1.167.120,48	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	9.073.021,05	7.904.877,47	7.904.877,47	1.168.143,58	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		404.941,97	3.051.407,87	3.101.384,62	0,00	354.965,22
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	2.990.635,35	2.990.635,35	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		404.941,97	60.772,52	110.749,27	0,00	354.965,22
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		404.941,97	3.051.407,87	3.101.384,62	0,00	354.965,22

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-001647/0-7

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
GESTOR FINANCEIRO

ANDRÉ NOGUEIRA BORGES
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
 710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		38.694.340,99	12.137.285,83
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		38.694.340,99	12.137.285,83
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		38.694.340,99	12.137.285,83
Transferências Financeiras Recebidas (II)		63.440.666,29	61.287.939,38
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		63.440.666,29	61.287.939,38
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		49.703.578,39	47.403.563,21
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		22.517.961,62	9.073.021,05
Inscrição de Restos a Pagar Processados		53.425,26	3.051.407,87
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		17.714.246,01	24.643.558,57
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		315.223,04	284.321,43
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.184.480,86	5.877.905,28
218810108 - ISS		57.619,24	30.052,45
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		355.165,71	391.573,54
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		2.134.334,71	2.530.822,16
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		259.590,73	313.205,86
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		23.327,22	28.512,73
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.372.059,57	5.844.966,48
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		242.549,11	335.612,42
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	2.849,79
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		1.695,91	1.363,13
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		16.890,01	10.659,10
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		1.145.154,10	4.648.399,09
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.606.155,80	4.343.315,11
Outros Recebimentos Extraorçamentários		9.417.945,50	10.635.575,72
Saldo do Exercício Anterior (IV)		31.355.984,07	35.243.150,07
Caixa e Equivalentes de Caixa		31.290.646,95	35.179.176,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		65.337,12	63.973,99
TOTAL (V)		183.194.569,74	156.071.938,49

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		92.200.502,79	78.518.644,53
Ordinária		58.996.790,56	62.561.494,67
Vinculada		33.203.712,23	15.957.149,86
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		33.203.712,23	15.957.149,86
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	1.218.691,83
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	1.218.691,83
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		39.062.140,88	44.978.618,06
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		7.904.877,47	9.866.309,72
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		3.101.384,62	81.072,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		18.636.580,32	24.398.485,86
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		315.187,87	268.014,77
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.184.480,86	5.877.905,28
218810108 - ISS		57.794,24	29.877,45
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		382.920,40	363.818,85
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		2.313.407,73	2.351.749,14
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		279.595,91	293.200,68
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		25.216,28	26.623,67
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.739.892,47	6.173.796,05
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		264.756,66	313.404,87
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		0,00	2.849,79
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		16.890,01	10.659,10
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		1.145.154,10	4.648.399,09
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		4.911.283,79	4.038.187,12
Outros Pagamentos Extraorçamentários		9.419.298,47	10.632.750,37
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		51.931.926,07	31.355.984,07
Caixa e Equivalentes de Caixa		51.864.893,04	31.290.646,95
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		67.033,03	65.337,12
TOTAL (X)		183.194.569,74	156.071.938,49

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	38.694.340,99	0,00	38.694.340,99	12.137.285,83	0,00	12.137.285,83
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	38.694.340,99	0,00	38.694.340,99	12.137.285,83	0,00	12.137.285,83
TOTAL	38.694.340,99	0,00	38.694.340,99	12.137.285,83	0,00	12.137.285,83

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-001647/0-7

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
GESTOR FINANCEIRO

ANDRÉ NOGUEIRA BORGES
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
 710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		196.036.261,60	157.800.440,82
Ativo Circulante		52.320.426,79	31.700.530,93
Caixa e Equivalentes de Caixa		51.864.893,04	31.290.646,95
Créditos a Curto Prazo		364.060,13	321.011,25
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		91.473,62	88.872,73
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		143.715.834,81	126.099.909,89
Realizável a Longo Prazo		82.841,19	82.841,19
Créditos a Longo Prazo		82.841,19	82.841,19
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		879.158,59	0,00
Imobilizado		142.737.110,71	125.978.844,70
Intangível		16.724,32	38.224,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		196.036.261,60	157.800.440,82
Passivo Circulante		2.737.682,39	5.881.031,73
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		2.191.030,31	4.365.829,98
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		466.235,03	512.450,39
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		80.417,05	1.002.751,36
Passivo Não Circulante		128.214.729,49	105.842.743,55
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	49.413,90
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		128.214.729,49	105.793.329,65
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		65.083.849,72	46.076.665,54
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		65.083.849,72	46.076.665,54
Superávits ou Déficits Acumulados		65.083.849,72	46.076.665,54
Superávits ou Déficits do Exercício		19.027.858,16	(10.300.456,27)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		46.076.665,54	56.626.480,12
Ajustes de Exercícios Anteriores		(20.673,98)	(249.358,31)
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
ATIVO (I)		196.036.261,60	157.800.440,82
Ativo Financeiro		52.007.582,14	31.431.640,14
Ativo Permanente		144.028.679,46	126.368.800,68
PASSIVO (II)		153.470.373,50	120.796.796,33
Passivo Financeiro		23.006.769,15	13.698.900,19
Passivo Permanente		130.463.604,35	107.097.896,14
Saldo Patrimonial (I - II)		42.565.888,10	37.003.644,49

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		112.876.995,57	74.764.475,32
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		109.427.151,09	71.314.630,84
Direitos Contratuais		3.449.844,48	3.449.844,48
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(626.252,60)	(3.690.990,58)
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		(39.314,99)	24,06
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		1.663.036,69	2.319.518,83
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		28.003.343,89	19.104.187,64
TOTAL		29.000.812,99	17.732.739,95

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-001647/0-7

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
GESTOR FINANCEIRO

ANDRÉ NOGUEIRA BORGES
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
 710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		103.353.016,70	74.269.437,52
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		497.433,65	1.579.817,06
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.097.070,23	661.783,91
Transferências e Delegações Recebidas		100.768.584,46	71.795.857,82
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		72.793,16	231.426,97
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		917.135,20	551,76
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		84.325.158,54	84.569.893,79
Pessoal e Encargos		49.486.256,26	56.544.251,50
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		42.460,33	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		9.324.547,83	8.363.282,22
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		218.305,01	1.328.516,83
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		24.027.117,60	16.952.079,96
Tributárias		86.169,48	103.389,68
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.140.302,03	1.278.373,60
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		19.027.858,16	(10.300.456,27)

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
 Contadora - MS-001647/0-7

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
 GESTOR FINANCEIRO

ANDRÉ NOGUEIRA BORGES
 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
 710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL

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	
RESTOS A PAGAR	12.529.370,89	22.571.386,88	12.174.405,67	22.926.352,10
PROCESSADOS	3.456.349,84	53.425,26	3.101.384,62	408.390,48
2016	4.008,01	0,00	0,00	4.008,01
2017	335.245,13	0,00	49.976,75	285.268,38
2018	36.798,22	0,00	0,00	36.798,22
2019	28.890,61	0,00	0,00	28.890,61
2020	3.051.407,87	0,00	3.051.407,87	0,00
2021	0,00	53.425,26	0,00	53.425,26
NÃO PROCESSADOS	9.073.021,05	22.517.961,62	9.073.021,05	22.517.961,62
2020	9.073.021,05	0,00	9.073.021,05	0,00
2021	0,00	22.517.961,62	0,00	22.517.961,62
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.002.751,36	17.714.246,01	18.636.580,32	80.417,05
VALORES RESTITUÍVEIS	1.002.751,36	17.714.246,01	18.636.580,32	80.417,05
218810102	16.306,66	315.223,04	315.187,87	16.341,83
218810104	0,00	4.184.480,86	4.184.480,86	0,00
218810108	175,00	57.619,24	57.794,24	0,00
218810110	27.754,69	355.165,71	382.920,40	0,00
218810111	179.073,02	2.134.334,71	2.313.407,73	0,00
218810113	20.005,18	259.590,73	279.595,91	0,00
218810114	1.889,06	23.327,22	25.216,28	0,00
218810115	367.832,90	4.372.059,57	4.739.892,47	0,00
218810199	22.207,55	242.549,11	264.756,66	0,00
218810401	62.379,31	1.695,91	0,00	64.075,22
218810403	0,00	16.890,01	16.890,01	0,00
218819901	0,00	1.145.154,10	1.145.154,10	0,00
218820101	305.127,99	4.606.155,80	4.911.283,79	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
 710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL

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	
RESTOS A PAGAR	12.529.370,89	22.571.386,88	12.174.405,67	22.926.352,10
PROCESSADOS	3.456.349,84	53.425,26	3.101.384,62	408.390,48
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	3.456.349,84	53.425,26	3.101.384,62	408.390,48
NÃO PROCESSADOS	9.073.021,05	22.517.961,62	9.073.021,05	22.517.961,62
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	9.073.021,05	22.517.961,62	9.073.021,05	22.517.961,62
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.002.751,36	17.714.246,01	18.636.580,32	80.417,05
VALORES RESTITUÍVEIS	1.002.751,36	17.714.246,01	18.636.580,32	80.417,05
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	1.002.751,36	17.714.246,01	18.636.580,32	80.417,05

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL

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	408.390,48	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	22.517.961,62
TOTAL:	408.390,48	22.517.961,62

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		92.418.833,70	98.809.226,40
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		1.097.070,23	661.783,91
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		497.433,65	1.579.817,06
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		210.537,60	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		90.613.792,22	96.567.625,43
Desembolsos		84.232.170,01	94.166.619,17
Pessoal e demais despesas		43.884.035,57	47.326.234,28
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		12.287.601,93	10.589.093,70
Outros desembolsos operacionais		28.060.532,51	36.251.291,19
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		8.186.663,69	4.642.607,23
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		36.851.322,90	9.895.133,10
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		36.851.322,90	9.895.133,10
Desembolsos		24.463.740,50	18.426.269,46
Aquisição de ativo não circulante		23.901.436,29	17.847.771,15
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		562.304,21	578.498,31
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		12.387.582,40	(8.531.136,36)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		20.574.246,09	(3.888.529,13)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		31.290.646,95	35.179.176,08
Caixa e Equivalente de caixa final		51.864.893,04	31.290.646,95

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		210.537,60	
da União		210.537,60	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas		210.537,60	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		201.500,00	80.000,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		201.500,00	80.000,00
Intragovernamentais		12.086.101,93	10.509.093,70
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		12.287.601,93	10.589.093,70

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		5.163,84	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		1.320,86	1.911,72
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		41.908.333,75	46.313.360,42
Organização Agrária		1.955.003,12	997.984,14
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		14.214,00	12.978,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		43.884.035,57	47.326.234,28

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-001647/0-7

LEONIR MARIA LEITE PEREIRA DE SOUZA
GESTOR FINANCEIRO

ANDRÉ NOGUEIRA BORGES
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural – AGRAER, vinculada à Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar, é uma autarquia estadual dotada de personalidade jurídica de direito público interno, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, na forma do disposto na alínea “a” do inciso II do art. 83, da Lei nº 2.152, de 26 de dezembro de 2000, denominada pela Lei nº 3.345 de 22 de dezembro de 2006, constante na 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”, modificada pela Lei nº 5.337 de 30 de abril de 2019. À AGRAER compete, a definição das políticas, a prestação de serviços e a coordenação da implementação das atividades de assistência técnica, extensão rural, pesquisa agropecuária, cartografia, regularização fundiária e abastecimento e de outros serviços ligados ao desenvolvimento e ao aprimoramento da agricultura e da pecuária, destinados aos produtores rurais, suas famílias e organizações (pessoas físicas e jurídicas), com prioridade para os agricultores familiares, quais sejam, os agricultores tradicionais, os assentamentos, os indígenas, os quilombolas, os pescadores e os aquicultores. Inscrita no CNPJ sob o número 03.981.081/0001-46, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, Parque dos Poderes, Bloco 12. As atividades operacionais da Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural 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), Demonstração da Dívida Flutuante (DVP).

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 de 2020.

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 e 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, liquidas, pagas e o saldo de dotação.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

No caso, a Lei Estadual nº 5.489/2019, autorizou para a AGRAER Créditos Orçamentários na ordem de R\$ 162.683.800,00 (cento e sessenta e dois milhões, seiscentos e oitenta e três mil e oitocentos reais).

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Quanto aos créditos adicionais no exercício, foram abertos Créditos Suplementares aumentando o orçamento da AGRAER em R\$ 30.990.000,00 (trinta milhões, novecentos e noventa mil reais), conforme abaixo detalhado:

Decreto	Suplementou	Anulou	Modificou
011-2021	16.300,00	16.300,00	-
025-2021	238.100,00	238.100,00	-
027-2021	328.033,00	328.033,00	-
032-2021	10.524.700,00	-	10.524.700,00

036-2021	70.000,00	70.000,00	-
039-2021	40.000,00	-	40.000,00
043-2021	40.000,00	40.000,00	-
045-2021	12.000,00	12.000,00	-
049-2021	935.000,00	935.000,00	-
078-2021	486.850,00	486.850,00	-
079-2021	2.750,00	2.750,00	-
080-2021	9.000,00	-	9.000,00
081-2021	40.000,00	-	40.000,00
089-2021	16.500,00	16.500,00	-
090-2021	316.918,00	-	-
094-2021	177.061,00	67.000,00	-
109-2021	242.050,00	242.050,00	-
122-2021	203.500,00	-	203.500,00
125-2021	6.968.505,00	-	6.968.505,00
134-2021	12.777.316,00	-	12.777.316,00
144-2021	859.500,00	859.500,00	-
TOTAL	34.304.083,00	3.314.083,00	30.990.000,00

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 30.990.000,00 (trinta milhões, novecentos e noventa mil reais), refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
Dotação Inicial	162.683.800,00
Dotação Adicional por fonte	0,00
Alteração da Lei Orçamentaria	0,00
Cancelamento de Dotações	(3.314.083,00)
Dotação Adicional por Tipo de Credito	30.990.000,00
Dotação Atualizada	193.673.800,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO 201.062.744,31

Da Execução Orçamentária da Receita e da Despesa:

A execução orçamentaria da receita atende à disposição do art. 11 da Lei Federal nº 4.320/1964 e Portaria Interministerial nº 163, de 04-05-2001 do MF e MPOG, conforme visto no Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecada, o qual evidencia a Receita Orçada de R\$ 100.363.800,00 (cem milhões, trezentos e sessenta e três mil e oitocentos reais) e Receita Arrecadada na ordem de R\$ 38.694.340,99 (trinta e oito milhões, seiscentos e noventa e quatro mil, trezentos e quarenta reais e noventa e nove centavos).

Conforme Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada demonstra-se: Despesa Autorizada R\$ 193.673.800,00 (cento e noventa e três milhões, seiscentos e setenta e três mil, oitocentos reais) e realizada na ordem de R\$ 92.200.502,79 (noventa e dois milhões, duzentos mil, quinhentos e dois reais e setenta e nove centavos).

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 53.506.161,80 (cinquenta e três milhões, quinhentos e seis mil, cento e sessenta e um reais e oitenta centavos) e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 38.694.340,99 (trinta e oito milhões, seiscentos e noventa e quatro mil, trezentos e quarenta reais e noventa e nove centavos) e a despesa empenhada R\$ 92.200.502,79 (noventa e dois milhões, duzentos mil, quinhentos e dois reais e setenta e nove centavos).

RESUMO DA RECEITA	
Receita Orçada	R\$ 100.363.800,00
Receita Arrecadada	R\$ 38.694.340,99
Resultado Deficitário	(R\$ 61.669.459,01)

RESUMO DA DESPESA	
Despesa Autorizada	R\$ 193.673.800,00
Despesa Realizada	(R\$ 92.200.502,79)
Resultado Superavitário	R\$ 101.473.297,21

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	
Receita Arrecadada	R\$ 38.694.340,99

Despesa Empenhada	(R\$ 92.200.502,79)
Resultado Orçamentário Deficitário	(R\$ 53.506.161,80)

1.3 Balanço Orçamentário Anexo 12

Balanço Orçamentário ANEXO 12			
RECEITAS REALIZADAS		DESPESAS PAGAS	
Receitas Correntes	R\$ 1.843.018,09	Pessoal e Encargos	R\$ 48.585.609,07
Transferências de Capital	R\$ 36.851.322,90	Outras Despesas Correntes	R\$ 4.237.113,14
		Investimentos	R\$ 16.806.393,70
Total	R\$ 38.694.340,99	Total	R\$ 69.629.115,91

1.4 Restos a Pagar

O saldo dos restos a pagar processados e não processados de exercícios anteriores a 2021, são transferidos ao final do exercício.

Processado 2016: Valor de R\$ 4.008,01 (quatro mil, oito reais e um centavos), referente a Empresa de Saneamento de MS - SANESUL;

Processado 2017: Valor de R\$ 285.268,38 (duzentos e oitenta e cinco mil, duzentos e sessenta e oito reais e trinta e oito centavos), sendo:

R\$ 87.497,13 (oitenta e sete mil, quatrocentos e noventa e sete reais e treze centavos) – OI S/A;

R\$ 52.348,93 (cinquenta e dois mil, trezentos e quarenta e oito reais e noventa e três centavos), Empresa de Saneamento de MS – SANESUL;

R\$ 133.402,55 (cento e trinta e três mil, quatrocentos e dois reais e cinquenta e cinco centavos) – ENERGISA MS;

R\$ 12.019,77 (doze mil, dezenove reais e setenta e sete centavos) – Águas Guariroba S/A.

Processado 2018: Valor de R\$ 36.798,22 (trinta e seis mil, setecentos e noventa e oito reais e vinte e dois centavos), sendo:

R\$ 27.018,81 (vinte e sete mil, dezoito reais e oitenta e um centavos) - Empresa de Saneamento de MS – SANESUL;

R\$ 9.722,75 (nove mil, setecentos e vinte e dois reais e setenta e cinco centavos) - Águas Guariroba S/A;

R\$ 56,66 (cinquenta e seis reais e sessenta e seis centavos) – CREA-MS.

Processado 2019: Valor de R\$ 28.890,61 (vinte e oito mil, oitocentos e noventa reais e sessenta e um centavos) - Empresa de Saneamento de MS – SANESUL.

Não processado 2021: Valor de R\$ 22.517.961,62 (vinte e dois milhões, quinhentos e dezessete mil, novecentos e sessenta e um reais e sessenta e dois centavos), referente aos fornecedores abaixo relacionadas:

Favorecido	Total Inscrito
TRACO ENGENHARIA LTDA	731.974,09
TAURUS DISTRIBUIDORA DE PETROLEO LTDA	32.651,04
PRINT & COPY EQUIP E SERVICOS LTDA - EPP	51.667,00
Altair Fabro e Cia LTDA	700.427,00
GUATOS PRESTADORA DE SERVICOS EIRELI	52.567,93
EMPRESA DE SANEAMENTO DE MS S.A. SANESUL	4.000,00
IMPRESA NACIONAL	1652
S.H.INFORMATICA LTDA	28.351,24
SHARK MÁQUINAS PARA CONSTRUÇÃO LTDA	10.572.492,20
INOVART - COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EIRELI - EPP	134.928,00
MOSENA EQUIPAMENTOS AGROPECUARIOS LTDA	1.464.999,98
CONSERVIL - CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS EIRELI	42.704,16
Wind Cold Comercio e Serviços Eireli ME	8.025,00
MB COMERCIO DE MAQ. FERRAM. E SERV. EIRELI - EPP	1.155.930,00
NEWPC TECNOLOGIA EIRELI	5.920,00
CAMPOS EVENTOS E COMÉRCIO EIRELI	179.800,00
LUIZ AUGUSTO MAZIERO NASSER EIRELI	1.333.257,00

Cidamaq Máquinas e Implementos Agrícolas Eireli	627.840,00
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.940,47
KELLTCH-ON ELET. E CONST. CIVIL EIRELI	74.925,40
CAMARGO & MAZIEIRO LTDA ME	219.097,31
FOUTE INDÚSTRIA AGRÍCOLA LTDA	26.000,00
CONSELHO DA COMUNIDADE DE CAMPO GRANDE	18.921,80
Casa Nasser Comércio e Representações	4.893.800,00
Delmar Kissmann – Eireli	153.090,00
TOTAL	22.517.961,62

Processado 2021: Valor de R\$ 53.425,26 (cinquenta e três mil, quatrocentos e vinte e cinco reais e vinte e seis centavos, referente aos fornecedores abaixo relacionados:

Favorecido	Total Inscrito
29979036008478 - INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	37.811,32
08021244100 - JOAO RODRIGUES SENA JUNIOR	242,50
08021244100 - JOAO RODRIGUES SENA JUNIOR	757,50
20226659100 - OSVALDO TEIXEIRA	1.200,00
06801333801 - ADELMO MARIANO DE BRITO	1.249,00
53066219968 - PEDRO HAIDAR	1.800,00
89723562120 - CLAUDINEI SECCHIS DA SILVA	870,00
35650079153 - VÂNIA MARIA FARIAS CAPRIOLI	1.091,00
35707895191 - JORGE RIBEIRO DIAS	1.425,84
51124742115 - MARIA DA CONCEIÇÃO SILVA GASPARETTO	1.100,00
29820090130 - CARLOS ALBERTO SANTOS	1.290,00
03945790115 - JOSE DANIEL MULLER PEREIRA	1.500,00
51914905172 - CIBELLE DA SILVA RABELO DOS SANTOS	1.157,10
80090281187 - ANTONIA DENAIR FERNANDES DA FONTOURA	800,00
07839760000136 - DJ ON LINE PUBLIC E ACOMP DE PROCESSOS LTDA	350,00
50175254168 - GERSON TERRA	780,00
06048539000105 - S.H.INFORMATICA LTDA	1,00
TOTAL	53.425,26

Os cancelamentos de Restos a Pagar Não Processado, referem-se a valores de empenhos, onde os cancelamentos foram justificados através das ARPs, em anexo.

Restos a Pagar Não Processados - Cancelados	
2020	R\$ 1.168.143,58

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO – CANCELADOS				
EMPENHO	CREDOR	R\$	ANULAÇÃO	ATO
2020NE000580	VETOR TECNICA LTDA – ME	608.943,31	2021ARN00001	Decreto 15.800/2021
2020NE000010	EVENTEC SERVIÇOS E COMÉRCIO DE PRODUÇÃO EIRELLI	1.023,10	2021ARN00002	Decreto 15.800/2021
2020NE000791	COOPERATIVA AGRÍCOLA DE CAMPO GRANDE	530.768,00	2021ARN00003	Decreto 15.800/2021
2020NE000035	CONSERVIL – CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS EIRELI	27.409,17	2021ARN00004	Decreto 15.800/2021

2- BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

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

do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrando:

- Receita Orçamentaria Realizada e a Despesa Orçamentária Executada, por fonte destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentarias;
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

São consideradas como despesas orçamentarias as despesas empenhadas no exercício.

As receitas e despesas orçamentarias correspondem aos valores constantes no Anexo 12 – Balanço Orçamentário.

BALANÇO FINANCEIRO ANEXO 13			
INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
Ordinária	R\$ 0,00	Ordinária (VI)	R\$ 58.996.790,56
Vinculada	R\$ 38.694.340,99	Vinculada	R\$ 33.203.712,23
Transferências Financeiras Recebidas (II)	R\$ 63.440.666,29	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	R\$ 0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	R\$ 49.703.578,39	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	R\$ 39.062.140,88
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 31.355.984,07	Saldo p/ Exerc. Seguinte (IX)	R\$ 51.931.926,07
Total	R\$ 183.194.569,74	Total	R\$ 183.194.569,74

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			
	63.440.666,29	266.057,67	63.706.723,96
TOTAL	63.440.666,29	266.057,67	63.706.723,96

2.2 RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

2.2.1 Outros Recebimentos Extra Orçamentários- Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110102-Salário - Adiantamento	1.071.574,65
113110103-Adiantamento	121.791,46
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	8.179.895,38
113810901-Créditos A Receber Por Reembolso de Salário Maternidade	11.330,75
218919803-Suprimentos de Fundos – Conciliação Bancaria	32.840,00
218919804-Repasse Financeiro	513,26
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	9.417.945,50

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	0,00		0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
TOTAL	0,00		0,00

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 extraorçamentários (ex. devolução de depósitos), e;
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRORÇAMENTÁRIOS	
CONTA CONTÁBIL- DESCRIÇÃO	VALOR
113110102-Salário - Adiantamento	1.071.574,65
113110103-Adiantamento	123.144,43
113810600-Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	8.179.895,38
113810901-Créditos A Receber Por Reembolso de Salário Maternidade	11.330,75
218919803-Suprimentos de Fundos – Conciliação Bancaria	32.840,00
218919804-Repasse Financeiro	513,26
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	9.419.298,47

3- BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial – é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativa, 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 (natureza de informação de controle). De acordo com as normas contábeis vigente, o balanço patrimonial é composto por:

- Quadro principal;
- Quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes;
- Quadro das contas de compensação, e;
- Quadro do superávit/déficit financeiro.

Balanço Patrimonial – ANEXO 14	
Ativo	R\$ 196.036.261,60
Ativo Circulante	R\$ 52.320.426,79
Ativo Não Circulante	R\$ 143.715.834,81
Passivo e Patrimônio Líquido	R\$ 196.036.261,60
Passivo Circulante	R\$ 2.737.682,39
Passivo Não Circulante	R\$ 128.214.729,49
Patrimônio Líquido	R\$ 65.083.849,72

ATIVO

3.1 Ativo Circulante

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.

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 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, conforme demonstrado abaixo:

Conta Contábil	Descrição	Valor
111110200	Conta Única	R\$ 445.721,11
111111901	Banco do Brasil	R\$ 43.237.503,55
111111904	Caixa Econômica Federal	R\$ 8.181.668,38
TOTAL		R\$ 51.864.893,04

3.2 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Conta Contábil	Descrição	Valor
113510100	Depósitos de Cauções	R\$ 64.075,22

3.3 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. **Estoque no Almoarifado com saldo em 31/12/2021 R\$ 91.473,62.**

3.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE (119000000)

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo. **Saldo em 31/12/2021 R\$ 0,00.**

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. **Saldo em 31/12/2021 R\$ 0,00.**

Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Realizável A Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis no longo prazo.

3.5 CRÉDITOS A LONGO PRAZO (121100000;121200000)

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.

Faturas Duplicatas a Receber- Compreende os valores das faturas/duplicatas a receber decorrentes das vendas a prazo de mercadorias ou serviços que ocorrem no curso normal das operações da entidade (com vencimento após 12 (doze) meses da data das demonstrações), representando um direito a cobrar de seus clientes.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados- Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis após os doze meses seguintes a data de publicação das demonstrações contábeis. R\$ 82.841,19

3.6 INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO (121310000)

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, resgatáveis no longo prazo.

Outros Títulos e Valores Mobiliários- Registra os valores, realizáveis após os 12 (doze) meses seguintes a data da publicação das demonstrações contábeis, de outros títulos e valores mobiliários.

3.7 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE (119000000)

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.

3.8 INVESTIMENTOS (122000000)

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

PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS-			
UG	Descrição	Empresas	%
710206	AGRAER	8-Centrais de Abastecimento de Mato G do Sul S/A CEASA/MS	100,00

PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS-			
UG	Desc.	Empresas	*M.E.P
710206	AGRAER	8-Centrais de Abastecimento de Mato G do Sul S/A CEASA/MS	0,00

Fonte: MEP-cálculo conforme Balanço Patrimonial das Empresas-Anexo I, Notas Explicativas
*Método de Equivalência Patrimonial

PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS-SALDO				
UG	Descrição	Empresa	2021	2020
710206	AGRAER	8	879.158,59	725.114,29

3.9 IMOBILIZADO (123000000) R\$ 142.737.110,71

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

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

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

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial e de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101).

Bens Móveis - Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços. **Saldo em 31/12/2021 R\$ 147.932.111,94**

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. **Saldo em 31/12/2021 R\$ 9.309.557,63.**

Bens de Terceiros em Poder do Estado – Saldo em 31/12/2021 R\$ 128.214.729,49

(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998. **Saldo em 31/12/2021 R\$ 14.504.558,86.**

3.10 INTANGÍVEL (124000000)

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. **Saldo em 31/12/2021 R\$ 38.224,00.**

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.

3.11 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (211000000)

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

Pessoal a Pagar - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Benefícios Previdenciários a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Benefícios Assistenciais a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Encargos Sociais a Pagar - Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

3.12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (213000000)

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

Fornecedores Não Financiados a Pagar - Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

Restos a Pagar Anterior ao Exercício de 2015 - Valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, de exercícios anteriores a 2015, tendo sido executados no Sistema de Execução Orçamentária e Financeira –SIAFEM, sistema utilizado anteriormente ao

SPF-Sistema de Planejamento e Finanças, utilizado desde 2015.

3.13 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (214000000)

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

PIS/PASEP a Recolher - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

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.

3.14 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (218000000)

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

Outros Credores, Entidades e Agentes- Valores devidos a entidades de classe, associações e sindicatos.

Consignações- Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

Depósitos Não Judiciais- Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

Indenizações 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.

Convênios a Pagar- Valores a pagar retidos a título de convênios.

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Pessoal a Pagar - Obrigações a longo prazo referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

3.15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (231000000)

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
Resultados Acumulados	65.083.849,72	46.076.665,54
Total do Patrimônio Líquido	65.083.849,72	46.076.665,54

3.15.1 Resultados Acumulados (237000000) – Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020

Superávits de Exercícios Anteriores	46.076.665,54	56.626.480,12
Resultado Patrimonial do Período-DVP	19.027.858,16	(10.300.456,27)
*Ajustes de Exercícios Anteriores	(20.673,98)	(249.358,31)
Resultados Acumulados	65.083.849,72	46.076.665,54

*Ajustes de Exercícios Anteriores

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

a. Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

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

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

- Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

d. Mudanças de procedimentos Contábeis

Regularização de procedimentos contábeis da conta contábil "Convênios a Comprovar" para adequação do PCASP- em que as contas de Convênios a Comprovar, são contas do Grupo 7 e 8- contas de controle.

Mudança de Procedimentos no registro das contas " Bens de Terceiros em Poder do Estado.

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de: 237110300	
Valor	
Liquidação no Elemento "92"	20.673,98
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	20.673,98

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período foi de R\$ 19.027.858,16 ante um resultado negativo em 2020 de R\$ (R\$ 10.300.456,27).

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	63.440.666,29		63.440.666,29
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		266.057,67	266.057,67
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		36.851.322,90	36.851.322,90
TOTAL	63.440.666,29	36.950.602,63	100.391.268,90

4.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

4.2.1 Ganhos com Desincorporação de Passivos- Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao Cancelamento de Restos a Pagar, conforme dispõe Seção II- Dos cancelamentos, Decreto N.º 15.324 de 05 de dezembro de 2019.

4.3 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos.

4.3.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas (499000000)

Compensação Financeira Entre Regime Geral E RPPS- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes da compensação financeira entre o regime geral de previdência social e os regimes próprios de previdência social dos servidores da União, dos estados, do distrito federal e dos municípios na hipótese de contagem recíproca de tempo de contribuição (não concomitante).

Multas Administrativas- Compreende as variações patrimoniais aumentativas provenientes de penalidades pecuniárias decorrentes da inobservância de normas, e com rendimentos destinados a indenização pelo atraso no cumprimento da obrigação. Representa o resultado das aplicações impostas ao contribuinte faltoso, como sanção legal no campo tributário (impostos, taxas e contribuição de melhoria) e não-tributário (contribuições sociais e econômicas, patrimoniais, industriais, serviços e diversas) e de natureza administrativa, por infrações a regulamentos.

Indenização por Danos ao Patrimônio Público- Variação patrimonial aumentativa proveniente de indenizações por danos causados ao patrimônio público.

Multas Administrativas- Registro de multa referente a descumprimento contratual conforme Notificação Extrajudicial 002/2021 processos 71/601623/2020 - Maristela S.B. Mendonça Eirelli Pregão Eletrônico nº 0043/2020 SAD art. 87 da Lei 8666/93. **31/12/2021 R\$ 682,62.**

Outras Receitas- Compreende o valor correspondente da rubrica de receitas orçamentárias "19909900", depósito efetuado na conta C da AGRAER referente a TED levantamento de Depósito Judicial. **Saldo em 31/12/2021 R\$ 37.293,99.**

Retorno De Material De Consumo Para Estoque- Devolução de material para o Estoque em razão de não ser consumido no mês.

4.4 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00		0,00

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00		0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00		0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

5- DEMONSTRAÇÃO 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 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:

RESTOS A PAGAR PROCESSADO	
EXERCÍCIO	VALOR
2016	R\$ 4.008,01
2017	R\$ 285.268,38
2018	R\$ 36.798,22
2019	R\$ 28.890,61
2020	R\$ 0,00
2021	R\$ 53.425,26
SOMA	R\$ 408.390,48
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	
EXERCÍCIO	VALOR
2020	R\$ 0,00
2021	R\$ 22.517.961,62
SOMA	R\$ 22.517.961,62
DEPOSITOS/CONSIGNAÇÕES VALORES RESTITUIVEIS	
EXERCÍCIO	VALOR
2021	R\$ 80.417,05
SOMA	R\$ 80.417,05
TOTAL RESTOS A PAGAR VALORES RESTITUIVEIS	R\$ 22.926.652,10 R\$ 80.417,05

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.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO 18	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	R\$ 92.418.833,70
Receita Patrimonial	R\$ 1.097.070,23
Receita de Serviço	R\$ 497.433,65
Transferências Recebidas	R\$ 210.537,60
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	R\$ 90.613.792,22
Desembolso	R\$ 84.232.170,01
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 43.884.035,57
Transferências Concedidas	R\$ 12.287.601,93
Outros Desembolsos Operacionais	R\$ 28.060.532,51
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	R\$ 8.186.663,69
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	-
Ingressos	R\$ 36.851.322,90
Outros Ingressos de Investimentos	R\$ 36.851.322,90
Desembolsos	R\$ 24.463.740,50
Aquisição de Ativo não Circulante	R\$ 23.901.436,29

Outros Desembolsos de Investimentos	R\$ 562.304,21
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	R\$ 12.387.582,40
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	-
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I+II+III)	R\$ 20.574.246,09
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	R\$ 31.290.646,95
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	R\$ 51.864.893,04

6.1 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado das somas das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou o saldo R\$ 20.574.246,09, correspondente a diferença entre saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício de 2021.

Descrição	Valor
Caixa Equivalente de Caixa Inicial	R\$ 31.290.646,95
Caixa Equivalente de Caixa Final	R\$ 51.864.893,04
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 20.574.246,09

O saldo de caixa e equivalente de caixa final corresponde ao saldo de caixa e equivalente de caixa para o exercício seguinte, demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial R\$ 31.290.646,95, conforme demonstrado a seguir:

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de CAIXA		-
Caixa e Equivalentes de Caixa Final		R\$ 51.864.893,04
Anexo 14 – Balanço Patrimonial		-
Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$ 51.864.893,04
Anexo 13 – Balanço Financeiro		-
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte		R\$ 51.864.893,04

	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração de Caixa
Transferências Financeiras Recebidas	63.440.666,29	Outros Ingressos Operacionais
Outras Receitas Corrente	37.976,61	
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	17.714.246,01	
Outros recebimentos Extraorçamentários	9.417.945,50	
Grupo 1135 - Movimentos Credor	2.957,81	
Total	90.613.792,22	90.613.792,22

	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração de Caixa
Outros Dispêndios Operacionais/Outros Desembolsos Operacionais	0,00	Outros Desembolsos Operacionais
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	18.636.580,32	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	9.419.298,47	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor	4.653,72	
Total	28.060.532,51	28.060.532,51

Campo Grande, 14 de março de 2022

Leonir Maria Leite Pereira de Souza
CRC MS-001647/0-7

Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistencial Social e Trabalho**RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 291, de 17 de março de 2022.**

Republica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2021 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 Republicar, 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, 17 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)
Receitas Correntes (I)		819.000,00	2.205.195,00	7.505.615,36	5.300.420,36
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
Receitas de Capital (II)		351.000,00	351.000,00	0,00	(351.000,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		351.000,00	351.000,00	0,00	(351.000,00)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		1.170.000,00	2.556.195,00	7.505.615,36	4.949.420,36
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		1.170.000,00	2.556.195,00	7.505.615,36	4.949.420,36
Déficit (VI)		0,00	7.531.585,00	0,00	(7.531.585,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		1.170.000,00	10.087.780,00	7.505.615,36	(2.582.164,64)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	7.531.585,00	7.531.585,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	7.531.585,00	7.531.585,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		819.000,00	5.351.880,00	683.116,86	650.702,89	650.702,89	4.668.763,14
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
Despesas de Capital (IX)		351.000,00	4.735.900,00	233.285,00	233.285,00	233.285,00	4.502.615,00
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		1.170.000,00	10.087.780,00	916.401,86	883.987,89	883.987,89	9.171.378,14
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		1.170.000,00	10.087.780,00	916.401,86	883.987,89	883.987,89	9.171.378,14
Superávit (XIV)		0,00	0,00	6.589.213,50	0,00	0,00	(6.589.213,50)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		1.170.000,00	10.087.780,00	7.505.615,36	883.987,89	883.987,89	2.582.164,64
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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 exercícos 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
TOTAL	0,00	169,60	169,60	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
 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
Receita Orçamentária (I)		7.505.615,36	1.820.349,03
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		7.505.615,36	1.820.349,03
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
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		9.462.049,87	5.208.121,14
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
Saldo do Exercício Anterior (IV)		7.828.668,47	6.974.223,71
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.828.668,47	6.974.223,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		24.796.333,70	14.002.693,88

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		916.401,86	948.661,86
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		916.401,86	948.661,86
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
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		4.500.000,00	0,00
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		9.429.805,50	5.225.363,55
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
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		9.950.126,34	7.828.668,47
Caixa e Equivalentes de Caixa		9.950.126,34	7.828.668,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		24.796.333,70	14.002.693,88

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	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
TOTAL	7.505.615,36	0,00	7.505.615,36	1.820.349,03	0,00	1.820.349,03

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
ATIVO		9.950.126,34	7.828.668,47
Ativo Circulante		9.950.126,34	7.828.668,47
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.950.126,34	7.828.668,47
Passivo Circulante		2.652,60	169,60
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
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		9.947.473,74	7.828.498,87
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
ATIVO (I)		9.950.126,34	7.828.668,47
Ativo Financeiro		9.950.126,34	7.828.668,47
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		35.066,57	169,60
Passivo Financeiro		32.413,97	169,60
Passivo Permanente		2.652,60	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		9.915.059,77	7.828.498,87

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		7.505.615,36	1.820.349,03
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		5.386.640,49	922.608,71
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		2.118.974,87	897.740,32

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	
RESTOS A PAGAR	169,60	32.413,97	169,60	32.413,97
PROCESSADOS	169,60	0,00	169,60	0,00
2020	169,60	0,00	169,60	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	32.413,97	0,00	32.413,97
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	32.413,97	0,00	32.413,97
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	90,00	90,00	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	90,00	90,00	0,00
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	
RESTOS A PAGAR	169,60	32.413,97	169,60	32.413,97
PROCESSADOS	169,60	0,00	169,60	0,00
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	169,60	0,00	169,60	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	32.413,97	0,00	32.413,97
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	32.413,97	0,00	32.413,97
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	90,00	90,00	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	90,00	90,00	0,00
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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		16.935.251,26	7.028.300,57
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
Desembolsos		14.580.508,39	5.761.673,81
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
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		2.354.742,87	1.266.626,76
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		233.285,00	412.182,00
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
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(233.285,00)	(412.182,00)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.121.457,87	854.444,76
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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		650.872,49	553.722,27

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

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
(=) Dotação Atualizada	10.087.780,00

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
Total de Créditos Adicionais	9.032.880,00

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
(=) Resultado Orçamentário	6.589.213,50

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
Total	7.505.615,36	Total	7.505.615,36

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		
Total	884.157,49	Total	884.157,49

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\$ 7.505.615,36**, 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.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	0,00		0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00		0,00
TOTAL	0,00		0,00

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".

Conta Contábil	Descrição	R\$
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	2.257.873,49
218919803	Suprimento de Fundos	9.000,00
491110101	Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	7.162.672,41
Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários		9.429.545,90

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.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	N ã o Financeiras	Saldo
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.500.000,00		4.500.000,00

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
Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários		9.429.545,90

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Fonte	Pagos	Cancelados	Saldo Para o Exercício Seguinte
Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- Movimentação do Período: Baixa	0,00	0,00	32.413,97
Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.8 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fonte	Pagos	Cancelados	Saldo para o Exercício Seguinte
Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante -Movimentação do Período: Baixa	169,60	0,00	0,00
Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados	169,60		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.9 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanco 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
Resultado Financeiro	2.121.457,87

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.10 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Item	2021
Saldo do Exercício Anterior (BF)	7.828.668,47
(+) 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)
(=) Saldo para o Exercício Seguinte (BF)	9.950.126,34

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
1. Conta Única	6.129.212,46	1.215.395,90
2. Bancos Conta Movimento - Demais Contas	3.820.913,88	6.613.272,57
2.1. Banco do Brasil	3.820.913,88	6.613.272,57
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.950.126,34	7.828.668,47

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 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.

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
Fornecedores e Contas a Pagar	2.652,60	169,60

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
Total do Patrimônio Líquido	9.947.473,74	7.828.498,87

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)
Resultado Acumulado	9.947.473,74	7.828.498,87

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
Ativos Financeiro e Permanente	9.950.126,34	7.828.668,47

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
Passivos Financeiro e Permanente	35.066,57	169,60

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
Total	32.413,97	Total	32.413,97

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

Exploração e Venda de Bens Serviços e Direitos	7.304.781,21	723.661,47
---	---------------------	-------------------

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
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	200.834,15	27.243,46

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
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	1.068.102,63

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
Serviços	593.240,84	458.131,68
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
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	593.240,84	458.131,68

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
Transferências Intragovernamentais	4.793.399,65	464.477,03

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
Transferências e Delegações Concedidas	4.793.399,65	464.477,04

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
Resultado Patrimonial do Período	2.118.974,87	897.740,32

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 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.

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
(=) Saldo para o Exercício Seguinte	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	169,60
Restos a Pagar Cancelados	0,00
Baixa	0,00

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
(=) Saldo para o Exercício Seguinte	32.413,97

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	0,00
Restos a Pagar Cancelados	0,00
Baixa	0,00

9.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Descrição	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados	Total
Saldo do Exercício Anterior	169,60	0,00	169,60
Saldo Para o Exercício Seguinte	0,00	32.413,97	32.413,97

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 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	
Conta	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.950.126,34

Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Conta	R\$
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	
Total	9.429.635,90	9.429.635,90
	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	
Total	13.929.635,90	13.929.635,90

WILLIAN SILVA

Contador CRC/MS 014883/O

Fundação Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul

REPUBLICA-SE POR INCORREÇÃO

PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO Nº 10.767 – SUPLEMENTO - DE 25/02/2022 PÁGINA 232 até 263

PORTARIA/FUNSAU/MS Nº 97 DE 23 FEVEREIRO 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.

A DIRETORA-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-T-CE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Fundação Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul, relativo ao exercício 2021, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande/MS, 23 de Fevereiro de 2022.

LÍVIO VIANA DE OLIVEIRA LEITE

Diretor Presidente da Funsau



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE 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)
Receitas Correntes (I)		67.125.200,00	67.125.200,00	73.733.266,95	6.608.066,95
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	3.377,81	3.377,81
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		66.607.700,00	66.607.700,00	73.724.709,14	7.117.009,14
Transferências Correntes		517.500,00	517.500,00	5.180,00	(512.320,00)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		67.125.200,00	67.125.200,00	73.733.266,95	6.608.066,95
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		67.125.200,00	67.125.200,00	73.733.266,95	6.608.066,95
Déficit (VI)		0,00	12.502.988,61	0,00	(12.502.988,61)
TOTAL (VII) = (V + VI)		67.125.200,00	79.628.188,61	73.733.266,95	(5.894.921,66)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	12.502.988,61	12.502.988,61	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	12.502.988,61	12.502.988,61	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		66.725.200,00	78.961.938,61	67.064.990,99	56.273.486,19	56.253.401,02	11.896.947,62
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		66.725.200,00	78.961.938,61	67.064.990,99	56.273.486,19	56.253.401,02	11.896.947,62
Despesas de Capital (IX)		400.000,00	666.250,00	499.747,92	74.838,98	74.838,98	166.502,08
Investimentos		400.000,00	666.250,00	499.747,92	74.838,98	74.838,98	166.502,08
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		67.125.200,00	79.628.188,61	67.564.738,91	56.348.325,17	56.328.240,00	12.063.449,70
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		67.125.200,00	79.628.188,61	67.564.738,91	56.348.325,17	56.328.240,00	12.063.449,70
Superávit (XIV)		0,00	0,00	6.168.528,04	0,00	0,00	(6.168.528,04)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		67.125.200,00	79.628.188,61	73.733.266,95	56.348.325,17	56.328.240,00	5.894.921,66
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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	1.150.255,38	14.749.133,90	9.625.002,05	9.624.746,05	3.562.488,07	2.712.155,16
Pessoal E Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.150.255,38	14.749.133,90	9.625.002,05	9.624.746,05	3.562.488,07	2.712.155,16
Despesas De Capital	0,00	7.814,98	3.627,00	3.627,00	0,00	4.187,98
Investimentos	0,00	7.814,98	3.627,00	3.627,00	0,00	4.187,98
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	1.150.255,38	14.756.948,88	9.628.629,05	9.628.373,05	3.562.488,07	2.716.343,14

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		49.609,24	57.510,59	57.510,68	0,69	49.608,46
Pessoal E Encargos Sociais		24.767,69	0,00	0,00	0,00	24.767,69
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		24.841,55	57.510,59	57.510,68	0,69	24.840,77
Despesas De Capital		116.800,00	0,00	0,00	0,00	116.800,00
Investimentos		116.800,00	0,00	0,00	0,00	116.800,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		166.409,24	57.510,59	57.510,68	0,69	166.408,46

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora - CRC 6519/MS-O

CRISTIANO FIGUEIRÓ
GERENTE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
DE CONTAS

LIGIA FERNANDES LIMA NANTES
Diretora Financeira

LIVIO VIANA DE OLIVEIRA LEITE
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
 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		73.733.266,95	68.821.047,14
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		73.733.266,95	68.821.047,14
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		73.733.266,95	68.821.047,14
Transferências Financeiras Recebidas (II)		859.134,23	85.971,88
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		859.134,23	85.971,88
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		36.307.115,43	15.765.559,82
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		11.216.413,74	14.756.948,88
Inscrição de Restos a Pagar Processados		20.085,17	57.510,59
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		319.459,32	341.282,38
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		20.020,00	36.625,77
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		87.019,50	98.350,03
218810108 - ISS		212.419,82	190.055,08
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	16.251,50
Outros Recebimentos Extraorçamentários		24.751.157,20	609.817,97
Saldo do Exercício Anterior (IV)		28.843.360,54	9.494.048,35
Caixa e Equivalentes de Caixa		28.843.360,54	9.494.048,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		139.742.877,15	94.166.627,19

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		67.564.738,91	53.243.900,69
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		67.564.738,91	53.243.900,69
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		67.564.738,91	53.243.900,69
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	2.070.860,93
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	2.070.860,93
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		11.447.718,27	10.008.505,03
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		9.628.373,05	7.441.298,13
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		57.510,68	1.570.414,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		307.726,33	386.974,58
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		20.020,00	39.990,17
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		96.504,50	106.290,91
218810108 - ISS		191.201,83	216.422,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	24.271,50
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.454.108,21	609.817,97
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		60.730.419,97	28.843.360,54
Caixa e Equivalentes de Caixa		60.730.419,97	28.843.360,54
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		139.742.877,15	94.166.627,19

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	73.733.266,95	0,00	73.733.266,95	68.821.047,14	0,00	68.821.047,14
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	73.733.266,95	0,00	73.733.266,95	68.821.047,14	0,00	68.821.047,14
TOTAL	73.733.266,95	0,00	73.733.266,95	68.821.047,14	0,00	68.821.047,14

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora - CRC 6519/MS-O

CRISTIANO FIGUEIRÓ
RENTENISTA DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA DE
CONTAS

LIGIA FERNANDES LIMA NANTES
Diretora Financeira

LIVIO VIANA DE OLIVEIRA LEITE
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
 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE 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
ATIVO		130.529.991,89	118.911.852,41
Ativo Circulante		100.348.950,73	87.084.022,11
Caixa e Equivalentes de Caixa		60.730.419,97	28.843.360,54
Créditos a Curto Prazo		0,00	23.361.188,32
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		39.618.530,76	34.879.473,25
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		30.181.041,16	31.827.830,30
Realizável a Longo Prazo		5.845,66	0,00
Créditos a Longo Prazo		5.845,66	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		30.175.195,50	31.827.830,30
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		130.529.991,89	118.911.852,41
Passivo Circulante		1.489.057,30	4.969.292,13
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		334.038,41	3.870.057,77
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		1.124.205,62	1.079.431,99
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,69
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		30.813,27	19.801,68
Passivo Não Circulante		0,00	300.659,32
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	300.659,32
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		129.040.934,59	113.641.900,96
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		129.040.934,59	113.641.900,96
Superávits ou Déficits Acumulados		129.040.934,59	113.641.900,96
Superávits ou Déficits do Exercício		15.457.327,30	31.042.751,59
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		113.641.900,96	82.600.428,57
Ajustes de Exercícios Anteriores		(58.293,67)	(1.279,20)
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
ATIVO (I)		130.529.991,89	118.911.852,41
Ativo Financeiro		60.730.419,97	28.843.360,54
Ativo Permanente		69.799.571,92	90.068.491,87
PASSIVO (II)		15.421.558,18	21.177.155,71
Passivo Financeiro		14.150.063,78	16.150.925,77
Passivo Permanente		1.271.494,40	5.026.229,94
Saldo Patrimonial (I - II)		115.108.433,71	97.734.696,70

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		651.177,43	651.177,43
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		651.177,43	651.177,43
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		131.690,04	131.537,57
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		925.028,95	67.129,21
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		45.531.775,80	12.502.988,61
244 RECEITA DE COMPENSAÇÕES AMBIENTAIS		3.495,79	3.410,03
248 RECEITA FUNDO A FUNDO DA SAÚDE		40.579,49	39.583,32
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		(52.213,88)	(52.213,97)
TOTAL		46.580.356,19	12.692.434,77

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora - CRC 6519/MS-O

CRISTIANO FIGUEIRÓ
GERENTE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
DE CONTAS

LIGIA FERNANDES LIMA NANTES
Diretora Financeira

LIVIO VIANA DE OLIVEIRA LEITE
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
 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		119.168.049,35	100.399.629,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		73.725.586,82	68.627.974,23
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		2.500,13	399,46
Transferências e Delegações Recebidas		28.427.846,67	17.113.224,54
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		17.012.115,73	14.547.114,65
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	110.916,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		103.710.722,05	69.356.877,74
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		100.616.762,34	64.843.647,58
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		606.168,86	2.800.097,18
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		2.487.790,85	1.713.132,98
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		15.457.327,30	31.042.751,59

ERICA BARBOSA PINTO
 Contadora - CRC 6519/MS-O

CRISTIANO FIGUEIRÓ
 GERENTE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
 DE CONTAS

LIGIA FERNANDES LIMA NANTES
 Diretora Financeira

LIVIO VIANA DE OLIVEIRA LEITE
 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
 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE 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	
RESTOS A PAGAR	16.131.124,09	11.236.498,91	13.248.372,49	14.119.250,51
PROCESSADOS	223.919,83	20.085,17	57.511,37	186.493,63
2017	147.298,86	0,00	0,00	147.298,86
2018	0,69	0,00	0,69	0,00
2019	19.109,69	0,00	0,09	19.109,60
2020	57.510,59	0,00	57.510,59	0,00
2021	0,00	20.085,17	0,00	20.085,17
NÃO PROCESSADOS	15.907.204,26	11.216.413,74	13.190.861,12	13.932.756,88
2018	300,00	0,00	300,00	0,00
2019	1.149.955,38	0,00	563.836,18	586.119,20
2020	14.756.948,88	0,00	12.626.724,94	2.130.223,94
2021	0,00	11.216.413,74	0,00	11.216.413,74
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	19.801,68	319.459,32	308.447,73	30.813,27
VALORES RESTITUÍVEIS	19.801,68	319.459,32	308.447,73	30.813,27
218810102	0,00	20.020,00	20.020,00	0,00
218810104	10.642,75	87.019,50	96.504,50	1.157,75
218810108	9.158,93	212.419,82	191.923,23	29.655,52

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
 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE 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	
RESTOS A PAGAR	16.131.124,09	11.236.498,91	13.248.372,49	14.119.250,51
PROCESSADOS	223.919,83	20.085,17	57.511,37	186.493,63
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	223.919,83	20.085,17	57.511,37	186.493,63
NÃO PROCESSADOS	15.907.204,26	11.216.413,74	13.190.861,12	13.932.756,88
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	15.907.204,26	11.216.413,74	13.190.861,12	13.932.756,88
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	19.801,68	319.459,32	308.447,73	30.813,27
VALORES RESTITUÍVEIS	19.801,68	319.459,32	308.447,73	30.813,27
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	19.801,68	319.459,32	308.447,73	30.813,27

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE 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	186.493,63	0,00
NÃO PROCESSADOS	256,00	13.932.500,88
TOTAL:	186.749,63	13.932.500,88

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE 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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		99.663.017,70	69.858.119,37
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		3.377,81	4.512,58
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		73.724.709,14	68.623.861,11
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		5.180,00	81.757,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		25.929.750,75	1.147.988,68
Desembolsos		67.697.492,29	49.942.490,66
Pessoal e demais despesas		65.935.657,75	46.874.837,18
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		1.761.834,54	3.067.653,48
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		31.965.525,41	19.915.628,71
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		78.465,98	566.316,52
Aquisição de ativo não circulante		78.465,98	566.316,52
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(78.465,98)	(566.316,52)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		31.887.059,43	19.349.312,19
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		28.843.360,54	9.494.048,35
Caixa e Equivalente de caixa final		60.730.419,97	28.843.360,54

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		5.180,00	81.757,00
Total das Transferências Recebidas		5.180,00	81.757,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

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		65.935.657,75	46.874.837,18
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		65.935.657,75	46.874.837,18

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora - CRC 6519/MS-O

CRISTIANO FIGUEIRÓ
RENTE DA GERENCIA DE CONTABILIDADE E TOMADA
DE CONTAS

LIGIA FERNANDES LIMA NANTES
Diretora Financeira

LIVIO VIANA DE OLIVEIRA LEITE
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Govorno do Estado de Mato Grosso do Sul
Fundação Serviços de Saúde de MS - Gestão de 2021 - Campo Grande/MS

Relação de Notas Explicativas

1. Contexto Operacional
2. Base de Preparação
3. Moeda Funcional e de Apresentação
4. Balanço Orçamentário
5. Balanço Financeiro
6. Balanço Patrimonial
7. Demonstrativo das Variações Patrimoniais
8. Demonstração dos Fluxos de Caixa

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MS
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Contexto Operacional

A FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MATO GROSSO DO SUL - FUNSAU/MS, entidade dotada de personalidade jurídica de direito público, integrante da administração indireta do Poder Executivo, sem fins lucrativos, com patrimônio próprio, sede e foro na Capital do Estado situada em Campo Grande/MS na Rua Engenheiro Luthero Lopes, nº 36 no Bairro Jardim Aero Rancho, inscrita no CNPJ sob o número 04.224.734/0001-83, instituída nos termos da Lei nº 2.153, de 26 de outubro de 2000 e regulamentada pelo Decreto nº 10.204 de 11 de janeiro de 2001.

A Funsau tem por finalidade, promover e executar as atividades de prevenção, proteção e recuperação da saúde no território do Estado e Administração do Hospital Regional de Mato Grosso do Sul, suas atividades operacionais são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, 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) em sua 9ª edição, sendo aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 177, de 28 de outubro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964 (Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal), a Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000 (Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências) e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

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

3. Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações Financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

4. Balanço Orçamentário- Anexo 12

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

Com o intuito de centralizar a gestão dos recursos do Sistema Único de Saúde (SUS) e do Estado de MS, dentro do Fundo Especial de Saúde (FESA), não foram previstas para a Funsau durante o ano de 2021, as fontes (0100000000-Recursos Ordinários do Tesouro), (0103000000-Recursos Proveniente da Lei nº 2.105/2000) e (0248000000-Receita Fundo a Fundo da Saúde), devido ao Decreto nº 14.921/2018, de 05 de janeiro de 2018, "que dispõe sobre a delegação de competência para executar e ordenar despesas de recursos do Fundo Especial de Saúde Mato Grosso do Sul, nos casos que especifica". Diante deste fato, foi previsto para Funsau apenas receitas na fonte (0240000000-Recursos Diretamente Arrecadados).

Com a delegação de competência que obteve por finalidade executar e ordenar despesas de recursos do FESA gerou o impacto no resultado do Balanço Financeiro reduzindo seus valores em R\$ 27.607.434,63 (vinte e sete

milhões e seiscentos e sete mil e quatrocentos e trinta e quatro reais e sessenta e três centavos), no comparativo do Exercício de 2018 R\$ 109.459.827,75 (cento e nove milhões e quatrocentos e cinquenta e nove mil e oitocentos e vinte e sete reais e setenta e cinco centavos), em face ao exercício de 2021 R\$ 37.277.877,34 (trinta e sete milhões e duzentos e setenta e sete mil e oitocentos e setenta e sete reais e trinta e quatro centavos) conforme informações extraídas do Anexo 13.

4.1 Dotação Atualizada

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 79.628.188,61 (setenta e nove milhões seiscentos e vinte e oito mil e cento e oitenta e oito reais e sessenta e um centavos) refere-se à:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
DOTAÇÃO INICIAL	R\$ 67.125.200,00
ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	R\$ 433.750,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 12.936.738,61
CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	-433.750,00
DOTAÇÃO ATUALIZADA	R\$ 79.628.188,61

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

4.2 Resultado Orçamentário

O Resultado Orçamentário do período foi superavitário em R\$ 6.168.528,04 (seis milhões cento e sessenta e oito mil quinhentos e vinte e oito reais e quatro centavos) e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 73.733.266,95 (setenta e três milhões setecentos e três mil e duzentos e sessenta e seis reais e noventa e cinco centavos) e a Despesa Empenhada R\$ 67.564.738,91 (sessenta e sete milhões e quinhentos e sessenta e quatro mil e setecentos e trinta e oito reais e noventa e um centavos), conforme informações extraídas do Anexo 12 (Quadro Principal Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social)

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

TÍTULOS	VALOR
RECEITAS REALIZADAS	R\$ 73.733.266,95
DESPESAS EMPENHADAS	R\$ 67.564.738,91
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	R\$ 6.168.528,04

5. Balanço Financeiro – Anexo 13

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

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

- a receita orçamentária realizada e despesa orçamentária executada, por fonte, por destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- 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.

Ou seja, no Balanço Financeiro - Anexo 13, por ser elaborado pelo Regime de Caixa (MCASP 9ª edição), são consideradas somente os registros que "sensibilizem" caixa ou equivalente, diferente do Balancete Contábil e do Demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17, pois nesses demonstrativos são considerados todos os registros contábeis.

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

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

5.1 Transferências Financeiras Recebidas

O Balanço Financeiro evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Recebidas.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 859.134,23	R\$ 0,00	R\$ 859.134,23
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 859.134,23	R\$ 0,00	R\$ 859.134,23

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

5.2 Recebimentos Extraorçamentário

5.2.1 Outros Recebimentos Extraorçamentários: Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
UG	CÓDIGO CONTÁBIL	CONTA CONTÁBIL	VALOR
270201	113810600	= VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 703.093,05
270201	218919803	SUPRIMENTOS DE FUNDOS/CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	R\$ 751.015,16
270201	113810900	= CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00
270201	113820800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	R\$ 17.467.227,09
270201	113820900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00
270201	113822903	OUTROS CREDORES ENTIDADES E AGENTES	R\$ 0,00
TOTAL			R\$ 18.921.335,30

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

5.3 Transferências Financeiras Concedidas

O Balanço Financeiro Evidencia apenas as Transferências Financeiras. O quadro abaixo demonstra as Transferências Financeiras Concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
CONTA CONTÁBIL 351120200 – TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 606.168,86	R\$ 0,00	R\$ 606.168,86
CONTA CONTÁBIL 351120300 – TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 606.168,86	R\$ 0,00	R\$ 606.168,86

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

5.4 Pagamentos Extraorçamentário

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

- relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
UG	CÓDIGO CONTÁBIL	CONTA CONTÁBIL	VALOR
270201	113810600	= VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 703.093,05
270201	218919803	SUPRIMENTOS DE FUNDOS/CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	R\$ 751.015,16
270201	113810900	= CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00
270201	113820800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	R\$ 0,00
270201	113820900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00
270201	113822903	OUTROS CREDORES ENTIDADES E AGENTES	R\$ 0,00
TOTAL			R\$ 1.454.108,21

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6. Balanço Patrimonial – Anexo 14

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

6.1 Ativo

6.1.1 Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

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

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

6.1.1.1 Caixa e Equivalente de Caixa

-Conta Única/Tesouro

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

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

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

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

-Aplicações Financeiras: Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro.

Os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

-Clientes- Faturas/Duplicatas A Receber – Descontadas: Esta conta apresenta os valores a receber por vendas, prestação de serviços ou ressarcimentos de despesas entre os diversos órgãos do Estado.

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

-Adiantamentos Concedidos a Pessoal: Compreende as antecipações concedidas à pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13º salário, adiantamentos de férias e outros) e a terceiros, incluídos os adiantamentos a fornecedores.

-Tributos a Recuperar/Compensar: Compreende o somatório dos valores dos tributos a recuperar/compensar.

-Créditos por Danos ao Patrimônio: Compreende os valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos oriundos de danos ao patrimônio, apurados em sindicância, prestação de contas, tomada de contas, processos judiciais e outros.

-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis no curto prazo.

-Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo: Compreende os valores relativos aos créditos a receber, decorrentes das contribuições previdenciárias do RPPS, retidas dos servidores, aposentados e pensionistas e contribuições patronais, parceladas ou não, realizáveis no curto prazo.

-Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo: Compreende os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores.

CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS

CIRCULANTE	VALOR
31/12/2020	R\$ 300.659,32
31/12/2021	R\$ 300.859,94
DIFERENÇA	R\$ 200,62

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

A diferença refere-se a regularização de cancelamento de restos processados parcelamento reconhecido em 2017 AGREPEV com VPD/NL antecipadamente referente a anulação a menor 202ARP0005 e 202ARP00011 dizendo que saldo não seria utilizado, porém é devido e os pagamentos serão feitos pela UG 270901-FESA pois o entendimento é que quando se cancela estes restos o saldo do passivo deve manter no atributo "P" conforme consta na 2020NL000100 conta contábil 211420201 – Contribuição Previdenciária – RPPS – Débitos Parcelados, o restante que trata-se de R\$ 0,02 (dois centavos) está regularizado na nota de lançamento 2021NL000606 em 01/12/2021, no valor de 300.659,32 (trezentos mil e seiscentos e cinquenta e nove reais e trinta e dois centavos). Sendo Transferido para a Classificação a Curto Prazo no valor de R\$ 300.859,94, (trezentos mil e oitocentos e cinquenta e nove reais e trinta e dois centavos).

6.1.1.2 Estoque

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Para a Fundação Serviços Saúde MS, o estoque tem por objetivo de atender as demandas nos serviços de saúde pública, para a população do Estado de Mato Grosso do Sul conforme expresso no artigo 196 da Constituição Federal - “A saúde é direito de todos e dever do Estado, garantindo mediante políticas sociais e econômicas que visem à redução do risco de doença e de outros agravos e ao acesso universal e igualitário às ações e serviços para sua promoção, proteção e recuperação”.

Atualmente é coordenado pelo Setor de Logística e Suprimentos onde localiza o Almoxarifado do Hospital Regional de Mato Grosso do Sul, que é a unidade administrativa responsável pelo controle e pela movimentação dos bens de consumo, que são registrados de acordo com as normas vigentes. E cabe ao responsável pelo almoxarifado: Examinar, conferir e receber o material adquirido de acordo com as notas de empenho, podendo, quando for o caso, solicitar o exame dos setores técnicos requisitantes ou especializados; conferir os documentos de entrada de material, e liberar as notas fiscais para pagamento e devidamente atestadas conforme a Lei 4.320/64; atender às requisições de materiais dos departamentos e seus setores; controlar e manter os registros de entrada e saída dos materiais sob guarda; realizar o balanço mensal em conformidade com o estoque físico para elaboração de demonstrativo mensal de operações; organizar o almoxarifado de forma a garantir o armazenamento adequado, e a segurança dos materiais em estoque; fazer ocorrência de mercadorias entregues em desacordo com o empenho; realizar o inventário anual; acompanhar a comissão nomeada por realizar o inventário anual e para tomada de contas, no final do exercício; executar outras atividades inerentes à área de competência;

6.1.1.3 VPD – Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

Assinaturas e anuidades a apropriar: compreende os valores pagos a título de assinaturas e anuidades a apropriar atividades operacionais da entidade, resgatáveis em até 12 (doze) meses da data das demonstrações.

6.1.2 Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

6.1.2.1 Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas antecipadas realizáveis no longo prazo.

6.1.2.2 Créditos a Longo Prazo

-Faturas Duplicatas a Receber: Compreende os valores das faturas/duplicatas a receber decorrentes das vendas a prazo de mercadorias ou serviços que ocorrem no curso normal das operações da entidade (com vencimento após 12 (doze) meses da data das demonstrações), representando um direito a cobrar de seus clientes.

-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende os valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos pela entidade para garantia de contratos, bem como para direito de uso, exploração temporária de bens ou de natureza judicial, depósitos compulsórios e demais recursos vinculados, realizáveis após os doze meses seguintes a data de publicação das demonstrações contábeis.

6.1.2.3 Imobilizado

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

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

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

-Bens Móveis: Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

-Bens Imóveis: Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.

O saldo da conta contábil 1.2.3.2.0.00.00-Bens Imóveis do exercício em 2021 foi transportado para o exercício de 2020 para futura regularização, visto que há divergência de valores entre os dois Sistemas Operacionais utilizados para conferência e controle da conta contábil.

O Balancete da Unidade Gestora demonstra o saldo de R\$ 404.668,96 (Quatrocentos e Quatro Mil e Seiscentos e Sessenta e Oito Reais e Noventa e Seis Centavos) conforme registro no Sistema de Planejamento e Finanças/SPF em 31/12/2021, por sua vez, o saldo constante no Sistema de Patrimônio/SISPAT acusa o total de R\$ 0,00 (zero real).

Foi instaurado o Processo nº 27/101234/2019 de 23 de setembro de 2019, com a finalidade de regularizar a inconsistência detectada pela Auditoria Geral do Estado mediante ofício n.99/AGE-MS/CGE-MS de 15 de maio de 2019 (Código no e-doc OF00C54BC) e até a data de 31/12/2021 está "em regularização" para conclusão do fato exposto.

-(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis: Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos utiliza o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 162/1998.

6.2 Passivo e Patrimônio Líquido

6.2.1 Passivo Circulante

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

6.2.1.1 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

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

6.2.1.2 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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

-Pessoal a Pagar: Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

-Benefícios Previdenciários a Pagar: Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aos quais o aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

-Benefícios Assistenciais a Pagar: Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela previdência social, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

-Encargos Sociais a Pagar: Compreende as obrigações a curto prazo das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

6.2.1.3 Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

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

-Fornecedores Não Financiados a Pagar: Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

-Restos a Pagar Anterior ao Exercício de 2018: Valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, de exercícios anteriores a 2018, tendo sido executados no Sistema de Execução Orçamentária e Financeira – SIAFEM, sistema utilizado anteriormente ao SPF- Sistema de Planejamento e Finanças, utilizado desde 2018.

-Demais Fornecedores a Pagar: Valores a pagar não financiados, ou seja, em parcelas, referente à aquisição de materiais para o auxílio à acadêmicos e pesquisadores, das Unidades Gestoras: 590203 - Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do estado de Mato grosso do Sul e 290204-Fundação Universidade Estadual de Mato Grosso do Sul.

6.2.1.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

-PIS/PASEP a Recolher - Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).

-Tributos Federais Renegociados - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a tributos federais que tenham sido renegociados.

-Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a multas pagas ao Departamento Estadual de Trânsito – DETRAN.

6.2.1.5 Demais Obrigações a Curto Prazo

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

-Outros Credores, Entidades e Agentes: Valores devidos a entidades de classe, associações e sindicatos.

-Bens Alienados Para Entrega Futura: Bens alienados e com recebimento parcelado, sendo que o bem só é entregue ao adquirente após o término do pagamento das parcelas.

-Consignações: Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços.

-Depósitos Judiciais: Compreendem os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos por determinação judicial e depósitos para recursos judiciais.

-Depósitos Não Judiciais: Compreendem os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

-Indenizações a Servidores: Valor das despesas a serem indenizadas decorrentes de liquidação de pagamentos efetuados com auxílio - alimentação bem como 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 às diárias a pagar.

-Suprimento de Fundos a Pagar: Valores relativos aos suprimentos de fundos a pagar.

-Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes: Valores relativos a bolsa de estudo e auxílio financeiro a estudantes.

-Convênios a Pagar: Valores a pagar retidos a título de convênios.

6.2.2 Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

6.2.2.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

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

-Pessoal a Pagar: Obrigações a longo prazo referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

-INSS Débito Parcelado: Valores de débito parcelado que se referem ao não recolhimento de obrigações da folha de pagamento junto ao INSS.

6.2.3 Patrimônio Líquido

-Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 129.040.934,59	R\$ 113.641.900,96
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 129.040.934,59	R\$ 113.641.900,96

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

-Resultados Acumulados: Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da fundação.

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2020
SUPERÁVITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 113.641.900,96	R\$ 82.600.428,57
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO-DVP	R\$ 15.457.327,30	R\$ 31.042.751,59
*AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-R\$ 58.293,67	-R\$ 1.279,20
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 129.040.934,59	R\$ 113.641.900,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 113.641.900,96	R\$ 82.600.428,57

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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

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

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

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

c. Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-9ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

b) Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, inclusive:

- Retificação de valores das Provisões de Precatórios, para regularização dos registros já realizados, conforme saldo e execução informada pelo Tribunal de Justiça (disponível em: www.tj.ms.gov.br) e consolidados em Relatórios pela Procuradoria Geral do Estado e apresentada nesta Prestação de Contas;

- Retificação de valores (Saldo final de 2015) registrados na Dívida Ativa Tributária, conforme relatório da Procuradoria Geral do Estado.

c) Mudanças de procedimentos Contábeis:

- Regularização de procedimentos contábeis da conta contábil "Convênios a Comprovar" para adequação do PCASP em que as contas de Convênios a Comprovar, são contas do Grupo 7 e 8 contas de controle.

- Mudança de Procedimentos no registro das contas " Bens de Terceiros em Poder do Estado.

Abaixo, segue o quadro-resumo dos valores registrados em Ajustes de Exercícios Anteriores:

AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES DECORRENTES DE:	
DESPESAS EMPENHADAS NO ELEMENTO "92"	R\$ 58.293,67
RETIFICAÇÃO DE ERROS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 00,00
MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS	R\$ 0,00
TOTAL DE AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 58.293,67

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

As despesas empenhadas no elemento "92" da tabela acima de Ajustes de Exercícios anteriores referem-se aos reempenhos para atender despesas com exercício anterior com intuito de regularizar os contratos administrativos, no valor de R\$ 58.293,67 (cinquenta e oito mil e duzentos e noventa e três reais e sessenta e sete centavos).

-Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período de 2021 foi positivo (superavitário) de R\$ 31.042.751,59 (trinta e milhões quarenta mil e setecentos e cinquenta um reais e cinquenta nove centavos).

7. Demonstrações das Variações Patrimoniais – Anexo 15

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

CONTA CONTÁBIL	SALDO
RESTOS PROCESSADOS CANCELADOS	R\$ 0,69
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS / CANCELADOS	R\$ 0,69
DIFERENÇA	R\$ 0,00

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

7.1 Transferências e Delegações Recebidas

A DVP demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 859.134,23	R\$ 0,00	R\$ 859.134,23
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 27.563.532,44	R\$ 27.563.532,44
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	R\$ 5.180,00	R\$ 0,00	R\$ 5.180,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 864.314,23	R\$ 27.563.532,44	R\$ 28.427.846,67

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

7.2 Transferências e Delegações Concedidas

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 00,00	R\$ 0,00	R\$ 00,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 606.168,86	R\$ 606.168,86
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
DISTRIBUIÇÃO CONSTITUCIONAL E LEGAL DE RECEITAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS À CONSÓRCIOS PÚBLICOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 00,00	R\$ 606.168,86	R\$ 606.168,86

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

8. Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

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

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

Destacamos que o valor da Receita Orçamentária Arrecadada apresentado nos Anexos 12 e 13 no saldo de R\$ 73.733.266,95 (setenta três milhões e setecentos e trinta e três mil e duzentos e sessenta e seis reais e noventa e cinco centavos), não difere do apresentado no Fluxo de Caixa.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR
5.1.1 RECEITAS DERIVADAS E ORIGINAIS	R\$ 73.728.086,95
5.1.2 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	R\$ 5.180,00
5.1.3 ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 0,00
5.1.4 AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	R\$ 0,00
5.1.5 OPERAÇÃO DE CRÉDITO	R\$ 0,00
5.1.6 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 73.733.266,95

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

FUNSAU	ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO	ANEXO 18 - DFC
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 859.134,23	R\$ 00,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 319.459,32	R\$ 00,00
OUTRAS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	R\$ 24.751.157,20	R\$ 00,00
GRUPO 1135 - MOVIMENTO CREDOR	00,00	R\$ 00,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	0,00	R\$ 25.929.750,75
TOTAL	R\$ 25.929.750,75	R\$ 25.929.750,75

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

FUNSAU	ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO	ANEXO 18 - DFC
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 00,00	R\$ 00,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 307.726,33	R\$ 00,00
OUTRAS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	R\$ 1.454.108,21	R\$ 00,00
GRUPO 1135 - MOVIMENTO DEVEDOR	00,00	R\$ 00,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	0,00	R\$ 1.761.834,54
TOTAL	R\$ 1.761.834,54	R\$ 1.761.834,54

Conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público que compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos. Informamos que o valor de R\$ 721,40 (setecentos e vinte um reais e quarenta centavos) refere-se ao empenho 2020NE000831 e lançaram duas retenções: 2020RT000207 e foi considerada para pagamento a 2020RT000208, conforme Ordem Bancária nº 2020OB02628 data 14/10/2020, constataram a irregularidade da duplicidade de retenções e efetuaram o cancelamento da retenção nº 2020RT000207, no exercício de 2021 por meio da anulação de Retenção nº 2021ART00001, valor constante na conta contábil 464110301-Desincorporação de passivas-retenções/consignações, conforme destacado no balancete de verificação.

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora da Funsau/MS

CRISTIANO FIGUEIRÓ
Gerente de Contabilidade e Tomada de Contas da Funsau/MS

LÍGIA FERNANDES LIMA NANTES
Diretor-Financeiro da Funsau/MS

LÍVIO VIANA DE OLIVEIRA LEITE
Diretora-Presidente da Funsau/MS

Secretaria de Estado de Fazenda

Republica-se por conter erro no original publicado no Diário Oficial do Estado de MS nº 10.776 – Suplemento, do dia 14 de março de 2022 – páginas 470 a 512.

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)
Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		10.874.234.600,00	11.964.082.812,00	13.472.867.836,28	1.508.785.024,28
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
Receitas de Capital (II)		797.286.300,00	994.187.373,00	242.642.080,88	(751.545.292,12)
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)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		11.671.520.900,00	12.958.270.185,00	13.715.509.917,16	757.239.732,16
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		11.671.520.900,00	12.958.270.185,00	13.715.509.917,16	757.239.732,16
Déficit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		11.671.520.900,00	12.958.270.185,00	13.715.509.917,16	757.239.732,16
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	114.000.000,00	114.000.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	114.000.000,00	114.000.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		702.929.000,00	940.665.565,00	942.942.762,87	919.972.342,86	919.898.407,88	(2.277.197,87)
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
Despesas de Capital (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		702.929.000,00	940.665.565,00	942.942.762,87	919.972.342,86	919.898.407,88	(2.277.197,87)
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		702.929.000,00	940.665.565,00	942.942.762,87	919.972.342,86	919.898.407,88	(2.277.197,87)
Superávit (XIV)		10.968.591.900,0	12.017.604.620,00	12.772.567.154,29	0,00	0,00	(754.962.534,29)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		11.671.520.900,0	12.958.270.185,00	13.715.509.917,16	919.972.342,86	919.898.407,88	(757.239.732,16)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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
TOTAL		1.369.422,20	17.208.293,20	17.438.470,26	0,00	1.139.245,14

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
Receita Orçamentária (I)		13.715.509.917,16	12.043.442.718,61
Ordinária		11.018.821.055,90	9.841.018.118,73
Vinculada		2.696.688.861,26	2.202.424.599,88
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
Transferências Financeiras Recebidas (II)		1.150.252.816,56	1.476.688.836,08
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		11.598.440.062,28	11.811.345.847,29
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
Saldo do Exercício Anterior (IV)		1.817.561.643,12	477.630.166,09
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
TOTAL (V)		28.281.764.439,12	25.809.107.568,07

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		942.942.762,87	866.100.750,89
Ordinária		846.689.051,18	662.746.193,73
Vinculada		96.253.711,69	203.354.557,16
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		96.253.711,69	203.354.557,16
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		12.740.981.580,08	11.293.359.904,28
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		11.620.993.574,14	11.832.085.269,78
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
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		2.976.846.522,03	1.817.561.643,12
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
TOTAL (X)		28.281.764.439,12	25.809.107.568,07

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
TOTAL	19.789.859.525,87	6.074.349.608,71	13.715.509.917,16	16.915.929.970,03	4.872.487.251,42	12.043.442.718,61

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
ATIVO		7.323.566.706,64	4.538.999.719,61
Ativo Circulante		4.490.761.564,19	2.869.218.000,56
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	150,00
Ativo Não Circulante		2.832.805.142,45	1.669.781.719,05
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
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		42.112.532,11	43.504.295,84
Intangível		7.551.161,06	7.029.892,86
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.323.566.706,64	4.538.999.719,61
Passivo Circulante		329.366.717,26	464.850.889,56
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
Passivo Não Circulante		3.920.900,00	60.223.922,30
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
Patrimônio Líquido		6.990.279.089,38	4.013.924.907,75
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
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO (I)		7.323.566.706,64	4.538.999.719,61
Ativo Financeiro		2.976.846.522,03	1.817.561.643,12
Ativo Permanente		4.346.720.184,61	2.721.438.076,49
PASSIVO (II)		356.258.037,27	525.074.811,86
Passivo Financeiro		349.673.546,15	461.971.868,36
Passivo Permanente		6.584.491,12	63.102.943,50
Saldo Patrimonial (I - II)		6.967.308.669,37	4.013.924.907,75

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		3.370.143,92	3.370.143,92
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	Exercício 2021	Exercício 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)
TOTAL		2.627.172.975,88	1.355.589.774,76

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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		26.680.152.701,48	19.788.204.966,58
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		23.704.035.597,23	18.248.188.390,05
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		2.976.117.104,25	1.540.016.576,53

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	
RESTOS A PAGAR	18.577.715,40	23.044.354,99	17.438.470,26	24.183.600,13
PROCESSADOS	18.577.715,40	73.934,98	17.438.470,26	1.213.180,12
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
NÃO PROCESSADOS	0,00	22.970.420,01	0,00	22.970.420,01
2021	0,00	22.970.420,01	0,00	22.970.420,01
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	276.919.470,61	443.868.783,87	479.361.526,54	241.426.727,94
VALORES RESTITUÍVEIS	276.919.470,61	443.868.783,87	479.361.526,54	241.426.727,94
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)
Balço 2021

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	18.577.715,40	23.044.354,99	17.438.470,26	24.183.600,13
PROCESSADOS	18.577.715,40	73.934,98	17.438.470,26	1.213.180,12
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	18.577.715,40	73.934,98	17.438.470,26	1.213.180,12
NÃO PROCESSADOS	0,00	22.970.420,01	0,00	22.970.420,01
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	0,00	22.970.420,01	0,00	22.970.420,01
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	276.919.470,61	443.868.783,87	479.361.526,54	241.426.727,94
VALORES RESTITUÍVEIS	276.919.470,61	443.868.783,87	479.361.526,54	241.426.727,94
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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		26.363.643.044,21	25.301.217.065,16
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
Desembolsos		25.447.190.451,46	24.014.621.990,66
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
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		916.452.592,75	1.286.595.074,50
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		153.247.121,19	25.087.001,64
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
Desembolsos			3.380,00
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
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		153.247.121,19	25.083.621,64
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos		89.394.959,69	28.464.213,00
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)		89.394.959,69	28.464.213,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.159.094.673,63	1.340.142.909,14
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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		1.678.488.236,89	2.106.241.586,75
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
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas		2.158.039.274,27	1.807.668.866,41
Total das Transferências Recebidas		3.836.527.511,16	3.913.910.453,16
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		373.024.096,14	396.958.709,41
Outras transferências concedidas		591.843,21	751.086,47
Total das Transferências Concedidas		373.615.939,35	397.709.795,88

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		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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		563.720.938,79	514.488.982,29

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Unidade Gestora da Secretaria de Estado de Fazenda é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 02.935.843/0001-05, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador José Nunes da Cunha, Parque dos Poderes – Bloco 2.

As atividades operacionais da UG 110101 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618 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		
Total	13.715.509.917,16	Total	13.715.509.917,16

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
Total	919.898.407,88		
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
TOTAL	1.150.252.816,56		1.150.252.816,56

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
TOTAL DE OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	11.131.531.326,86

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 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.

(-) 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 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.

3.5 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
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores	12.322.895,27

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
Total	7.323.566.706,64	4.538.999.719,61

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
Total	356.258.037,27	525.074.811,86

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
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	17.060.664.192,51	12.738.905.777,51

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
Contribuições	3.656.683,61	83.759.506,53

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

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	28.160.386,98	27.332.923,35
--	----------------------	----------------------

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
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.632.632.531,41	1.129.573.489,74

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
Transferências Intragovernamentais	1.321.617.118,45	1.525.127.294,12
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
Transferências Intergovernamentais	3.615.807.720,89	3.561.563.026,27
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
Transferências das Instituições Privadas	770.541.872,18	672.000.000,00
Transferências das Instituições Privadas com Fins Lucrativos	770.541.872,18	672.000.000,00
Transferências e Delegações Recebidas	5.707.966.711,52	5.758.690.320,39

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
Valorização, Ganhos C/Ativos/Desincorporação de Passivos	4.457,00	197.797,20

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
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	247.067.738,45	49.745.151,86

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
Pessoal e Encargos	718.430.914,88	697.081.322,58

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
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.495.287,37	93.791,92

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
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	200.708.143,92	168.307.063,67

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
Transferências Intragovernamentais	12.741.723.312,37	11.304.365.502,87
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
Transferências Intergovernamentais	6.069.962.485,58	4.872.487.251,42
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	18.811.685.797,95	16.176.852.754,29

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	3.965.248.249,70	1.197.677.459,40
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
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.965.301.722,42	1.197.677.459,40

4.2.7 TRIBUTOS

Descrição	2021	2020
Taxas pela prestação de serviços	7.465,05	22.389,54
Contribuições	0,00	10.744,08

Tributos	7.465,05	33.133,62
-----------------	-----------------	------------------

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
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	6.406.265,64	8.142.864,57

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
Resultado Patrimonial do Período	2.976.117.104,25	1.540.016.576,53

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 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.

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

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.

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	24.509.853.573,32	

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
TOTAL	24.509.853.573,32

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 partes 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

Republica-se por conter erro no original publicado no Diário Oficial do Estado de MS nº 10.776 – Suplemento, do dia 14 de março de 2022 – páginas 513 a 543.

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)
 Balanço 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		721.100,00	721.100,00	0,00	(721.100,00)
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		721.100,00	721.100,00	0,00	(721.100,00)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		721.100,00	721.100,00	0,00	(721.100,00)
Déficit (VI)		75.284.700,00	114.550.000,00	37.870.824,57	(76.679.175,43)
TOTAL (VII) = (V + VI)		76.005.800,00	115.271.100,00	37.870.824,57	(77.400.275,43)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		15.254.100,00	25.141.100,00	15.351.702,24	12.302.501,55	12.302.501,55	9.789.397,76
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
Despesas de Capital (IX)		60.751.700,00	90.130.000,00	22.519.122,33	11.043.384,85	11.043.384,85	67.610.877,67
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		76.005.800,00	115.271.100,00	37.870.824,57	23.345.886,40	23.345.886,40	77.400.275,43
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		76.005.800,00	115.271.100,00	37.870.824,57	23.345.886,40	23.345.886,40	77.400.275,43
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		76.005.800,00	115.271.100,00	37.870.824,57	23.345.886,40	23.345.886,40	77.400.275,43
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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 exercícos 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
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		77.035.241,15	52.991.274,01
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		17.878.373,73	6.586.334,20
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
Saldo do Exercício Anterior (IV)		13.681.980,90	192.228,21
Caixa e Equivalentes de Caixa		13.681.980,90	192.228,21
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		108.595.595,78	59.769.836,42

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		37.870.824,57	16.355.707,46
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		37.870.824,57	16.355.707,46
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
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		23.118.302,89	20.663.033,86
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		3.349.089,74	9.069.114,20
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
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		44.257.378,58	13.681.980,90
Caixa e Equivalentes de Caixa		44.257.378,58	13.681.980,90
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		108.595.595,78	59.769.836,42

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
ATIVO		44.891.637,50	13.686.383,73
Ativo Circulante		44.257.378,58	13.686.383,73
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	4.402,83
Ativo Não Circulante		634.258,92	0,00
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
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		634.258,92	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		44.891.637,50	13.686.383,73
Passivo Circulante		9.319,48	4.973,66
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
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		44.882.318,02	13.681.410,07
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		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
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO (I)		44.891.637,50	13.686.383,73
Ativo Financeiro		44.257.378,58	13.681.980,90
Ativo Permanente		634.258,92	4.402,83
PASSIVO (II)		14.534.257,65	4.973,66
Passivo Financeiro		14.534.257,65	4.973,66
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		30.357.379,85	13.681.410,07

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		77.035.241,15	53.009.971,02
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		45.834.333,20	37.014.338,49
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		31.200.907,95	15.995.632,53

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	
RESTOS A PAGAR	0,70	14.524.938,17	0,00	14.524.938,87
PROCESSADOS	0,70	0,00	0,00	0,70
2018	0,70	0,00	0,00	0,70
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	14.524.938,17	0,00	14.524.938,17
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	14.524.938,17	0,00	14.524.938,17
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	4.972,96	613.883,30	609.537,48	9.318,78
VALORES RESTITUÍVEIS	4.972,96	613.883,30	609.537,48	9.318,78
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	
RESTOS A PAGAR	0,70	14.524.938,17	0,00	14.524.938,87
PROCESSADOS	0,70	0,00	0,00	0,70
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	0,70	0,00	0,00	0,70
NÃO PROCESSADOS	0,00	14.524.938,17	0,00	14.524.938,17
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	0,00	14.524.938,17	0,00	14.524.938,17
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	4.972,96	613.883,30	609.537,48	9.318,78
VALORES RESTITUÍVEIS	4.972,96	613.883,30	609.537,48	9.318,78
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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		80.388.676,71	59.577.608,21
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
Desembolsos		38.769.894,18	40.714.660,03
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
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		41.618.782,53	18.862.948,18
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		11.043.384,85	5.373.195,49
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
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(11.043.384,85)	(5.373.195,49)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		30.575.397,68	13.489.752,69
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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		12.302.501,55	13.393.509,09

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Unidade Gestora 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	0,00
Inciso IV Operações de Crédito	29.338.300,00
Créditos Adicionais	39.265.300,00

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
TOTAL DE RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	17.878.373,73

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
TOTAL	23.118.302,89		23.118.302,89

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 EXTRORÇAMENTÁRIOS	
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
TOTAL DE PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3.349.089,74

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
Resultado Financeiro	30.575.397,68

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
Saldo para o Exercício Seguinte (BF)	44.257.378,58

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 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.

3.4 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
Resultado Patrimonial do Período	31.200.907,95	15.995.632,53

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 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.

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
Total	15.138.821,47	609.537,48	15.138.821,47	609.537,48

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
TOTAL	0,00

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

Republica-se por conter erro no original publicado no Diário Oficial do Estado de MS nº 10.776 – Suplemento, do dia 14 de março de 2022 – páginas 571 a 596.

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)
Receitas Correntes (I)		29.117.400,00	57.249.400,00	78.542.454,40	21.293.054,40
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		29.117.400,00	57.249.400,00	78.542.454,40	21.293.054,40
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		29.117.400,00	57.249.400,00	78.542.454,40	21.293.054,40
Déficit (VI)		0,00	30.000.000,00	0,00	(30.000.000,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		29.117.400,00	87.249.400,00	78.542.454,40	(8.706.945,60)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		25.000.000,00	86.022.000,00	0,00	0,00	0,00	86.022.000,00
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
Despesas de Capital (IX)		4.117.400,00	1.227.400,00	0,00	0,00	0,00	1.227.400,00
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		4.117.400,00	1.227.400,00	0,00	0,00	0,00	1.227.400,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		29.117.400,00	87.249.400,00	0,00	0,00	0,00	87.249.400,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		29.117.400,00	87.249.400,00	0,00	0,00	0,00	87.249.400,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	78.542.454,40	0,00	0,00	(78.542.454,40)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		29.117.400,00	87.249.400,00	78.542.454,40	0,00	0,00	8.706.945,60
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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
 110903 - FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		78.542.454,40	60.833.778,09
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		78.542.454,40	60.833.778,09
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
Transferências Financeiras Recebidas (II)		14.444,35	41.353.322,97
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		78.542.454,40	60.833.778,09
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
Saldo do Exercício Anterior (IV)		24.360.481,35	72.000.000,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.360.481,35	72.000.000,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		181.459.834,50	235.020.879,15

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		102.916.769,00	149.826.619,71
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		78.542.454,40	60.833.778,09
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
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		611,10	24.360.481,35
Caixa e Equivalentes de Caixa		611,10	24.360.481,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		181.459.834,50	235.020.879,15

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
TOTAL	78.542.454,40	0,00	78.542.454,40	60.833.778,09	0,00	60.833.778,09

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
ATIVO		611,10	24.360.481,35
Ativo Circulante		611,10	24.360.481,35
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		611,10	24.360.481,35
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		611,10	24.360.481,35
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
ATIVO (I)		611,10	24.360.481,35
Ativo Financeiro		611,10	24.360.481,35
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		611,10	24.360.481,35

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Balanço 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		78.556.898,75	102.187.101,06
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		102.916.769,00	149.826.619,71
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(24.359.870,25)	(47.639.518,65)

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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		157.099.353,15	163.020.879,15
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
Desembolsos		181.459.223,40	210.660.397,80
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
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(24.359.870,25)	(47.639.518,65)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(24.359.870,25)	(47.639.518,65)
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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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
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
Comunicaões		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
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOÃO BATISTA PEREIRA LOPES
Contador - CRC/MS 08147

ELOISA ELENA DE ASSIS
Superintendente de Administração e Finanças

FELIPE MATTOS DE LIMA RIBEIRO
Secretário de Estado de Fazenda

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A Unidade Gestora 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	0,00
Inciso IV Operações de Crédito	0,00
Créditos Adicionais	58.132.000,00

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
Total do Ativo Circulante	611,10	24.360.481,35

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
Total do Patrimônio Líquido	611,10	24.360.481,35

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
Resultados Acumulados	611,10	24.360.481,35

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
TOTAL	14.444,35		14.444,35

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 Administração do Sistema Penitenciário

Republica-se por incorreção no original publicado no Diário Oficial do Estado de MS nº 10.774 – Suplemento, do dia 10 de março de 2022 - páginas 304 a 338.

PORTARIA AGEPEN “N” nº 45, 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 DO SISTEMA PENITENCIARIO – AGEPEN/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 os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da AGÊNCIA ESTADUAL DO SISTEMA PENITENCIARIO – AGEPEN 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.

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
Diretor Presidente AGEPEN/MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

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)
Receitas Correntes (I)		557.500,00	557.500,00	712.049,05	154.549,05
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		39.700,00	39.700,00	94.779,53	55.079,53
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		517.800,00	517.800,00	617.269,52	99.469,52
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		526.900,00	526.900,00	376.902,77	(149.997,23)
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		526.900,00	526.900,00	376.902,77	(149.997,23)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		1.084.400,00	1.084.400,00	1.088.951,82	4.551,82
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		1.084.400,00	1.084.400,00	1.088.951,82	4.551,82
Déficit (VI)		363.029.500,00	419.178.963,00	391.992.998,14	(27.185.964,86)
TOTAL (VII) = (V + VI)		364.113.900,00	420.263.363,00	393.081.949,96	(27.181.413,04)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	39.949.463,00	39.949.463,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	39.949.463,00	39.949.463,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		363.587.000,00	418.178.036,00	392.894.489,96	374.699.731,14	374.697.717,39	25.283.546,04
Pessoal e Encargos Sociais		208.249.100,00	213.249.100,00	211.879.535,21	211.879.535,21	211.877.521,46	1.369.564,79
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		155.337.900,00	204.928.936,00	181.014.954,75	162.820.195,93	162.820.195,93	23.913.981,25
Despesas de Capital (IX)		526.900,00	2.085.327,00	187.460,00	2.460,00	2.460,00	1.897.867,00
Investimentos		526.900,00	2.085.327,00	187.460,00	2.460,00	2.460,00	1.897.867,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		364.113.900,00	420.263.363,00	393.081.949,96	374.702.191,14	374.700.177,39	27.181.413,04
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		364.113.900,00	420.263.363,00	393.081.949,96	374.702.191,14	374.700.177,39	27.181.413,04
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		364.113.900,00	420.263.363,00	393.081.949,96	374.702.191,14	374.700.177,39	27.181.413,04
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
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	0,00	999.050,60	153.676,96	153.676,96	0,00	845.373,64
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	999.050,60	153.676,96	153.676,96	0,00	845.373,64
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	999.050,60	153.676,96	153.676,96	0,00	845.373,64

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		22.954.079,77	61.589,23	2.623.901,15	2.148.955,83	18.242.812,02
Pessoal E Encargos Sociais		16.806,45	45.103,25	0,00	0,40	61.909,30
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		22.937.273,32	16.485,98	2.623.901,15	2.148.955,43	18.180.902,72
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		22.954.079,77	61.589,23	2.623.901,15	2.148.955,83	18.242.812,02

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
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
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		1.088.951,82	715.937,84
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		1.088.951,82	715.937,84
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		1.088.951,82	715.937,84
Transferências Financeiras Recebidas (II)		378.416.551,46	344.742.575,47
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		378.416.551,46	344.742.575,47
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		99.516.791,90	89.030.326,39
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		18.379.758,82	999.050,60
Inscrição de Restos a Pagar Processados		2.013,75	61.589,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		72.687.612,45	71.096.659,85
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		46.987,38	52.657,20
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		14.766.811,67	13.379.824,95
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		39.078,31	27.284,99
218810108 - ISS		418.596,96	432.404,61
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.347.154,97	1.230.620,77
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		7.187.922,06	6.778.028,32
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		1.562.813,30	1.604.978,75
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		860.592,16	818.106,32
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		115.578,40	127.038,32
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		20.139.313,91	20.634.473,82
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.409.457,84	4.387.274,15
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		17.155,17	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		6.509,09	125.221,46
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		0,00	1.887,06
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		4.061.097,29	8.256.671,70
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		18.708.543,94	13.240.187,43
Outros Recebimentos Extraorçamentários		8.447.406,88	16.873.026,71
Saldo do Exercício Anterior (IV)		3.011.186,13	9.174.117,58
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.008.056,40	9.174.117,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.129,73	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
TOTAL (V)		482.033.481,31	443.662.957,28

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		393.081.949,96	334.220.275,45
Ordinária		393.074.963,66	333.210.644,13
Vinculada		6.986,30	1.009.631,32
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		6.986,30	1.009.631,32
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		14.444,35	9.177.390,33
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		14.444,35	9.177.390,33
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		84.898.277,47	97.254.105,37
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		153.676,96	647.386,71
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.623.901,15	7.056.980,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		73.704.792,48	72.676.711,61
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		47.160,19	51.581,51
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		15.784.850,42	12.362.358,08
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		38.038,94	27.284,99
218810108 - ISS		418.604,80	434.122,11
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.347.154,97	1.230.620,77
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		7.187.922,06	6.778.028,32
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		1.562.813,30	1.604.978,75
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		860.592,16	818.106,32
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		115.578,40	127.038,32
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		20.139.313,91	22.991.594,17
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.409.457,84	4.620.083,81
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		17.155,17	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		6.509,09	127.662,88
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		0,00	6.392,45
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		4.061.097,29	8.256.671,70
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		18.708.543,94	13.240.187,43
Outros Pagamentos Extraorçamentários		8.415.906,88	16.873.026,71
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		4.038.809,53	3.011.186,13
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.027.209,57	3.008.056,40
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		11.599,96	3.129,73
TOTAL (X)		482.033.481,31	443.662.957,28

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	1.088.951,82	0,00	1.088.951,82	715.937,84	0,00	715.937,84
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	1.088.951,82	0,00	1.088.951,82	715.937,84	0,00	715.937,84
TOTAL	1.088.951,82	0,00	1.088.951,82	715.937,84	0,00	715.937,84

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
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
 310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		75.937.109,38	72.952.261,97
Ativo Circulante		4.221.809,98	3.148.541,05
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.027.209,57	3.008.056,40
Créditos a Curto Prazo		11.599,96	73.850,10
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		183.000,45	64.814,55
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	1.820,00
Ativo Não Circulante		71.715.299,40	69.803.720,92
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
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		71.577.014,40	69.803.720,92
Intangível		138.285,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		75.937.109,38	72.952.261,97
Passivo Circulante		23.116.296,07	30.342.678,57
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		891.143,83	2.968.315,23
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		21.988.220,30	26.120.251,37
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		236.931,94	1.254.111,97
Passivo Não Circulante		29.272,07	137.988,36
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	108.716,29
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		29.272,07	29.272,07
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		52.791.541,24	42.471.595,04
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		52.791.541,24	42.471.595,04
Superávits ou Déficits Acumulados		52.791.541,24	42.471.595,04
Superávits ou Déficits do Exercício		10.361.506,67	33.408.062,18
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		42.471.595,04	35.112.226,32
Ajustes de Exercícios Anteriores		(41.560,47)	(26.048.693,46)
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
ATIVO (I)		75.937.109,38	72.952.261,97
Ativo Financeiro		4.038.809,53	3.011.186,13
Ativo Permanente		71.898.299,85	69.941.075,84
PASSIVO (II)		42.370.700,60	31.479.717,53
Passivo Financeiro		37.699.943,19	27.209.283,59
Passivo Permanente		4.670.757,41	4.270.433,94
Saldo Patrimonial (I - II)		33.566.408,78	41.472.544,44

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		35.642.518,46	34.553.409,07
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		6.150.807,44	5.061.698,05
Direitos Contratuais		29.491.711,02	29.491.711,02
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(36.665.425,77)	(26.123.204,24)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		0,00	14.444,35
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		3.004.292,11	1.910.662,43
TOTAL		(33.661.133,66)	(24.198.097,46)

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
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
 310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		390.077.401,12	351.830.841,86
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		94.779,53	52.179,65
Transferências e Delegações Recebidas		384.755.240,80	349.658.789,17
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		5.227.380,79	2.119.873,04
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		379.715.894,45	318.422.779,68
Pessoal e Encargos		210.811.206,79	181.489.358,59
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		832.498,79	5.918,66
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		167.034.170,32	127.343.444,05
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		2.097,39	1.071,51
Transferências e Delegações Concedidas		723.070,89	9.452.843,79
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		302.381,38	39.194,18
Tributárias		267,68	12.023,55
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		10.201,21	78.925,35
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		10.361.506,67	33.408.062,18

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
 Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
 GESTOR FINANCEIRO

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
 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
 310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

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	
RESTOS A PAGAR	24.014.719,60	18.381.772,57	4.926.533,94	37.469.958,23
PROCESSADOS	23.015.669,00	2.013,75	4.772.856,98	18.244.825,77
2016	2.148.955,43	0,00	2.148.955,43	0,00
2017	19.995.868,80	0,00	2.601.587,67	17.394.281,13
2018	427.529,06	0,00	0,00	427.529,06
2019	381.726,48	0,00	5.827,50	375.898,98
2020	61.589,23	0,00	16.486,38	45.102,85
2021	0,00	2.013,75	0,00	2.013,75
NÃO PROCESSADOS	999.050,60	18.379.758,82	153.676,96	19.225.132,46
2020	999.050,60	0,00	153.676,96	845.373,64
2021	0,00	18.379.758,82	0,00	18.379.758,82
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.247.164,99	72.687.612,45	73.704.792,48	229.984,96
VALORES RESTITUÍVEIS	1.247.164,99	72.687.612,45	73.704.792,48	229.984,96
218810102	1.075,69	46.987,38	47.160,19	902,88
218810104	1.018.038,75	14.766.811,67	15.784.850,42	0,00
218810105	0,00	39.078,31	38.038,94	1.039,37
218810108	2.674,78	418.596,96	418.604,80	2.666,94
218810110	0,00	1.347.154,97	1.347.154,97	0,00
218810111	0,00	7.187.922,06	7.187.922,06	0,00
218810112	0,00	1.562.813,30	1.562.813,30	0,00
218810113	156,21	860.592,16	860.592,16	156,21
218810114	0,00	115.578,40	115.578,40	0,00
218810115	0,90	20.139.313,91	20.139.313,91	0,90
218810199	225.218,66	3.409.457,84	3.409.457,84	225.218,66
218810301	0,00	17.155,17	17.155,17	0,00
218810403	0,00	6.509,09	6.509,09	0,00
218819901	0,00	4.061.097,29	4.061.097,29	0,00
218820101	0,00	18.708.543,94	18.708.543,94	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
 310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

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	
RESTOS A PAGAR	24.014.719,60	18.381.772,57	4.926.533,94	37.469.958,23
PROCESSADOS	23.015.669,00	2.013,75	4.772.856,98	18.244.825,77
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	23.015.669,00	2.013,75	4.772.856,98	18.244.825,77
NÃO PROCESSADOS	999.050,60	18.379.758,82	153.676,96	19.225.132,46
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	999.050,60	18.379.758,82	153.676,96	19.225.132,46
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.247.164,99	72.687.612,45	73.704.792,48	229.984,96
VALORES RESTITUÍVEIS	1.247.164,99	72.687.612,45	73.704.792,48	229.984,96
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	1.247.164,99	72.687.612,45	73.704.792,48	229.984,96

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

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	18.244.825,77	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	19.225.132,46
TOTAL:	18.244.825,77	19.225.132,46

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
 310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		460.272.361,07	433.428.199,87
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		94.779,53	52.179,65
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		617.269,52	663.758,19
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		459.560.312,02	432.712.262,03
Desembolsos		459.627.650,67	439.571.647,03
Pessoal e demais despesas		328.369.175,79	298.530.095,21
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		49.106.119,71	42.311.293,44
Outros desembolsos operacionais		82.152.355,17	98.730.258,38
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		644.710,40	(6.143.447,16)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		376.902,77	
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		376.902,77	0,00
Desembolsos		2.460,00	22.614,02
Aquisição de ativo não circulante		2.460,00	12.705,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	9.909,02
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		374.442,77	(22.614,02)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.019.153,17	(6.166.061,18)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		3.008.056,40	9.174.117,58
Caixa e Equivalente de caixa final		4.027.209,57	3.008.056,40

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		617.269,52	663.758,19
da União		617.269,52	663.758,19
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas		617.269,52	663.758,19
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		49.106.119,71	42.311.293,44
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		49.106.119,71	42.311.293,44

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		399.269,28	671,70
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		327.969.906,51	298.529.423,51
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		328.369.175,79	298.530.095,21

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA AGÊNCIA ESTADUAL DE ADMINISTRAÇÃO DO SISTEMA PENITENCIÁRIO DE MATO GROSSO DO SUL – AGEPEN/MS**EXERCÍCIO FINANCEIRO 2021**

- 1 Contexto Operacional
- 2 Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis
- 3 Balanço Orçamentário (Anexo 12)
- 4 Balanço Financeiro (Anexo 13)
- 5 Balanço Patrimonial (Anexo 14)
- 6 Demonstrações das Variações Patrimoniais (Anexo 15)
- 7 Demonstração da Dívida Flutuante (Anexo 17)
- 8 Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

1. Contexto Operacional

A UG 310202 – Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário de Mato Grosso do Sul – AGEPEN/MS é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.983.632/0001-00, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na rua Santa Maria, 1307, Bairro Coronel Antonino.

A missão da Autarquia é administrar o sistema penitenciário estadual, assegurar a custódia das pessoas privadas de liberdade e/ou monitoradas eletronicamente; executar as penas nos diversos regimes e promover condições para a harmônica integração social do condenado e do internado.

As atividades operacionais da UG 30202 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 2020.

A Autarquia se mantém empenhada em aperfeiçoar todos os processos e controles internos, assegurando uma gestão atuante e transparente, com vistas a solucionar eventuais inconsistências, através de medidas corretivas, tais como: Respeito aos Direitos Fundamentais, conduta ética, transparência, profissionalismo e excelência nos serviços.

A Autarquia também adquire receita própria proveniente, principalmente, de aplicações financeiras.

As Notas Explicativas apresentadas foram elaboradas com o objetivo de apresentar informações relevantes, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Balanços e Demonstrativos apresentados, referentes ao exercício de 2021.

2. Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Notas Explicativas.

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico atende aos parâmetros da Resolução nº 88 de 03 de Outubro de 2018 do Tribunal de Contas do Estado de MS e 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).

As informações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) que é composto de três subsistemas: Sistema de Planejamento e Orçamento, Execução e Controle das Finanças e Sistema de Controle da Dívida Pública, integrado com os sistemas da Folha de Pagamento, Controle Patrimonial e de Almoxarifado, Precatórios, Dívida Ativa, Gestão de Compras e Gestão de Contratos e Convênios, visando uma maior qualidade e transparência das informações, atendendo assim as inovações trazidas pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), Secretaria do Tesouro Nacional e Secretaria de Orçamento Federal.

O Sistema de Planejamento e Finanças foi instituído pelo Decreto Estadual nº. 14.130 de 28 de janeiro de 2015, DOE MS nº 8.851 pg. 1, visando adequar a contabilidade do Estado de Mato Grosso do Sul às Normas de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), conforme normas de utilização fixadas neste Decreto.

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.

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.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul - MS.

3. Balanço Orçamentário (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e apura as diferenças entre elas.

De acordo com as novas normas de Contabilidade, as receitas e as despesas estão demonstradas por grupo de natureza e fonte de recurso.

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. Receitas arrecadadas e Despesas legalmente empenhadas no exercício atual.

3.1 Dotação Orçamentária Atualizada (522100000)

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2017, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de R\$ 291.762.873,00, conforme abaixo detalhado:

Discriminação	Valor
Dotação Inicial	364.113.900,00
(+) Suplementação	57.467.991,00
(-)Anulação de Arrecadação	(1.318.528,00)
Dotação Atualizada	420.263.363,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Acréscimos e reduções no valor de R\$ 72.160.139,95, motivo de remanejamento de natureza de despesa, aquisição de equipamento e material permanente, outros serviços de terceiros, gastos com pessoal, obrigações patronais, e outras despesas para o desempenho da Sede desta AGEPEN/MS e unidades penais da capital e interior.

3.2 Créditos Adicionais

A diferença entre o orçado inicial e o orçado atual de R\$ 56.149.463,00 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.

Alteração na LOA				
Categoria	Grupo	Dotação inicial	Dotação Atual	Alteração
3 Despesa Corrente		363.587.000,00	418.178.036,00	54.591.036,00
	1-Pessoal Encargos e	208.249.100,00	213.249.100,00	5.000.000,00
	2-Outras Despesas	155.337.900,00	204.928.936,00	49.591.036
4 Despesa de Capital		526.900,00	2.085.327,00	1.558.427,00
	Investimentos	526.900,00	2.085.327,00	1.558.427,00
	Inversões Financeiras	0,00	0,00	
	Amortização da Dívida	0,00	0,00	
Total		364.113.900,00	420.263.363,00	56.149.463,00

Suplementação

Categoria	Elemento de Despesa	Valor
3- Despesas Correntes		55.798.564,00
	339030-MATERIAL DE CONSUMO	75.798,00
	339033-PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	245.718,00
	339039-OUTROS SERV. DE TERCEIROS PJ	55.477.048,00
4- Despesa de Capital		1.669.427,00
	449051	159.807,00
	449052	1.509.620,00
TOTAL		57.467.991,00

3.3 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi DEFICITÁRIO em R\$ 391.992.998,14 e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 1.088.951,82 e a despesa empenhada R\$ 393.081.949,96.

Resultado	
Receita Arrecadada	1.088.951,82
Despesas Empenhadas	393.081.949,96
Déficit	(391.992.998,14)

3.4 Conciliação dos valores do balanço orçamentário com os valores do demonstrativo de fluxo de caixa.

3.4.1 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	
Receitas Correntes	712.049,05	Receitas	712.049,05
Receita de Contribuições		Receita Patrimonial	94.779,53
Receita Patrimonial (Remuneração e Depósitos Bancários)	94.779,53	Receita de Serviços	
Receita de Serviços (Outros Serv. Administrativos)		Transferências Recebidas	617.269,52
Transferências Correntes	617.269,52		0,00
Outras receitas Correntes			
Operações de Crédito			
Receitas de Capital	376.902,77		376.902,77
Alienação de Bens			
Transferências de Capital	376.902,77		
Outras Receitas de Capital			
Outros Ingressos de Investimentos			376.902,77
Total	1.088.951,82	Total	1.088.951,82

3.4.2 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	211.877.521,46	Pessoal e demais Despesas	328.369.175,79
Outras Despesas Correntes	162.820.195,93	Outros Desembolsos Operacionais	
Investimentos	2.460,00		
Total	374.700.177,39	Transferências concedidas	49.106.119,71
Restos a pagar pagos Liquidados	2.623.901,15	Aquisição de Ativo não Circulante	2.460,00
Restos a pagar pagos	153.676,96		
Total	377.477.755,50	Total	377.477.755,50

4 Balanço Financeiro (Anexo 13)

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 extra orçamentária, 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 extra orçamentários; 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 extra orçamentários; e o saldo em espécie para o exercício seguinte.

4.1 Transferências Financeiras Recebidas (450000000)

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

Transferências Financeiras Recebidas			
	Orçamentárias	Extra orçamentárias	Saldo
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	378.416.551,46	0,00	378.416.551,46
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,0	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Total	378.416.551,46	0,00	378.416.551,46

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Repasso Recebido do Executivo no valor de 376.687.676,21 e valor de 1.728.875,25 recursos arrecadados provenientes do Tesouro para repasse a Ageprev.

4.1.2 Recebimentos Extra orçamentários

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;
- outros recebimentos extra orçamentários, conforme detalhado abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
Especificação	Valor
13 salário - adiantamento	4.058.038,79
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600)	4.088.869,15
Outros credores entidades e agentes (113822903)	31.500,00
Suprimentos de fundos - conciliação bancária (218919803)	262.993,61
Repasso financeiro- conciliação bancária (218979804)	6.005,33
Total	8.447.406,88

4.2 Transferências Financeiras Concedidas

Transferências Financeiras Concedidas			
	Orçamentárias	Extraorçamentárias	Saldo
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	14.444,35	0,00	14.444,35
	0,00	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00

Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Total	14.444,35	0,00	14.444,35

4.2.1 Pagamentos Extra Orçamentários

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
Especificação	Valor
13 salário - adiantamento	4.058.038,79
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600)	4.088.869,15
Outros credores entidades e agentes (113822903)	31.500,00
Suprimentos de fundos - conciliação bancaria (218919803)	262.993,61
Repasse financeiro- conciliação bancaria (218979804)	6.005,33
Total	8.447.406,88

4.3 Resultado Financeiro

Especificação	Valor
Saldo para o exercício Seguinte	4.038.809,53
(-) Saldo do exercício Anterior	3.011.186,13
Resultado Financeiro do Exercício	1.027.623,40

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 1.027.623,40, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de R\$ 4.038.809,53 e no início do ano de R\$ 3.011.186,13. Segue quadro abaixo:

Especificação	2021	2020
Receita Orçamentária	1.088.951,82	715.937,84
Transferências Financeiras Recebidas	378.416.551,46	344.742.575,47
Recebimentos Extraorçamentários	99.516.791,90	89.030.326,39
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	18.379.758,82	999.050,60
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.013,75	61.589,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	72.687.612,45	71.096.659,85
Outros Recebimentos Extraorçamentários	8.447.406,88	16.873.026,71
Saldo do Exercício Anterior	3.011.186,13	9.174.117,58
Total da Receita	482.033.481,31	443.662.957,28

Especificação	2021	2020
Despesa Orçamentária	393.081.949,96	334.220.275,45
Ordinária	393.074.963,66	333.210.644,13
Vinculada	6.986,30	1.009.631,32
Transferências Financeiras Concedidas	14.444,35	9.177.390,33
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	14.444,35	9.177.390,33
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Pagamentos Extraorçamentários	84.898.277,47	97.254.105,37
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	153.676,96	647.386,71
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.623.901,15	7.056.980,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	73.704.792,48	72.676.711,61
Outros Pagamentos Extraorçamentários	8.415.906,88	16.873.026,71

Total da Despesa	477.994.671,78	440.651.771,15
Disponibilidade Financeira do Exercício Seguinte	4.038.809,53	3.011.186,13

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5. Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial desta Autarquia AGEPEN/MS, 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).

O balanço patrimonial, conforme a Lei nº 4.320/64, apresenta o ativo financeiro, o ativo permanente, o passivo financeiro, o passivo permanente, o saldo patrimonial e as contas de compensação.

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 ou a Situação Líquida Patrimonial onde demonstra valores residuais dos ativos, depois de deduzidos todos os passivos.

Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante.

Ativo

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional desta Autarquia.

5.1 Ativo

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional desta Autarquia.

5.1.2 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.

5.1.2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa (111000000)

O Saldo disponível em Bancos conta movimento - demais contas no valor de R\$ 63.340.498,39 está registrado no SPF, e coincidem exatamente, conforme extratos bancários de 31/12/2021.

Banco	Agência	Conta Corrente	Saldo em R\$
001	2576-3	600034-7	5.307,66
001	2576-3	6385-1	32.454,47
001	2576-3	6653-2	1.630.726,17
001	2576-3	6655-9	1.219.852,77
001	2576-3	6961-2	22.113,32
001	2576-3	6966-3	1.017.369,54
001	2576-3	7024-6	51.632,74
001	2576-3	7090-4	47.752,90
001	2576-3	500027-0	0,00
Total			4.027.209,57

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Conta Única – Tesouro

Banco	Ag.	Conta	Saldo Anterior	Entrada	Saída	Saldo Atual
001	2576-3	2020009	17.854,01	385.015.441,93	385.033.295,94	0,00

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.

Especificação	2021	2020
Conta Única	0,00	17.854,01
Bancos Conta Movimento	4.027.209,57	2.990.202,39
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.027.209,57	3.008.056,40

5.1.2.2 Créditos a curto prazo

Refere se aos 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. O Fundo Penitenciário em questão não teve movimentação dessa conta contábil.

Classificação	Especificação	2021
113510501	DEPÓSITOS APREENDIDOS POR DECISÃO JUDICIAL	11.599,96
Créditos a Curto Prazo		11.599,96

Valor 2.994,23 depósito referente apreensão judicial 7º Vara Cível de Dourados – Prefeitura Municipal de Dourados. Dívida Ativa ISS. Processo 0808836-88.20158.120002;

Valor 8.605,73 referente a Sequestro (Apreensão Judicial) do Proc. 0802211-55.2013.8.12.0019 2º Vara Cível de Ponta Porã Pagamento de Pequeno Valor para Telmo Verão Farias CPF:541962481-87. Dinheiro debitado indevidamente da conta de Convênio Plano de Aplicação autorizado pelo DEPEN/Ministério da Justiça, com posterior prestação de Contas após Encerramento do Convênio.

5.1.2.3 Aplicações Financeiras

Os saldos das contas no Banco encontram-se devidamente aplicados financeiramente em Investimentos Fundos Mensal, conforme legislação específica do Fundo Público.

5.1.2.4 Estoques (115000000)

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.

Classificação	Especificação	2021	2020
115610100	Almoxarifado - Material de Consumo	179.634,63	60.097,26
115610200	Almoxarifado - Gêneros Alimentícios	2.354,40	970,08
115610400	Almoxarifado - Autopeças	583,00	1.026,93
115610700	Almoxarifado - Material de Expediente	428,42	2.720,28
Estoques		183.000,45	64.814,55

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Informo que do almoxarifado conta 115610200 item 07, o valor de R\$ 13.984,00 das NFs 11043 e 11005; 2016LQ0841 e 842/2015; 2015OB01178/01179 de 02.07.2015 (NL000322/2018) encontra-se em processo de sindicância sob número 31/601.015/2015, pois os valores não estão lançados no GCA, somente no SPF. E, conta 115610100 item 24 diferença no valor de R\$ 71.439,40 da 2015LQ0807 (NL00323/2018) constante na contabilidade e não lançados no GCA, também em processo de sindicância sob o número 31/600.771/2015. Aguardando conclusão dos processos;

5.1.2.5 VPD Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo. Não houve movimentação no ano de 2021.

5.1.3 Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável em longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível. O total do exercício de 2021 foi de R\$ **71.715.299,40**.

5.1.3.1 Realizável A Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Este Fundo não possui movimentação nem saldo nessa conta contábil no ano de 2021.

5.1.3.2 Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade. Este Fundo não possui movimentação nem saldo nessa conta contábil no ano de 2021.

5.1.3.3 Imobilizado

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

Especificação	2021	2020
Bens Móveis	33.260.315,45	30.154.799,18
Bens Imóveis	44.408.784,82	43.976.685,75
(-) depreciação acumulada – bens móveis	(6.092.085,87)	(4.327.764,01)
Imobilizado	71.577.014,40	69.803.720,92

(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utiliza o método da linha reta (ou cotas constantes) e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal no 1700/2017. O total do exercício de 2021 foi de R\$ 6.092.085,87.

Conta Contábil	Especificação	2021	2020
12.381.01.01	=Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.194.181,80	1.441.103,85
12.381.01.02	=Depreciação Acumulada de Bens de Informática	1.344.370,81	1.276.123,21
12.381.01.03	=Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	931.680,11	469.257,31
12.381.01.04	=Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	45.377,50	27.712,60
12.381.01.05	=Depreciação Acumulada de Veículos	1.422.199,37	1.004.139,44

12.381.01.09	=Depreciação Acumulada de Armamentos	154.184,55	109.347,51
12.381.01.99	=Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	91,73	80,09
TOTAL DA DEPRECIÇÃO - BENS MÓVEIS		6.092.085,87	4.327.764,01

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5.1.3.4 Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Softwares no valor de 138.285,00.

Especificação	2021	2020
SOFTWARES	190.000,00	
(-) depreciação acumulada – bens móveis	(51.715,00)	
INTANGÍVEL	138.285,00	0,00

5.2 Passivo e Patrimônio líquido

São 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.

5.2.1 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.

5.2.1.2 Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo

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

Especificação	2021	2020
Pessoal a Pagar do Exercício	43.668,83	43.668,83
Décimo Terceiro Salário		
Férias		4.945,81
Benefícios Previdenciários a Pagar	0,65	1.947.399,00
Outros Encargos Sociais a Pagar		
Encargos Sociais a Pagar		
Contribuição ao Regime Próprio (RPPS)		
Contribuições Previdenciárias-Débito Parcelado		
Encargos Sociais a Pagar	847.474,35	972.301,59
Outras Contribuições		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	891.143,83	2.968.315,23

5.2.1.3 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.

Especificação	2021	2020
Fornecedores Nacionais	21.988.209,36	26.120.251,37
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	21.988.209,36	26.120.251,37

5.2.1.4 Demais Obrigações a curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. Valor recebido de 31.500,00 2021OB9340 /2021PD009472 de 02/12/2021 referente a Devolução de empréstimo conforme orientação da contabilidade, procedimento contábil Nº 06 creditado na conta única 2020009 desta AGEPEN/MS, referente ao montante arrecadado em leilão, dos veículos alienados da AGEPEN/MS, Ofício nº10/SAD encaminhado ao Tesouro MS, solicitando o credito na conta, conf. homologação em Diário Oficial 9.565 de 03/01/2017.

5.2.2 Passivo Não Circulante

Compreende registro de todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício seguinte ao encerramento do balanço patrimonial.

- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Essa conta compreende as obrigações referentes às remunerações legalmente cabíveis aos servidores públicos estaduais ativos em geral, inclusive quanto aos benefícios que os empregados públicos ou os servidores estatutários tenham direito, aos proventos de aposentadorias, reformas e pensões, a outros encargos de pessoal a pagar e aos benefícios assistenciais e aos precatórios decorrentes de quaisquer dessas obrigações, que tenham vencimento em longo prazo.

Especificação	2021	2020
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	0,00	108.716,29
Demais Obrigações a Longo Prazo	29.272,07	29.272,07
Total Passivo Não Circulante	29.272,07	137.988,36

Valor de 29.272,07 são bens móveis adquiridos por convênios. Reclassificação de bens moveis conforme orientação da SAD. Bens de Terceiro em poder do estado, para as devidas contas contábeis, conforme memorando anexo no processo 31/600968/2018. Segue tabela abaixo:

NL	Classificação	Fonte	Valor
201/2018	123110102 - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	281000000 - CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	525,00
201/2018	123110103 - APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	281000000 - CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	7.407,00
201/2018	123110201 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	281000000 - CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	6.889,30
201/2018	123110303 - MOBILIÁRIO EM GERAL	281000000 - CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	3.399,60
201/2018	123110405 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	281000000 - CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	11.051,17
Total Passivo Não circulante (225310101)			29.272,07

5.3 Patrimônio líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo. A situação patrimonial líquida pode ser um montante residual positivo ou negativo. Resulta do valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

Especificação	2021	2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	52.791.541,24	42.471.595,04
Total do Patrimônio Líquido	52.791.541,24	42.471.595,04

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5.4 Resultados Acumulados

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

Especificação	2021	2020
Resultado de Exercício Anterior	42.471.595,04	35.112.226,32
Resultado Patrimonial do Exercício	10.361.506,67	33.408.062,18
Ajustes de Exercícios Anteriores (23711300 237120300)	(41.560,47)	(26.048.693,46)
Resultados Acumulados	52.791.541,24	42.471.595,04

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5.4.1 Ajustes de exercícios anteriores

São despesas cujo fato gerador ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

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

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

- a. Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- b. Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- c. Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-7ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:		
Classificação	Especificação	Valor
31909211-Despesas de Exercícios Anteriores	Vantagem Fixa – Pessoal Civil - RPPS	46.385,63
Total DEA		46.385,63
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores		(4.825,16)
Mudanças de Procedimentos Contábeis		
Total de Ajustes de Exercícios Anteriores		41.560,47

Conta 237110300:

Natureza de Despesa 31909211 vencimentos Vantagem Fixa – Pessoal Civil – RPPS:

- VPD 150/2021 Valor 46.385,63 Folha de Pagamento dos servidores da AGEPEN/MS, referente ao mês de agosto/2021. Vencimentos Vantagem Fixa- Pessoal Civil.

- NL 125/2021 Valor (4.825,16) referente Regularização das VPD's 94 e 95/2015 referente Folha Pgto. 09/2015. Processo 31/600028/2015. Motivo lançamento em duplicidade, o saldo desta conta 211110103 (Férias) não será utilizado;

5.5 Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Especificação	2021	2020
Ativo	75.937.109,38	72.952.261,97
Ativo Financeiro (F)	4.038.809,53	3.011.186,13
Ativo Permanente (P)	71.898.299,85	69.941.075,84
Passivo	42.370.700,60	31.479.717,53
Passivo Financeiro (F)	37.699.943,19	27.209.283,59
Passivo Permanente (P)	4.670.757,41	4.270.433,94
Saldo Patrimonial do exercício	33.566.408,78	41.472.544,44

5.5.1 Contas de Compensação

Especificação	Valor	Valor
Atos Potenciais Ativos	35.642.518,46	34.553.409,07
Garantias e Contra garantias recebidas	0,00	
Direitos Conveniados	6.150.807,44	5.061.698,05
Direitos Contratuais	29.491.711,02	29.491.711,02
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Especificação	Valor	Valor
Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00

5.5.2 Superávit / Déficit Financeiro por Fonte de Recurso

Fonte	Especificação	2021	2020
100	Recursos ordinários do tesouro	(36.665.425,77)	(26.123.204,24)
240	Recursos diretamente arrecadados	0,00	14.444,35
281	Convênios e outras transferências federais	3.004.292,11	1.910.662,43
	Déficit Financeiro	(33.661.133,66)	(24.198.097,46)

6. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) ocorridas no período. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Contas de VPA são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos acréscimos no benefício econômico, resultante de uma entrada de recursos (acrécimo no patrimônio) associada um aumento do ativo ou a um acréscimo patrimonial resultante de uma redução no passivo.

Contas de VPD são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante de uma saída de recursos (decrécimo do patrimônio líquido) associada a uma redução do ativo ou de um decréscimo no patrimônio resultante de um aumento do passivo.

Resultado Diferido		
Especificação	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	390.077.401,12	351.830.841,86
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	94.779,53	52.179,65
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Transferências e Delegações Recebidas	384.755.240,80	349.658.789,17
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivo	5.227.380,79	2.119.873,04
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	379.715.894,45	318.422.779,68
Pessoal e Encargos	210.811.206,79	181.489.358,59
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	832.498,79	5.918,66
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	167.034.170,32	127.343.444,05
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.097,39	1.071,51
Transferências e Delegações Concedidas	723.070,89	9.452.843,79
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	302.381,38	39.194,18
Tributárias	267,68	12.023,55
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	10.201,21	78.925,35
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	10.361.506,67	33.408.062,18

6.1 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial corresponde à diferença entre o valor total das VPA e o valor total das VPD, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais do período. Caso o total das VPA sejam superiores ao total das VPD, diz-se que o resultado patrimonial foi superavitário ou que houve um superávit patrimonial, o inverso um déficit. O Resultado Patrimonial do exercício de 2021 foi um superávit no valor de R\$ 10.361.506,67.

RESULTADO PATRIMONIAL		
Especificação	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	390.077.401,12	351.830.841,86
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	379.715.894,45	318.422.779,68
RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (+/-)	10.361.506,67	33.408.062,18

7. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (ANEXO 17)

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de operações de crédito por antecipação de receita. 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.

7.1 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. "

Restos a Pagar processados são 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.

Restos a Pagar	Saldo Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo p/ Exercício Seguinte
Processados	23.015.6690,00	2.0103,0705	4.772.856,98	18.244.825,77
Não Processados	999.050,600	18.379.758,82	153.676,96	19.225.132,46
Total Restos a Pagar				37.469.958,23
Depósitos/ Consignações-Valores Restituíveis	1.247.164,99	72.687.612,45	73.704.792,48	229.984,96

8. 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.

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

- 1 - Operacionais são as geradoras e consumidoras dos recursos próprios e as atividades residuais que não se enquadrem como ações de investimentos e financiamentos;
- 2 - 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);
- 3- 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.

8.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, Investimento e Financiamento

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as Transferências correntes recebidas.

FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	2021	2020
INGRESSOS	460.272.361,07	433.428.199,87
Impostos Taxas e Contribuições de Melhorias		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial	94.779,53	52.179,65
Receita de Serviços		
Transferências Recebidas	617.269,52	663.758,19
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	459.560.312,02	432.712.262,03
DESEMBOLSOS	459.627.650,67	439.571.647,03
Pessoal e demais despesas	439.571.647,03	298.530.095,21
Juros e encargos da dívida		
Transferências concedida	49.106.119,71	42.311.293,44
Outros desembolsos operacionais	82.152.355,17	98.730.258,38
Fluxo de caixa Líquido das atividades Operacionais	644.710,40	(6.143.447,16)

FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO		
	2021	2020
INGRESSOS	376.902,77	22.614,02
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de investimento	376.902,77	0,00
DESEMBOLSOS	2.460,00	22.614,02
Aquisição de Ativo Não Circulante	2.460,00	12.705,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	9.909,02
Fluxo de caixa Líquido das atividades de Investimento	374.442,77	(22.614,02)

FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO		
	2021	2020
INGRESSOS	0,00	0,00
Operação de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de dependentes	0,00	0,00
Outros Ingressos de financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa Líquido das atividades de Financiamento	0,00	0,00

	2021	2020
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	1.019.153,17	(6.166.061,18)

Fluxo de Caixa (Anexo 13) e (Anexo 18)

Especificação	Valor
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	1.019.153,17
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	4.027.209,57
Caixa e Equivalente de caixa final	3.008.056,40
Geração Líquida de Caixa do Exercício	1.019.153,17
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	644.710,40
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	374.442,77
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	0,00

Irene M.de A. Ibrahim Campos
 Contadora AGPEN/MS
 CRC/MS 014327-O

Republica-se por incorreção no original publicado no Diário Oficial do Estado de MS nº 10.774 – Suplemento, o dia 10 de março de 2022 - páginas 339 a 372.

PORTARIA AGEPEN “N” 46, 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 DO FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL – FUNPES no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL – FUNPES 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.

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
Diretor Presidente AGEPEN/MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO 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)
Receitas Correntes (I)		4.376.000,00	4.376.000,00	3.698.700,75	(677.299,25)
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		1.450.000,00	1.450.000,00	1.606.780,82	156.780,82
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		1.000,00	1.000,00	2.091.919,93	2.090.919,93
Transferências Correntes		2.925.000,00	2.925.000,00	0,00	(2.925.000,00)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		3.704.000,00	3.704.000,00	0,00	(3.704.000,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		2.051.000,00	2.051.000,00	0,00	(2.051.000,00)
Outras Receitas de Capital		1.653.000,00	1.653.000,00	0,00	(1.653.000,00)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		8.080.000,00	8.080.000,00	3.698.700,75	(4.381.299,25)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		8.080.000,00	8.080.000,00	3.698.700,75	(4.381.299,25)
Déficit (VI)		0,00	1.830.000,00	811.311,76	(1.018.688,24)
TOTAL (VII) = (V + VI)		8.080.000,00	9.910.000,00	4.510.012,51	(5.399.987,49)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	1.830.000,00	1.830.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	1.830.000,00	1.830.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		3.021.000,00	3.521.000,00	1.780.206,40	1.648.260,50	1.648.260,50	1.740.793,60
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		3.021.000,00	3.521.000,00	1.780.206,40	1.648.260,50	1.648.260,50	1.740.793,60
Despesas de Capital (IX)		5.059.000,00	6.389.000,00	2.729.806,11	1.803.366,58	1.803.366,58	3.659.193,89
Investimentos		5.059.000,00	6.389.000,00	2.729.806,11	1.803.366,58	1.803.366,58	3.659.193,89
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		8.080.000,00	9.910.000,00	4.510.012,51	3.451.627,08	3.451.627,08	5.399.987,49
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		8.080.000,00	9.910.000,00	4.510.012,51	3.451.627,08	3.451.627,08	5.399.987,49
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		8.080.000,00	9.910.000,00	4.510.012,51	3.451.627,08	3.451.627,08	5.399.987,49
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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	446.020,00	446.020,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	446.020,00	446.020,00	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	446.020,00	446.020,00	0,00	0,00

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
Chefe da Divisão de Execução Orçamentária e Financeira

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
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
 310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		3.698.700,75	2.812.619,95
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		3.698.700,75	2.812.619,95
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		3.698.700,75	2.812.619,95
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		6.188.608,75	10.247.403,09
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.058.385,43	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	446.020,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		33.958,03	7.703,33
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.696,85	0,00
218810108 - ISS		1.239,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		28.022,18	7.703,33
Outros Recebimentos Extraorçamentários		5.096.265,29	9.793.679,76
Saldo do Exercício Anterior (IV)		63.539.444,72	64.402.456,70
Caixa e Equivalentes de Caixa		63.539.444,72	64.402.456,70
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		73.426.754,22	77.462.479,74

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		4.510.012,51	4.100.612,73
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		4.510.012,51	4.100.612,73
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		4.510.012,51	4.100.612,73
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		5.576.243,32	9.822.422,29
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	20.496,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		446.020,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		33.958,03	8.246,53
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		4.696,85	0,00
218810108 - ISS		1.239,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		28.022,18	8.246,53
Outros Pagamentos Extraorçamentários		5.096.265,29	9.793.679,76
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		63.340.498,39	63.539.444,72
Caixa e Equivalentes de Caixa		63.340.498,39	63.539.444,72
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		73.426.754,22	77.462.479,74

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	3.698.700,75	0,00	3.698.700,75	2.812.619,95	0,00	2.812.619,95
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	3.698.700,75	0,00	3.698.700,75	2.812.619,95	0,00	2.812.619,95
TOTAL	3.698.700,75	0,00	3.698.700,75	2.812.619,95	0,00	2.812.619,95

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
Chefe da Divisão de Execução Orçamentária e Financeira

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
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
 310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO 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
ATIVO		63.340.498,39	63.539.444,72
Ativo Circulante		63.340.498,39	63.539.444,72
Caixa e Equivalentes de Caixa		63.340.498,39	63.539.444,72
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		63.340.498,39	63.539.444,72
Passivo Circulante		0,00	446.020,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	446.020,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		63.340.498,39	63.093.424,72
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		63.340.498,39	63.093.424,72
Superávits ou Déficits Acumulados		63.340.498,39	63.093.424,72
Superávits ou Déficits do Exercício		247.073,67	(1.308.488,78)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		63.093.424,72	64.401.913,50
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
ATIVO (I)		63.340.498,39	63.539.444,72
Ativo Financeiro		63.340.498,39	63.539.444,72
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		1.058.385,43	446.020,00
Passivo Financeiro		1.058.385,43	446.020,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		62.282.112,96	63.093.424,72

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		7.029.804,90	4.765.114,06
242 TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DO DEPEN		55.252.308,06	58.328.310,66
TOTAL		62.282.112,96	63.093.424,72

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
Chefe da Divisão de Execução Orçamentária e Financeira

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
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
 310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO 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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		3.698.700,75	2.812.619,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		2.091.919,93	1.542.574,54
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		1.606.780,82	359.889,53
Transferências e Delegações Recebidas		0,00	910.155,88
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		3.451.627,08	4.121.108,73
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		206.500,00	15.220,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		3.245.127,08	4.105.888,73
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		247.073,67	(1.308.488,78)

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
 Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
 Chefe da Divisão de Execução Orçamentária e Financeira

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
 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
 310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO 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	
RESTOS A PAGAR	446.020,00	1.058.385,43	446.020,00	1.058.385,43
PROCESSADOS	446.020,00	0,00	446.020,00	0,00
2020	446.020,00	0,00	446.020,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.058.385,43	0,00	1.058.385,43
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	1.058.385,43	0,00	1.058.385,43
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	33.958,03	33.958,03	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	33.958,03	33.958,03	0,00
218810104	0,00	4.696,85	4.696,85	0,00
218810108	0,00	1.239,00	1.239,00	0,00
218810403	0,00	28.022,18	28.022,18	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
 310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO 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	
RESTOS A PAGAR	446.020,00	1.058.385,43	446.020,00	1.058.385,43
PROCESSADOS	446.020,00	0,00	446.020,00	0,00
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	446.020,00	0,00	446.020,00	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.058.385,43	0,00	1.058.385,43
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	1.058.385,43	0,00	1.058.385,43
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	33.958,03	33.958,03	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	33.958,03	33.958,03	0,00
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	33.958,03	33.958,03	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
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO 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
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.058.385,43
TOTAL:	0,00	1.058.385,43

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO 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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		8.828.924,07	12.614.003,04
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		1.606.780,82	359.889,53
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.091.919,93	1.542.574,54
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	910.155,88
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		5.130.223,32	9.801.383,09
Desembolsos		6.778.483,82	9.980.731,03
Pessoal e demais despesas		1.648.260,50	178.804,74
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		5.130.223,32	9.801.926,29
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		2.050.440,25	2.633.272,01
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		2.249.386,58	3.496.283,99
Aquisição de ativo não circulante		2.249.386,58	3.496.283,99
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(2.249.386,58)	(3.496.283,99)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(198.946,33)	(863.011,98)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		63.539.444,72	64.402.456,70
Caixa e Equivalente de caixa final		63.340.498,39	63.539.444,72

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			910.155,88
da União		0,00	910.155,88
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			910.155,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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		1.648.260,50	178.804,74
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		1.648.260,50	178.804,74

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

IRENE MARIA DE ALMEIDA IBRAHIM CAMPOS
Contadora - CRC/MS 014327/0

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
Chefe da Divisão de Execução Orçamentária e Financeira

AUD DE OLIVEIRA CHAVES
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO PENITENCIÁRIO ESTADUAL FUNPES/MS

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2021

- 1 Contexto Operacional
- 2 Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis
- 3 Balanço Orçamentário (Anexo 12)
- 4 Balanço Financeiro (Anexo 13)
- 5 Balanço Patrimonial (Anexo 14)
- 6 Demonstrações das Variações Patrimoniais (Anexo 15)
- 7 Demonstração da Dívida Flutuante (Anexo 17)
- 8 Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

1. Contexto Operacional

A UG 310903 – Fundo Penitenciário do Estado de Mato Grosso do Sul – FUNPEN/MS é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 22.060.043/0001-03, vinculado à Secretaria Estadual de Justiça e Segurança Pública e gerido pela Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário AGEPEN/MS com sede administrativa situada em Campo Grande - MS, na Rua Santa Maria, 1307, Bairro Coronel Antonino.

O Fundo não é detentor de patrimônio, porque é o próprio patrimônio, entidade jurídica, órgão ou unidade orçamentária, ou ainda apenas uma conta mantida na Contabilidade, mas tão-somente um tipo de gestão de recursos ou conjunto de recursos financeiros destinados ao pagamento de obrigações por assunção de encargos de várias natureza, bem como por aquisições de bens e serviços a serem aplicados em projetos ou atividades vinculadas a um programa de trabalho para cumprimento de objetivos específicos em uma área de responsabilidade.

As atividades operacionais do Fundo Penitenciário - UG 310903 são atribuídas a AGEPEN/MS - UG 310202 e amparadas pela Lei 4.630/2014, Lei 4.792/2015 de Alteração e o Decreto 14.356/2015 de Regulamentação. A 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 Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 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 T 16).

As informações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) que é composto de três subsistemas: Sistema de Planejamento e Orçamento, Execução e Controle das Finanças e Sistema de Controle da Dívida Pública, integrado com os sistemas da Folha de Pagamento, Controle Patrimonial e de Almoxarifado, Precatórios, Dívida Ativa, Gestão de Compras e Gestão de Contratos e Convênios, visando uma maior qualidade e transparência das informações, atendendo assim as inovações trazidas pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), Secretaria do Tesouro Nacional e Secretaria de Orçamento Federal.

O Sistema de Planejamento e Finanças foi instituído pelo Decreto Estadual nº. 14.130 de 28 de janeiro de 2015, DOE MS nº 8.851 pg. 1, visando adequar a contabilidade do Estado de Mato Grosso do Sul às Normas de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), conforme normas de utilização fixadas neste Decreto.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em real (R\$), que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul - 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.

3 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.

O regime orçamentário segue o princípio da competência onde determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento. *O exercício financeiro coincidirá com o ano civil conforme Lei no 4.320 Artigo 4º.*

Esse regime de competência reconhece as receitas assim que se entrega um bem ou serviço e se obtém o direito de receber valores, mesmo que não tenha havido o ingresso dos recursos. As despesas são reconhecidas no momento em que acontecem, isto é, se recebe um bem ou serviço e se tem uma exigibilidade, ou seja, independentemente de terem sido pagas.

3.1 Dotação Atualizada (522110000)

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2017, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de R\$ 291.762.873,00, conforme abaixo detalhado:

Discriminação	Valor
Dotação Inicial	8.080.000,00
(+) Suplementação	2.230.000,00
(-)Anulação de Arrecadação	(400.000,00)
Dotação Atualizada	9.910.000,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Acréscimos e reduções no valor de R\$4.024.723,04, motivo de remanejamento de natureza de despesa, aquisição de material de consumo, outros serviços de terceiros, equipamentos e material permanente, obras e instalações e outras despesas da Sede da AGEPEN/MS e unidades penais da capital e interior.

3.2 Créditos Adicionais

A diferença entre o orçado inicial e o orçado atual de R\$ 1.830.000,00 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.

Alteração na LOA				
Categoria	Grupo	Dotação inicial	Dotação Atual	Alteração
3 Despesa Corrente		3.021.000,00	3.521.000,00	500.000,00
	1-Pessoal Encargos e			
	2-Outras Despesas	3.021.000,00	3.521.000,00	500.000,00
4 Despesa de Capital		5.059.000,00	6.389.000,00	1.330.00,00
	Investimentos	5.059.000,00	6.389.000,00	
	Obras e Instalações	0,00		
	Equipamentos e Material Permanente	0,00		
Total		8.080.000,00	9.910.000,00	1.830.000,00

Suplementação

Categoria	Elemento de Despesa	Valor
3- Despesas Correntes		900.000,00
	339030-MATERIAL DE CONSUMO	900.000,00
4- Despesa de Capital		1.330.000,00
	449051	1.130.000,00
	449052	200.000,00
TOTAL		2.230.000,00

3.3 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi DEFICITÁRIO em R\$ (811.311,76) e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período R\$ 3.698.700,75 e a despesa empenhada R\$ 4.510.012,51.

Receita Arrecadada	
Receita Arrecadada	3.698.700,75
Despesas Empenhadas	4.510.012,51
Déficit	(811.311,76)

3.4 Conciliação dos valores do balanço orçamentário com os valores do demonstrativo de fluxo de caixa.**3.4.1 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	
Receitas Correntes	3.698.700,75	Receitas	
Receita de Contribuições		Receitas Patrimonial	1.606.780,82
Receita Patrimonial (Remuneração e Depósitos Bancários)	1.606.780,82	Receita de Serviços	2.091.919,93
Receita de Serviços (Outros Serv. Administrativos)	2.091.919,93	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00
Transferências Correntes		Outros ingressos de investimentos	0,00
Outras receitas Correntes			
Operações de Crédito			
Receitas de Capital	0,00		0,00
Alienação de Bens			
Transferências de Capital			
Outras Receitas de Capital			
Total	3.698.700,75	Total	3.698.700,75

3.4.2 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	0,00		
Outras Despesas Correntes	1.648.260,50	Pessoal e demais Despesas	1.648.260,50
Investimentos	1.803.366,58		
Total	3.451.627,08	Transferências concedidas	0,00
Restos a pagar pagos Liquidados	446.020,00	Aquisição de Ativo não Circulante	2.249.386,58
Restos a pagar pagos	0,00		
Total	3.897.647,08	Total	3.897.647,08

Aquisição de Ativos Não Circulante relativo a compra de Bens Móveis (Scanners, Utensílios e Mobiliário em Geral, para manutenção dos Estabelecimentos Penais no valor de 1.371.267,51; Estudos e Projetos (Elaboração de projetos executivos de arquitetura e complementares para ampliação e reforma do estabelecimento penal de Nova Andradina, Dois Irmãos do Buriti e Presídio de Trânsito no valor de 432.099,07; e Restos pagos referente a um Scanners.

4. 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.

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

- a. a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;
- c. as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- d. o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

4.1 Transferências Financeiras Recebidas (450000000)

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

Transferências Financeiras Recebidas			
	Orçamentárias	Extraorçamentárias	Saldo
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
Transferências Independentes de Recebidas de Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,0	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

O Fundo Penitenciário em questão não obteve Transferências Recebidas no ano de 2021.

4.1.2 Recebimentos extra orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- a) ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros;
- b) inscrição de restos a pagar;
- c) outros recebimentos extra orçamentários, conforme detalhado abaixo:

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
Especificação	Valor
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600)	2.976.323,18
Varição Patrimonial Aumentativa Bruta a classificar (491010101)	2.119.942,11
Total	5.096.265,29

4.2 Transferências financeiras concedidas

Transferências Financeiras Concedidas			
	Orçamentárias	Extraorçamentárias	Saldo
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

4.2.1 Pagamentos extra orçamentários

OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	
Especificação	Valor
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600)	2.976.323,18
Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a classificar (491010101)	2.119.942,11
Total	5.096.265,29

A Conta Contábil de Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600) Transferência de Recursos repassados pelo Tesouro de MS referente arrecadação de terceiros no valor de 2.976.323,18 conforme movimentação abaixo no ano de 2021:

- Valor total de **2.119.598,12** => 600.151,58 referente a multas (cód.615), valor de 506.388,97 dívida ativa (cód.624), valor de 876.627,67 cantinas (cód. 925), valor de 51.653,28 Fianças (cód.926) e valor de 84.776,62 Alienações (cód.934);

- Valor de **14.096,00** referente a regularização: pagar na conta 6941-8 pagou na 6786-5.Nota fiscal 43125 - Alcool - Tipo: etílico; Porcentagem: 70% INPM; Apresentação: gel, para a Divisão de Saúde-COVID. 31/950020/2020 valor 10.400,00; NF 874 - Aquisição de Sabonete - Composição: glicerinado, barra com no mínimo 90 g, para a Divisão de Saúde-COVID, marca: Motivus, fevereiro/2021. Processo: 31/950020/2020 valor 3.696,00;

- Valor de **35.678,34** referente regularização: pagar na conta 119854-8 (FUNPES) pagou na 6784-9 (Construção Ampliação DEPEN-MJ). OB00010/2020 valor 2.978,00 Nota Fiscal 7964. OB00011/2020 valor 12.718,12 Nota Fiscal 7972

OB00012/2020 valor 160,16 Nota Fiscal 11286.OB00013/2020 valor 91,78 Nota Fiscal 11285.

OB00014/2020 valor 12,00 Nota Fiscal 11778.OB00015/2020 valor 34,44 Nota Fiscal 197814.

OB00016/2020 valor 14.258,49 Nota Fiscal 11287.OB00017/2020 valor 395,43 Nota Fiscal 11779.

OB00018/2020 valor 721,05 Nota Fiscal 11780.OB00019/2020 valor 1.523,95 Nota Fiscal 197813.

OB00020/2020 valor 32,34 Nota Fiscal 197816.OB00021/2020 valor 2.678,56 Nota Fiscal 8086.Materiais de Construção Presídio Caarapó;

- Valor **35.678,34** referente regularização: pagar na conta 119854-8 (FUNPES) pagou na 6784-9 (Construção Ampliação DEPEN-MJ). OB00010/2020 valor 2.978,00 Nota Fiscal 7964. OB00011/2020 valor 12.718,12 Nota Fiscal 7972OB00012/2020 valor 160,16 Nota Fiscal 11286.OB00013/2020 valor 91,78 Nota Fiscal 11285.

OB00014/2020 valor 12,00 Nota Fiscal 11778.OB00015/2020 valor 34,44 Nota Fiscal 197814.

OB00016/2020 valor 14.258,49 Nota Fiscal 11287.OB00017/2020 valor 395,43 Nota Fiscal 11779.

OB00018/2020 valor 721,05 Nota Fiscal 11780.OB00019/2020 valor 1.523,95 Nota Fiscal 197813.

OB00020/2020 valor 32,34 Nota Fiscal 197816.OB00021/2020 valor 2.678,56 Nota Fiscal 8086.Materiais de Construção Presídio Caarapó;

- Valor **343,99** referente Estorno recolhido em duplicidade por Hericles Silva de Jesus 049.053.251-96 para efeito de restituição conforme deferimento no Processo nº0002791-63.2018.8.12.0013 Comarca de Jardim 2º Vara, Juza Melyna Machado Mescouto Fialho. Processo FUNPES/MS 31/062063/2021;

- Valor total de **770.928,39** (274.154,00 OB0012/2021,112.230,40 OB13/2021,238.533,99 OB 14/2021,146.010,00 OB 15/2021), referente a Repasse do Tesouro de MS (depósitos de terceiros).

4.3 Resultado financeiro

Especificação	Valor
Saldo para o exercício Seguinte	63.340.498,39
(-) Saldo do exercício Anterior	63.539.444,72
Resultado Financeiro do Exercício	-198.946,33

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi negativo no valor de R\$ -198.946,33, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de R\$ 63.340.498,39 e no início do ano de R\$ 63.539.444,72. Segue quadro abaixo:

Especificação	2021	2020
Receita Orçamentária	3.698.700,75	2.812.619,95
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários	6.188.608,75	10.247.403,09
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.058.385,43	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	446.020,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.958,03	7.703,33
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.096.265,29	9.793.679,76
Saldo do Exercício Anterior	63.539.444,72	64.402.456,70
Total da Receita	73.426.754,22	77.462.479,74

Especificação	2021	2020
Despesa Orçamentária	4.510.012,51	4.100.612,73
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	4.510.012,51	4.100.612,73
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Pagamentos Extraorçamentários	5.576.243,32	9.822.422,29
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	20.496,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	446.020,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.958,03	8.246,53
Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.096.265,29	9.793.679,76
Total da Despesa	10.086.255,83	13.923.035,02
Disponibilidade Financeira do Exercício Seguinte	63.340.498,39	63.539.444,72

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O valor de restos a pagar processados pagos no exercício 446.020,00 refere-se a NE0000032020 de 13/02/2020 do Fornecedor VMI Sistemas de Segurança Ltda CNPJ 05293074000187.

5. BALANÇO PATRIMONIAL (ANEXO 14)

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial desta Autarquia AGEPEM/MS, 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).

O balanço patrimonial, conforme a Lei nº 4.320/64, apresenta o ativo financeiro, o ativo permanente, o passivo financeiro, o passivo permanente, o saldo patrimonial e as contas de compensação.

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 ou a Situação Líquida Patrimonial onde demonstra valores residuais dos ativos, depois de deduzidos todos os passivos.

Sendo que o Ativo e Passivo se desdobram em contas do Circulante e Não Circulante.

Ativo

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional desta Autarquia.

5.1 Ativo

O Ativo demonstrado no quadro principal do Balanço Patrimonial é estruturado de acordo com conceitos contábeis de ativos circulante e não circulante, que são assim compreendidos segundo o prazo e o ciclo operacional desta Autarquia.

5.1.2 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.

5.1.2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa (111000000)

O Saldo disponível em Bancos conta movimento - demais contas no valor de R\$ 63.340.498,39 está registrado no SPF, e coincidem exatamente, conforme extratos bancários de 31/12/2021.

Banco	Agência	Conta Corrente	Saldo em R\$
001	2576-3	119.854-8	6.515.836,65
001	2576-3	6784-9	35.820.494,67
001	2576-3	6785-7	2.168.528,28
001	2576-3	6786-5	2.379.138,55
001	2576-3	6822-5	814.992,85
001	2576-3	6823-3	12.439.751,62
001	2576-3	6940-X	1.735.486,64
001	2576-3	6941-8	535.427,51
001	2576-3	7035-1	930.841,62
001	2576-3	7034-3	0,00
001	2576-3	600097-5	0,00
001	2576-3	7173-0	0,00
001	2576-3	7174-9	0,00
001	2576-3	7175-7	0,00
Total			63.340.498,39

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5.1.2.2 Créditos a curto prazo

Refere se aos 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. O Fundo Penitenciário em questão não teve movimentação dessa conta contábil.

5.1.2.3 Aplicações Financeiras

Dos valores do quadro acima os saldos totais encontram-se devidamente aplicados financeiramente em Investimentos Fundos Mensal, conforme legislação específica do Fundo Público.

5.1.2.4 Estoques (115000000)

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.

Classificação	Especificação	2021
115610100	Almoxarifado - Material de Consumo	1.302.063,00
115610400	Almoxarifado - Autopeças	139.697,50
Estoques		1.441.760,50

O Saldo contábil da conta Estoques do exercício financeiro de 2021 foi no valor de R\$ 0,00. Pois, No decorrer do exercício aconteceram transferências de material de almoxarifado do Fundo para a AGEPEN/MS, conforme notas de lançamento nº 12-44-64 no ano de 2021, perfazendo um total acima mencionado.

5.1.2.5 VPD Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo. Não houve movimentação no ano de 2021.

5.1.3 Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável em longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível. No entanto, não houve movimentação para todo o grupo Ativo Não Circulante.

5.1.3.1 Realizável A Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Este Fundo não possui movimentação nem saldo nessa conta contábil no ano de 2021.

5.1.3.2 Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade. Este Fundo não possui movimentação nem saldo nessa conta contábil no ano de 2021.

5.1.3.3 Imobilizado

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

Especificação	2021
Bens Móveis – Estoque Interno	1.371.267,51
Bens Imóveis	432.099,07
Imobilizado	1.803.366,58

Essa conta do Imobilizado não tem saldo, pois no decorrer do exercício aconteceram transferências de material permanente do Fundo para a AGEPEN/MS, conforme notas de lançamento nº 10-11-13-18-19-20-26-27-29-43-63 no ano de 2021, perfazendo um total acima mencionado.

5.1.3.4 Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Este Fundo fez movimentação de transferência na (-) amortização acumulada – softwares no valor de 5.282,00, não possuindo saldo nessa conta contábil.

5.2 Passivo e Patrimônio líquido

5.2.1 Passivo Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade. No entanto, não houve movimentação para todo o grupo Passivo Circulante no ano de 2021.

5.2.1.2 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. Os saldos destas contas representam despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

No entanto, não possui saldo e não houve movimentação para o grupo de contas contábil 211000000 no exercício 2021.

5.2.1.3 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. Não possui saldo e não houve movimentação para o grupo de contas contábil no exercício 2021.

5.2.2 Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante, que se encontra sem movimentação no exercício 2020. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar, obrigações fiscais a longo prazo. Não possui saldo e não houve movimentação para o grupo de contas contábil no exercício 2021.

5.3 Patrimônio líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

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

Patrimônio do Fundo compreende os valores abaixo:

Especificação	2021	2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	63.340.498,39	63.093.424,72
Total do Patrimônio Líquido	63.340.498,39	63.093.424,72

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5.4 Resultados Acumulados

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

Especificação	2021	2020
Resultado de Exercício Anterior	63.093.424,72	64.401.913,50
Resultado Patrimonial do Exercício	247.073,67	(1.308.488,78)
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Resultados Acumulados	63.340.498,39	63.093.424,72

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5.5 Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Especificação	2021	2020
Ativo	63.340.498,39	63.539.444,72
Ativo Financeiro (F)	63.340.498,39	63.539.444,72
Ativo Permanente (P)	0,00	0,00
Passivo	1.058.385,43	446.020,00
Passivo Financeiro (F)	1.058.385,43	446.020,00
Passivo Permanente (P)	0,00	0,00
Saldo Patrimonial do exercício	62.282.112,96	63.093.424,72

5.5.1 Contas de Compensação

Especificação	Valor
Atos Potenciais Ativos	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas	0,00
Direitos Conveniados	0,00
Direitos Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00
Especificação	Valor
Atos Potenciais Passivos	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas	0,00
Direitos Conveniados	0,00
Direitos Contratuais	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos	0,00

5.5.2 Superávit / Déficit Financeiro por Fonte de Recurso

Fonte	Especificação	2021	2020
-------	---------------	------	------

240	Recursos Diretamente Arrecadados	7.029.804,90	62.282.112,96
242	Transferências fundo a fundo do Depen (Dep. Penitenciário Federal)	55.252.308,06	58.328.310,66
Déficit Financeiro		62.282.112,96	63.093.424,72

6. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no Patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) ocorridas no período. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Contas de VPA são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos acréscimos no benefício econômico, resultante de uma entrada de recursos (acréscimo no patrimônio) associada um aumento do ativo ou a um acréscimo patrimonial resultante de uma redução no passivo.

Contas de VPD são organizadas para registrar os atos e fatos relativos aos decréscimos no benefício econômico, resultante de uma saída de recursos (decréscimo do patrimônio líquido) associada a uma redução do ativo ou de um decréscimo no patrimônio resultante de um aumento do passivo.

Resultado Diferido		
Especificação	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.698.700,75	2.812.619,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.091.919,93	1.542.574,54
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.606.780,82	359.889,53
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.606.780,82	359.889,53
Transferências e Delegações Recebidas	0,00	910.155,88
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.451.627,08	4.121.108,73
Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	206.500,00	15.220,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	3.245.127,08	4.105.888,73
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	247.073,67	(1.308.488,78)

- valor de 2.091.919,93 (**VPA**) refere se a Conta Contábil 433113700 (serviços administrativos de apropriação de receitas vindas do Tesouro - Códigos 615-Multas/624-Dívida Ativa/923-Trabalho Prisional/925 -Cantina/926 -Fianças/934 Alienação);

-valor de 206.500,00 (**VPD**) referente a serviços terceiros – Pessoa Jurídica com manutenção e conservação de máquinas e equipamentos Fornecedor VMI Sistemas de Segurança Ltda CNPF: 05.293.074/0001-87.

6.1 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial corresponde à diferença entre o valor total das VPA e o valor total das VPD, apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais do período. Caso o total das VPA sejam superiores ao total das VPD, diz-se que o resultado patrimonial foi superavitário ou que houve um superávit patrimonial, o inverso um déficit. O Resultado Patrimonial do exercício de 2021 foi um superávit no valor de R\$ 247.073,67 em relação ao exercício anterior.

RESULTADO PATRIMONIAL		
Especificação	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.698.700,75	2.812.619,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.451.627,08	4.121.108,73

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (+/-)	247.073,67	(1.308.488,78)
---	-------------------	-----------------------

7. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (ANEXO 17)

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de operações de crédito por antecipação de receita. 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.

7.1 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. "

Restos a Pagar processados são 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.

Restos a Pagar	Saldo Anterior	Exerc.	Inscrição	Baixa	Saldo p/ Exerc. Seguinte
Processados	446.020,00		0,00	446.020,00	0,00
Não Processados	0,00		1.058.385,43	0,00	1.058.385,43
Total Restos a Pagar					1.058.385,43
Depósitos/ Consignações-Valores Restituíveis	0,00		33.958,03	33.958,03	0,00

8. 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.

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

- 1 - Operacionais são as geradoras e consumidoras dos recursos próprios e as atividades residuais que não se enquadram como ações de investimentos e financiamentos;
- 2 - Investimentos são as que referenciam a aquisição e a alienação de ativos de longo prazo e outros que não caracterizam equivalentes de caixa (sendo estes os que podem ser amortizados em curtíssimo prazo);
- 3- 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.

8.1 Fluxo de caixa das Atividades Operacionais, Investimento e Financiamento

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as Transferências correntes recebidas.

FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	2021	2020
INGRESSOS	8.828.924,07	12.614.003,04
Impostos Taxas e Contribuições de Melhorias	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1.606.780,82	359.889,53
Receita de Serviços	2.091.919,93	1.542.574,54
Transferências Recebidas	0,00	910.155,88
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	5.130.223,32	9.801.383,09
DESEMBOLSOS	6.778.483,82	9.980.731,03

Pessoal e demais despesas	1.648.260,50	178.804,74
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedida	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	5.130.223,32	9.801.826,29
Fluxo de caixa Líquido das atividades Operacionais	2.050.440,25	2.633.272,01

FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO		
	2021	2020
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de investimento	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2.249.386,58	3.496.283,99
Aquisição de Ativo Não Circulante	0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa Líquido das atividades de Investimento	(2.249.386,58)	(3.496.283,99)

FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO		
	2021	2020
INGRESSOS	0,00	0,00
Operação de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de dependentes	0,00	0,00
Outros Ingressos de financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa Líquido das atividades de Financiamento	0,00	0,00

	2021	2020
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(198.946,33)	(863.011,98)

Fluxo de Caixa (Anexo 13) e (Anexo 18)

Especificação	Valor
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(198.946,33)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	63.340.498,39
Caixa e Equivalente de caixa final	63.539.444,72
Geração Líquida de Caixa do Exercício	(198.946,33)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2.050.440,25
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(2.249.386,58)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	0,00

Irene M.de A. Ibrahim Campos
 Contadora AGPEN/MS
 CRC/MS 014327-0

Secretaria de Estado de Saúde

Republica-se por conter erro no original publicado no Diário Oficial do Estado de MS n. 10.779 – Suplemento, de 17 de março de 2022 – páginas 159 a 190.

RESOLUÇÃO N. 019/SES/MS**CAMPO GRANDE, 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 2021.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DE SAÚDE, 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 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 ESPECIAL DE SAÚDE**, referentes ao exercício 2021, conforme anexos desta Resolução.

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

GERALDO RESENDE PEREIRA
Secretário de Estado de Saúde



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		182.663.000,00	182.663.000,00	190.181.366,81	7.518.366,81
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		7.432.600,00	7.432.600,00	6.570.114,02	(862.485,98)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		2.400.000,00	2.400.000,00	2.297.577,30	(102.422,70)
Transferências Correntes		172.788.100,00	172.788.100,00	181.305.637,52	8.517.537,52
Outras Receitas Correntes		42.300,00	42.300,00	8.037,97	(34.262,03)
Receitas de Capital (II)		99.066.100,00	99.066.100,00	6.358.819,77	(92.707.280,23)
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		99.066.100,00	99.066.100,00	6.358.819,77	(92.707.280,23)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		281.729.100,00	281.729.100,00	196.540.186,58	(85.188.913,42)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		281.729.100,00	281.729.100,00	196.540.186,58	(85.188.913,42)
Déficit (VI)		1.257.383.100,00	1.975.694.006,05	1.698.112.891,07	(277.581.114,98)
TOTAL (VII) = (V + VI)		1.539.112.200,00	2.257.423.106,05	1.894.653.077,65	(362.770.028,40)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	444.102.094,05	444.102.094,05	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	444.102.094,05	444.102.094,05	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		1.391.361.300,00	1.971.285.626,65	1.775.585.689,43	1.656.040.556,71	1.642.964.130,90	195.699.937,22
Pessoal e Encargos Sociais		402.342.700,00	433.975.022,05	428.313.819,44	428.083.404,50	427.193.264,84	5.661.202,61
Juros e Encargos da Dívida		192.600,00	197.725,00	197.723,26	197.723,26	197.723,26	1,74
Outras Despesas Correntes		988.826.000,00	1.537.112.879,60	1.347.074.146,73	1.227.759.428,95	1.215.573.142,80	190.038.732,87
Despesas de Capital (IX)		147.750.900,00	286.137.479,40	119.067.388,22	48.566.238,20	46.226.238,20	167.070.091,18
Investimentos		147.554.700,00	264.695.575,40	97.625.585,09	34.408.935,07	32.068.935,07	167.069.990,31
Inversões Financeiras		100,00	21.245.540,00	21.245.439,69	13.960.939,69	13.960.939,69	100,31
Amortização da Dívida		196.100,00	196.364,00	196.363,44	196.363,44	196.363,44	0,56
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		1.539.112.200,00	2.257.423.106,05	1.894.653.077,65	1.704.606.794,91	1.689.190.369,10	362.770.028,40
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		1.539.112.200,00	2.257.423.106,05	1.894.653.077,65	1.704.606.794,91	1.689.190.369,10	362.770.028,40
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		1.539.112.200,00	2.257.423.106,05	1.894.653.077,65	1.704.606.794,91	1.689.190.369,10	362.770.028,40
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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	35.846.471,03	97.526.704,53	66.281.687,57	66.281.687,57	31.490.115,47	35.601.372,52
Pessoal E Encargos Sociais	0,00	272.632,31	235.495,68	235.495,68	18.624,24	18.512,39
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	35.846.471,03	97.254.072,22	66.046.191,89	66.046.191,89	31.471.491,23	35.582.860,13
Despesas De Capital	9.538.113,48	15.242.831,77	11.150.885,59	11.150.885,59	51.065,04	13.578.994,62
Investimentos	9.538.113,48	15.242.831,77	11.150.885,59	11.150.885,59	51.065,04	13.578.994,62
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	45.384.584,51	112.769.536,30	77.432.573,16	77.432.573,16	31.541.180,51	49.180.367,14

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		32.223.415,45	39.403.254,62	41.359.583,49	2.124.585,66	28.142.500,92
Pessoal E Encargos Sociais		1.117.234,47	18.775.351,35	18.620.491,66	1.185.208,94	86.885,22
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		31.106.180,98	20.627.903,27	22.739.091,83	939.376,72	28.055.615,70
Despesas De Capital		132.000,00	1.700.000,00	270.000,00	1.430.000,00	132.000,00
Investimentos		132.000,00	1.700.000,00	270.000,00	1.430.000,00	132.000,00
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
TOTAL		32.355.415,45	41.103.254,62	41.629.583,49	3.554.585,66	28.274.500,92

ADÉCIO BARBOSA DE ALMEIDA
Contador - CRC/MS 007892/O-0

ANTONIO CESAR NAGLIS
Diretor geral de Administração

GERALDO RESENDE PEREIRA
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
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		196.540.186,58	282.137.083,07
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		196.540.186,58	282.137.083,07
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		193.506.289,64	277.909.128,93
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		3.033.896,94	4.227.954,14
Transferências Financeiras Recebidas (II)		1.619.157.298,14	1.601.902.525,76
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		1.619.157.298,14	1.601.902.525,76
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		826.276.362,32	704.502.890,49
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		190.046.282,74	112.769.536,30
Inscrição de Restos a Pagar Processados		15.416.425,81	41.103.254,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		189.826.205,07	205.190.544,08
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		7.309.384,29	6.179.454,27
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		39.993.850,74	34.936.478,84
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		24.427,80	20.125,56
218810108 - ISS		2.347.790,76	2.717.355,04
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		873.652,55	957.368,73
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		9.703.108,36	9.923.614,49
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		570.325,53	616.169,76
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		64.449,77	40.866,53
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		28.736.219,84	28.257.814,85
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		792.725,08	815.924,05
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		1.127,00	15.658,11
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		5.385,40	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		59.803.120,20	69.400.000,13
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		0,00	0,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		13.314.618,12	28.979.895,08
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		26.286.019,63	22.329.818,64
Outros Recebimentos Extraorçamentários		430.987.448,70	345.439.555,49
Saldo do Exercício Anterior (IV)		407.895.458,42	333.054.998,20
Caixa e Equivalentes de Caixa		344.313.119,76	291.782.326,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		63.582.338,66	41.272.671,53

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
TOTAL (V)		3.049.869.305,46	2.921.597.497,52

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		1.894.653.077,65	1.618.133.456,03
Ordinária		1.095.298.352,99	796.405.910,23
Vinculada		799.354.724,66	821.727.545,80
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		229.890.722,98	167.005.620,97
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		569.464.001,68	654.721.924,83
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		1.000,16	181.113.008,09
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		1.000,16	181.113.008,09
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		744.716.451,32	714.455.574,98
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		77.432.573,16	89.824.221,89
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		41.629.583,49	64.045.630,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		194.699.255,94	215.136.767,96
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		7.245.953,79	6.178.880,47
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		41.997.112,65	38.995.861,07
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		24.427,80	20.125,56
218810108 - ISS		2.395.460,31	2.810.117,73
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		937.818,30	964.019,84
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		10.457.973,01	9.960.596,48
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		612.147,63	660.893,26
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		68.653,38	45.908,33
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		31.036.059,68	31.883.623,86
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		854.242,22	822.268,09
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS		1.127,00	17.405,53
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		5.385,40	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		59.258.986,49	69.730.845,30
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		184.896,39	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		13.332.992,26	28.961.520,94
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		26.286.019,63	24.084.701,50
Outros Pagamentos Extraorçamentários		430.955.038,73	345.448.954,60
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		410.498.776,33	407.895.458,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		409.012.960,55	344.313.119,76
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.485.815,78	63.582.338,66
TOTAL (X)		3.049.869.305,46	2.921.597.497,52

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	196.540.186,58	0,00	196.540.186,58	282.137.083,07	0,00	282.137.083,07
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	193.506.289,64	0,00	193.506.289,64	277.909.128,93	0,00	277.909.128,93
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	3.033.896,94	0,00	3.033.896,94	4.227.954,14	0,00	4.227.954,14
TOTAL	196.540.186,58	0,00	196.540.186,58	282.137.083,07	0,00	282.137.083,07

ADÉCIO BARBOSA DE ALMEIDA
Contador - CRC/MS 007892/O-0

ANTONIO CESAR NAGLIS
Diretor geral de Administração

GERALDO RESENDE PEREIRA
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
 270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		465.346.604,22	430.967.154,91
Ativo Circulante		449.486.727,46	430.967.154,91
Caixa e Equivalentes de Caixa		409.012.960,55	344.313.119,76
Créditos a Curto Prazo		40.473.696,15	86.653.864,38
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
VPD Pagas Antecipadamente		70,76	170,77
Ativo Não Circulante		15.859.876,76	0,00
Realizável a Longo Prazo		237.950,81	0,00
Créditos a Longo Prazo		237.950,81	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		15.621.925,95	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		465.346.604,22	430.967.154,91
Passivo Circulante		67.712.512,61	114.173.137,73
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		6.026.338,02	51.015.102,27
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		18.178.272,31	36.910.665,43
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	229.000,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		28.244.815,83	18.197.249,72
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		15.263.086,45	7.821.120,31
Passivo Não Circulante		327.272,84	557.463,46
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		327.272,84	557.463,46
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		397.306.818,77	316.236.553,72
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		397.306.818,77	316.236.553,72
Superávits ou Déficits Acumulados		397.306.818,77	316.236.553,72
Superávits ou Déficits do Exercício		81.160.265,05	103.672.435,61
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		316.236.553,72	220.691.553,24
Ajustes de Exercícios Anteriores		(90.000,00)	(8.127.435,13)
Superávits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO (I)		465.346.604,22	430.967.154,91
Ativo Financeiro		410.498.776,33	407.895.458,42
Ativo Permanente		54.847.827,89	23.071.696,49
PASSIVO (II)		307.266.435,33	272.884.722,00
Passivo Financeiro		284.980.747,22	268.383.141,57
Passivo Permanente		22.285.688,11	4.501.580,43
Saldo Patrimonial (I - II)		158.080.168,89	158.082.432,91

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		54.637.141,87	54.357.551,70
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		54.637.141,87	54.357.551,70
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		317.037.285,74	300.962.243,07
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		317.037.285,74	300.962.243,07
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		(26.035.904,82)	(20.491.900,75)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		1.194,00	1.194,00
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		(20.315.400,66)	(54.497.412,89)
104 Recursos do inciso I do art.5º da LC. Nº 173/2020		0,00	210.879,05
113 OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS		1.812,49	1.768,03
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		4.641.713,68	5.025.748,46
248 RECEITA FUNDO A FUNDO DA SAÚDE		160.950.814,59	189.032.402,15
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		6.273.799,83	20.229.638,80
TOTAL		125.518.029,11	139.512.316,85

ADÉCIO BARBOSA DE ALMEIDA
Contador - CRC/MS 007892/O-0

ANTONIO CESAR NAGLIS
Diretor geral de Administração

GERALDO RESENDE PEREIRA
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
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		1.853.342.267,52	1.899.227.226,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		2.308.827,30	2.476.494,60
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		6.558.864,02	1.264.876,82
Transferências e Delegações Recebidas		1.836.655.884,63	1.888.348.047,12
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		7.810.653,60	6.576.061,18
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		8.037,97	561.746,98
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		1.772.182.002,47	1.795.554.791,09
Pessoal e Encargos		427.004.456,25	373.854.634,05
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		3.601.143,46	1.808.445,36
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		522.776.730,00	451.708.803,66
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		203.545,40	195.193,45
Transferências e Delegações Concedidas		809.368.104,40	958.720.759,50
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		2.463.985,48	2.573.708,07
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		6.764.037,48	6.693.247,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		81.160.265,05	103.672.435,61

ADÉCIO BARBOSA DE ALMEIDA
Contador - CRC/MS 007892/O-0

ANTONIO CESAR NAGLIS
Diretor geral de Administração

GERALDO RESENDE PEREIRA
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
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE 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	
RESTOS A PAGAR	231.612.790,88	205.462.708,55	154.157.922,82	282.917.576,61
PROCESSADOS	73.458.670,07	15.416.425,81	45.184.169,15	43.690.926,73
2016	1.950.289,63	0,00	1.950.289,63	0,00
2017	17.056.566,14	0,00	0,00	17.056.566,14
2018	6.036.919,19	0,00	0,00	6.036.919,19
2019	7.311.640,49	0,00	2.636.255,26	4.675.385,23
2020	41.103.254,62	0,00	40.597.624,26	505.630,36
2021	0,00	15.416.425,81	0,00	15.416.425,81
NÃO PROCESSADOS	158.154.120,81	190.046.282,74	108.973.753,67	239.226.649,88
2017	28.639.500,92	0,00	207,76	28.639.293,16
2018	4.795.783,69	0,00	871.503,06	3.924.280,63
2019	11.949.299,90	0,00	4.633.283,06	7.316.016,84
2020	112.769.536,30	0,00	103.468.759,79	9.300.776,51
2021	0,00	190.046.282,74	0,00	190.046.282,74
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	6.936.221,49	189.826.205,07	194.699.255,95	2.063.170,61
VALORES RESTITUÍVEIS	6.936.221,49	189.826.205,07	194.699.255,95	2.063.170,61
218810102	454.475,45	7.309.384,29	7.245.953,79	517.905,95
218810104	2.017.434,36	39.993.850,74	41.997.112,65	14.172,45
218810105	6.301,52	24.427,80	24.427,80	6.301,52
218810108	94.842,19	2.347.790,76	2.395.460,32	47.172,63
218810110	64.165,75	873.652,55	937.818,30	0,00
218810111	754.864,65	9.703.108,36	10.457.973,01	0,00
218810113	41.822,10	570.325,53	612.147,63	0,00
218810114	4.203,61	64.449,77	68.653,38	0,00
218810115	2.299.839,84	28.736.219,84	31.036.059,68	0,00
218810199	63.181,32	792.725,08	854.242,22	1.664,18
218810302	0,00	1.127,00	1.127,00	0,00
218810402	0,00	5.385,40	5.385,40	0,00
218810403	931.820,17	59.803.120,20	59.258.986,49	1.475.953,88
218810499	184.896,39	0,00	184.896,39	0,00
218819901	18.374,14	13.314.618,12	13.332.992,26	0,00
218820101	0,00	26.286.019,63	26.286.019,63	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
 270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE 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	
RESTOS A PAGAR	231.612.790,88	205.462.708,55	154.157.922,82	282.917.576,61
PROCESSADOS	73.458.670,07	15.416.425,81	45.184.169,15	43.690.926,73
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	73.458.670,07	15.416.425,81	45.184.169,15	43.690.926,73
NÃO PROCESSADOS	158.154.120,81	190.046.282,74	108.973.753,67	239.226.649,88
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	158.154.120,81	190.046.282,74	108.973.753,67	239.226.649,88
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	6.936.221,49	189.826.205,07	194.699.255,95	2.063.170,61
VALORES RESTITUÍVEIS	6.936.221,49	189.826.205,07	194.699.255,95	2.063.170,61
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	6.936.221,49	189.826.205,07	194.699.255,95	2.063.170,61

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE 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	43.690.926,73	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	239.226.649,88
TOTAL:	43.690.926,73	239.226.649,88

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		2.528.659.476,28	2.347.368.547,16
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		6.570.114,02	1.269.876,82
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.297.577,30	2.471.494,60
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		181.305.637,52	186.902.605,43
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		2.338.486.147,44	2.156.724.570,31
Desembolsos		2.417.893.652,97	2.341.220.728,16
Pessoal e demais despesas		1.032.309.861,63	898.694.999,45
Juros e encargos da dívida		197.723,26	192.616,16
Transferências concedidas		723.320.138,57	674.694.516,77
Outros desembolsos operacionais		662.065.929,51	767.638.595,78
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		110.765.823,31	6.147.819,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		6.358.819,77	90.931.359,24
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		6.358.819,77	90.931.359,24
Desembolsos		52.228.438,85	44.352.021,71
Aquisição de ativo não circulante		51.038.438,85	41.944.441,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		1.190.000,00	2.407.580,71
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(45.869.619,08)	46.579.337,53
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos		196.363,44	196.363,44
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		196.363,44	196.363,44
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)		(196.363,44)	(196.363,44)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		64.699.840,79	52.530.793,09
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		344.313.119,76	291.782.326,67
Caixa e Equivalente de caixa final		409.012.960,55	344.313.119,76

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		181.305.637,52	186.902.605,43
da União		181.305.637,52	186.902.605,43
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas		181.305.637,52	186.902.605,43
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		563.965.198,30	526.466.693,88
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		563.965.198,30	526.466.693,88
Intragovernamentais		102.431.845,42	92.728.075,45
Outras transferências concedidas		56.923.094,85	55.499.747,44
Total das Transferências Concedidas		723.320.138,57	674.694.516,77

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		1.032.309.861,63	898.694.999,45
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		1.032.309.861,63	898.694.999,45

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		197.723,26	192.616,16
Total dos Juros e Encargos da Dívida		197.723,26	192.616,16

ADÉCIO BARBOSA DE ALMEIDA
Contador - CRC/MS 007892/O-0

ANTONIO CESAR NAGLIS
Diretor geral de Administração

GERALDO RESENDE PEREIRA
Secretário de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE – UG 270901
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – ANO 2021****1. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
CONTEXTO OPERACIONAL**

O FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE (FESA) é pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) sob o número 03.517.102/0001-77, tendo sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Poeta Manoel de Barros, Bloco VII – Parque dos Poderes.

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

O Cronograma Mensal de Desembolso para o exercício de 2021 foi estabelecido pelo Decreto nº 15.610, de 22 de fevereiro 2021, que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira do exercício de 2021.

As demonstrações são compostas por:

Balanco Orçamentário (BO);
Balanco Financeiro (BF);
Balanco Patrimonial (BP);
Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP); e
Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF) e 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 e a Lei Complementar Federal nº 101/2000.

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

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**a) Estoques**

Os materiais são adquiridos pelo Fundo Especial de Saúde e transferidos para a Secretaria de Estado de Saúde com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades e também a distribuição a usuários do Sistema Único de Saúde. O consumo é contabilizado na Unidade Gestora da Secretaria de Estado de Saúde.

b) Imobilizado

Os bens móveis são adquiridos pelo Fundo Especial de Saúde e transferidos para a Secretaria de Estado de Saúde com o objetivo de utilização. A depreciação é contabilizada na Unidade Gestora da Secretaria de Estado de Saúde.

c) 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.

d) Bloqueios Judiciais

Os bloqueios judiciais são registrados na conta "Valores Apreendidos por Decisão Judicial" no Ativo e, após identificação e certificação de que o recurso fora levantado pela parte requisitante é realizada a regularização orçamentária e baixa do ativo financeiro. Quando ocorre o desbloqueio de recurso, é realizada a contabilização como entrada em conta bancária e baixado da conta de Valores Apreendidos por Decisão Judicial.

e) Conforme Decreto Estadual nº 14.921, de 05 de janeiro de 2018, que dispõe sobre a delegação de competência para executar e ordenar despesas de recursos do Fundo Especial de Saúde de Mato Grosso do Sul, as movimentações de almoxarifado executadas com recursos do Fundo Especial de Saúde por outras Unidades Gestoras, como Fundação Serviços de Saúde de MS (FUNSAU) e Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública (SEJUSP), são transferidas do Fundo Especial de Saúde para a Secretaria de Estado de Saúde

e posteriormente para as Unidades Gestoras responsáveis pela aquisição e controle do almoxarifado.

2. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário (BO) evidencia as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e 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.

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

2.1 Dotação Atualizada

Diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R\$ 718.310.906,05.

DOTAÇÃO ATUALIZADA	Valor
Dotação Inicial (5.2.2.1.1.00.00)	1.539.112.200,00
Superávit Financeiro de Exercício Anterior (5.2.2.1.3.01.00)	444.102.094,05
Excesso de Arrecadação (5.2.2.1.3.02.00)	256.775.012,00
Anulação de Dotação (5.2.2.1.3.03.00)	384.551.378,40
Cancelamento / Remanejamento de Dotação (5.2.2.1.9.00.00)	(367.117.578,40)
Dotação Atualizada (5.2.2.1.0.00.00)	2.257.423.106,05

2.2 Execução dos Restos a Pagar

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício foram transferidos para Restos a Pagar Processados conforme dispõe IPC 03-Encerramento de Contas Contábeis no PCASP (Balancete mês 014): "No encerramento do exercício, o saldo da conta de Restos a Pagar Não Processados Liquidados a Pagar é transferido para a conta de Restos a Pagar Processados a Pagar. Ou seja, os Restos a Pagar não Processados que forem liquidados, ao final do exercício em que ocorreu a liquidação, são transformados em Restos a Pagar Processados".

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Valor
Inscritos em Exercícios Anteriores a 2020	45.384.584,51
Inscritos em 31/12/2020	112.769.536,30
Total Inscritos (a)	158.154.120,81
RP Não Processados Liquidados a Pagar	77.432.573,16
RP Não Processados Liquidados Pagos (b)	77.432.573,16
RP Não Processados Cancelados (c)	31.541.180,51
Saldo = Inscritos - (Pagos + Cancelados) (d=a-b-c)	49.180.367,14

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	Valor
Inscritos em Exercícios Anteriores a 2020	32.355.415,45
Inscritos em 31/12/2020	41.103.254,62
Total Inscritos (a)	73.458.670,07
RP Processados Pagos (b)	41.629.583,49
RP Processados Cancelados (c)	3.554.585,66
Saldo = Inscritos - (Pagos + Cancelados) (d=a-b-c)	28.274.500,92

2.3 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi **deficitário em R\$1.698.112.891,07** (Um Bilhão e Seiscentos e Noventa e Oito Milhões e Cento e Doze Mil e Oitocentos e Noventa e Um Reais e Sete Centavos) e é obtido por meio da diferença entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, conforme Anexo I - Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas.

O Balanço Orçamentário por tipo de administração pode apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois o Fundo Especial de Saúde não é agente arrecadador, mas executa despesas orçamentárias, sendo dependente dos recursos do Tesouro Estadual.

	Valor
Receitas Realizadas	196.540.186,58
Despesas Empenhadas	1.894.653.077,65
Resultado Orçamentário	(1.698.112.891,07)

3. BALANÇO FINANCEIRO (Anexo 13)

O Balanço Financeiro (BF) evidencia 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.

O Balanço Financeiro é composto por um quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando: a) a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, discriminando as ordinárias e as vinculadas; b) as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária e os aportes de recursos para o RPPS e RGPS; c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários; e d) o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

3.1 Transferências Financeiras Recebidas (4.5.0.0.0.00.00)

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	Valor
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.619.157.298,14
Total	1.619.157.298,14

3.2 Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo: a) ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e b) inscrição de restos a pagar.

3.2.1 Outros Recebimentos Extraorçamentários

Outros Recebimentos Extraorçamentários	
Conta Contábil -Descrição	Valor
113110102 13º Salário – Adiantamento	13.000.448,87
113110299 Outros Adiantamentos a Pessoal	19.809,42
113810600 Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	413.609.191,34
113810801 Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago - RGPS	51,27
113810901 Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago - RGPS	326.718,53
218919803 Suprimentos de Fundos – Conciliação Bancária	1.707.332,52
218919804 Repasse Financeiro – Conciliação Bancária	26.319,45
491010101 Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	2.297.577,30
Total	430.987.448,70

3.3 Transferências Financeiras Concedidas (3.5.0.0.0.00.00)

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

Transferências Financeiras Concedidas	Valor
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.000,16
Total	1.000,16

3.4 Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como: a) relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos); e b) restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

3.4.1 Outros Pagamentos Extraorçamentários

Outros Pagamentos Extraorçamentários	
Conta Contábil -Descrição	Valor
113110102 13º Salário – Adiantamento	12.987.848,32
113810600 Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	413.609.191,34
113810801 Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago - RGPS	51,27
113810901 Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago - RGPS	326.718,53
218919803 Suprimentos de Fundos – Conciliação Bancária	1.707.332,52
218919804 Repasse Financeiro – Conciliação Bancária	26.319,45
491010101 Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	2.297.577,30
Total	430.955.038,73

3.5 Resultado Financeiro

Saldo do Exercício Anterior	407.895.458,42
Saldo para o Exercício Seguinte	410.498.776,33

4. BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial (BP) 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).

4.1 Ativo

4.1.1 Ativo Circulante (1.1.0.0.0.00.00)

Os ativos são classificados como circulantes quando: a) Estiverem disponíveis para realização imediata; e b) Tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que sejam caixa ou equivalente de caixa, sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; e sejam realizáveis no curto prazo.

4.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa (1.1.1.0.0.00.00)

4.1.1.1.1 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, atendendo ao princípio da unidade de tesouraria conforme art. 56 da Lei 4.320/64, Decreto-Lei Estadual nº 17 e 18, de 01 de janeiro de 1979 e Decreto Estadual nº 9.753, de 29 de dezembro de 1.999.

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.

4.1.1.2 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo (1.1.3.0.0.00.00)

Compreende os valores de adiantamentos de viagens, adiantamentos de transferências voluntárias (Convênios), adiantamento a fornecedores para a compra de medicamentos importados, valores bloqueados por decisões judiciais e demais créditos e valores de curto prazo.

Títulos	31/12/2021	31/12/2020
13º Salário – Adiantamento (1.1.3.1.1.01.02)	0,00	12.600,55
Viagens – Adiantamento (1.1.3.1.1.01.05)	1.937.784,93	1.872.296,98
Adiantamentos a Fornecedores (1.1.3.1.1.04.01)	537.485,52	0,00
Adiantamentos de Transferências Voluntárias (1.1.3.1.1.03.00 / 1.1.3.1.5.03.00)	36.512.609,92	20.948.677,38
Valores Apreendidos por Decisão Judicial (1.1.3.5.1.05.00)	1.485.815,78	63.582.338,66
Outros Créditos por Dano ao Patrimônio (1.1.3.4.1.01.99)	0,00	37.115,92
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo (1.1.3.8.1.99.99)	0,00	200.834,89
Total	40.473.696,15	86.653.864,38

O pagamento do 13º Salário ocorreu em duas etapas, com uma antecipação no mês de junho e posteriormente ajustado no mês de dezembro.

Os adiantamentos de diárias no ano de 2021 ocorreram principalmente para atendimento ao enfrentamento do Coronavírus (SARS-CoV-2) – Covid-19.

Os Valores Apreendidos por Decisão Judicial referem-se a bloqueios em conta corrente para atendimento de decisões judiciais para compra de medicamentos e tratamentos aos pacientes. Após identificação e certificação de que o recurso fora levantado pela parte requisitante é realizada a regularização orçamentária e baixa do ativo financeiro. No ano de 2021 foram regularizados bloqueios judiciais no total de R\$87.210.773,98.

Os valores relativos a Crédito por Dano ao Patrimônio e Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo foram reclassificados para Ativo Realizável a Longo Prazo.

4.1.1.3 Estoques (1.1.5.0.0.00.00)

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. Os bens de consumo adquiridos pelo Fundo Especial de Saúde são transferidos para a Secretaria de Estado de Saúde, onde são realizados os controles através do Sistema de Almoarifado (SIGA).

4.1.1.4 Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente (1.1.9.0.0.00.00)

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo.

4.1.1.4.1 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.

4.1.2 Ativo Não Circulante (1.2.0.0.0.00.00)

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis, tais como: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

4.1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo (1.2.1.0.0.00.00)

Compreende os valores reclassificados no ano de 2021, vindos das contas Outros Créditos por Dano ao Patrimônio (1.1.3.4.1.01.99) e Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo (1.1.3.8.1.99.99) relativos a

créditos por danos ao patrimônio.

Títulos	31/12/2021	31/12/2020
Créditos a Receber Decorrentes de Erro Administrativo (1.2.1.2.1.04.03)	36.440,30	0,00
Créditos a Receber de Servidores Não Recolhidos no Prazo Legal (1.2.1.2.1.04.05)	201.510,51	0,00
Total	237.950,81	0,00

4.1.2.2 Investimentos (1.2.2.0.0.00.00)

Compreende os valores de Contrato de Rateio de participação em Consórcios Públicos – Consórcio Interestadual de Desenvolvimento do Brasil Central – BrC, conforme Extrato do Contrato de Rateio nº 06/2021, publicado no DOE nº 10.485 de 28 de abril de 2021.

4.1.2.3 Imobilizado (1.2.3.0.0.00.00)

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 bens móveis e imóveis adquiridos pelo Fundo Especial de Saúde são transferidos para a Secretaria de Estado de Saúde, onde são realizados os controles através do Sistema de Patrimônio (SISPAT).

4.2 Passivo e Patrimônio Líquido

4.2.1 Passivo Circulante (2.1.0.0.0.00.00)

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

4.2.1.1 Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (2.1.1.0.0.00.00)

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

4.2.1.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo (2.1.3.0.0.00.00)

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

4.2.1.3 Obrigações Fiscais a Curto Prazo (2.1.4.0.0.00.00)

Compreende as obrigações de pagamento relativo a PIS/PASEP sobre folha de pagamento.

4.2.1.4 Obrigações de Repartições a Outros Entes (2.1.5.0.0.00.00)

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos municípios, através de transferências Fundo a Fundo e Transferências do Fundo para Investimentos Sociais-FIS.

4.2.1.5 Demais Obrigações a Curto Prazo (2.1.8.0.0.00.00)

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. Valores relacionados a consignações retidas em folha de pagamento de empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços; RPPS retenções sobre vencimentos e vantagens; depósitos judiciais e não judiciais; bolsa de estudo e auxílio financeiro a estudantes; consórcio a pagar; e convênios a pagar.

4.2.2 Passivo Não Circulante (2.2.0.0.0.00.00)

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

4.2.2.1 Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo (2.2.1.0.0.00.00)

Compreende as obrigações referentes a parcelamento ao RGPS Patronal.

4.2.3 Patrimônio Líquido (2.3.0.0.0.00.00)

A situação patrimonial líquida é a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido. A situação patrimonial líquida pode ser um montante positivo (Superávit) ou negativo (Déficit).

4.2.3.1 Resultados Acumulados (2.3.7.0.0.00.00)

Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados da administração direta,

autarquias, fundações e fundos.

RESULTADOS ACUMULADOS		
Títulos	31/12/2021	31/12/2020
Superávits ou (Déficits) de Exercícios Anteriores	316.236.553,72	220.691.553,24
Superávit ou (Déficit) do Exercício	81.160.265,05	103.672.435,61
Ajustes de Exercícios Anteriores	(90.000,00)	(8.127.435,13)
Resultados Acumulados	397.306.818,77	316.236.553,72

4.2.3.2 Ajustes de Exercícios Anteriores (2.3.7.1.1.03.00)

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2021, substancialmente, em função de:

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	Valor
(a) Regularização de aquisição de bens móveis	90.000,00
Total	90.000,00

(a)

Regularização de aquisição de bens móveis

No ano de 2020 foram adquiridos bens móveis através do processo 27/001361/2020, inscritos em Restos Processados (Nota de Empenho 2020NE5365) no valor de R\$1.280.000,00. No ano de 2021, devido a questões jurídicas relacionadas ao processo de compra, o Tribunal de Justiça de Mato Grosso do Sul (TJMS) determinou o encerramento do referido processo. Para a regularização dos bens adquiridos e já recebidos, foi aberto processo de indenização 27/000930/2021 no valor de R\$1.190.000,00, pois o fornecedor concedeu desconto de R\$90.000,00.

Desta forma, o valor de R\$90.000,00 em Ajustes de Exercícios Anteriores corresponde ao resultado entre o valor de Restos Processados R\$1.280.000,00 que foi cancelado e o novo valor empenhado de R\$1.190.000,00.

4.2.3.3 Resultado Patrimonial

Corresponde à diferença entre o valor total das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e o valor total das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais DVP do período. Caso o total das VPAs sejam superiores ao total das VPDs, diz-se que o resultado patrimonial foi superavitário ou que houve um superávit patrimonial. Caso contrário, diz-se que o resultado patrimonial foi deficitário ou que houve um déficit patrimonial.

O resultado patrimonial do período foi positivo (superavitário) em **R\$81.160.265,05** (Oitenta e Um Milhões e Cento e Sessenta Mil e Duzentos e Sessenta e Cinco Reais e Cinco Centavos).

4.3 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).

Ativo	Valor
Ativo Financeiro (F)	410.498.776,33
Ativo Permanente (P)	54.847.827,89
Total	465.346.604,22

Passivo	Valor
Passivo Financeiro (F)	284.980.747,22
Passivo Permanente (P)	22.285.688,11
Total	307.266.435,33

O Passivo Financeiro é composto pelo Passivo (Atributo "F") R\$45.754.097,34 somado aos Restos Não Processados a Liquidar – Inscrição no Exercício (6.3.1.7.1.00.00) R\$190.046.282,74 e Restos Não Processados a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00) R\$49.180.367,14.

4.4 Contas de Compensação - Atos Potenciais (Classes 7 e 8)

Os Atos Potenciais Ativos compreendem os direitos conveniados e outros instrumentos congêneres relativos a convênios e contratos de repasses firmados com o Fundo Nacional de Saúde / Ministério da Saúde. E os Atos Potenciais Passivos compreendem as obrigações contratuais relativas a contratos com fornecedores de bens, serviços e contratos de gestão.

Atos Potenciais Ativos	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	54.637.141,87
Atos Potenciais Passivos	

Obrigações Contratuais (Contratos com Fornecedores)	317.037.285,74
---	----------------

5. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

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 de **R\$81.160.265,05** passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas (4.0.0.0.00.00)

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPAs) apresentaram uma redução de aproximadamente 2,42% em relação ao exercício de 2020 para 2021. Dentre as VPAs que apresentaram maiores variações foram os referentes a: Transferências de Recursos do SUS; e Transferências Provenientes de Emendas Parlamentares.

	31/12/2021	31/12/2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	1.853.342.267,52	1.899.227.226,70

5.1.1 Transferências e Delegações Recebidas (4.5.0.0.00.00)

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com Transferências Recebidas de para a Execução Orçamentária (Transferência de numerários da Conta Única do Tesouro), Transferências Constitucionais e Legais de Receitas (Recursos do SUS) e Transferências Voluntárias (Recursos do SUS - convênios e emendas parlamentares).

Transferências e Delegações Recebidas			
Títulos	(F) Financeiras	(P) Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (4.5.1.1.0.00.00)	1.619.157.298,14	-	1.619.157.298,14
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (4.5.1.2.0.00.00)	-	29.834.129,20	29.834.129,20
Transferências Constitucionais e Legais de Receitas (4.5.2.1.0.00.00)	169.097.086,52	-	169.097.086,52
Transferências Voluntárias (4.5.2.3.0.00.00)	44.854,77	-	44.854,77
Outras Transferências (4.5.2.4.0.00.00)	18.522.516,00	-	18.522.516,00
Total	1.806.821.755,43	29.834.129,20	1.836.655.884,63

5.1.2 Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos (4.6.0.0.00.00)

Os registros referem-se ao recebimento em almoxarifado de medicamentos comprados através de Contrato de Rateio - Consórcio Interestadual de Desenvolvimento do Brasil Central (BrC); e cancelamento de Restos a Pagar Processados, conforme dispõe o Capítulo IV, Seção II - Dos Cancelamentos, do Decreto nº 15.800, de 04 de novembro de 2021.

Incorporação de Estoque em Almoxarifado	4.256.067,93
Desincorporação de Passivos - Retenções/Consignações	0,01
Cancelamento de Restos a Pagar Processados	
2016	1.949.194,88
2020	1.605.390,78
Total	7.810.653,60

Cancelamento de Retenção de ISSQN no valor de R\$0,01 retido indevidamente.

Cancelamentos de restos processados inscritos no ano de 2020 considerando a possibilidade de cancelamento de restos processados em casos em que o objeto da obrigação deixa de existir - conforme estabelece o Anexo I da Resolução TCE/MS nº 37/2016, item 3, letra f), das vedações da Lei de Responsabilidade Fiscal. Autorização de cancelamento de Restos Processados, conforme Resolução N. 069/2021/SES/MS 04 de outubro de 2021.

5.1.3 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (4.9.0.0.00.00)

Os registros são relativos a devoluções de diárias e demais valores de anos anteriores, bem como depósitos recebidos do Poder Judiciário, provenientes do cumprimento da pena de prestação pecuniária, transação penal e suspensão condicional do processo nas ações criminais para priorizar a aquisição de materiais e equipamentos médicos necessários ao combate da pandemia Covid-19.

5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas (3.0.0.0.00.00)

As Variações Patrimoniais Diminutivas (VPDs) apresentaram uma redução de aproximadamente 1,30% em relação ao exercício de 2020 para 2021. Dentre as VPDs que apresentaram maiores variações foram os referentes a: Consumo de Bens e Serviços, Depreciação de Bens Móveis, Outras Transferências Não Financeiras

Concedidas – Independentes de Execução Orçamentária e Desincorporações de Imobilizados.

Títulos	31/12/2021	31/12/2020
Variações Patrimoniais Diminutivas	1.772.182.002,47	1.795.554.791,09

5.2.1 Transferências e Delegações Concedidas (3.5.0.0.0.00.00)

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Transferência de numerários para a Conta Única do Tesouro), Transferências Concedidas – Independentes de Exec. Orçamentária (Transferências de bens móveis e imóveis e materiais de consumo para outras UGs), Distribuição Constitucional ou Legal de Receitas (Repasses Fundo a Fundo e Recursos do FIS), Transferências Voluntárias (Contribuições a entidades e demais transferências voluntárias) e Transferências a Instituições Privadas.

Transferências e Delegações Concedidas			
Títulos	(F) Financeiras	(P) Não Financeiras	Saldo
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (3.5.1.1.0.00.00)	1.000,16	-	1.000,16
Transf. Concedidas – Independentes de Exec. Orçamentária (3.5.1.2.0.00.00)	-	187.215.366,02	187.215.366,02
Distribuição Constitucional ou Legal de Receitas (3.5.2.1.0.00.00)	555.696.862,43	-	555.696.862,43
Transferências Voluntárias (3.5.2.3.0.00.00)	28.536.812,19	-	28.536.812,19
Transferências a Instituições Privadas (3.5.3.0.0.00.00)	30.923.902,37	-	30.923.902,37
Transferências a Consórcios Públicos (3.5.5.0.0.00.00)	6.994.161,23	-	6.994.161,23
Total	622.152.738,38	187.215.366,02	809.368.104,40

5.2.2 Tributárias (3.7.0.0.0.00.00)

Relativo ao pagamento de taxas pela prestação de serviços, PIS/PASEP sobre folha de pagamento e INSS Patronal.

5.2.3 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (3.9.0.0.0.00.00)

Relativo ao pagamento de bolsas de estudos no país, indenizações, ressarcimentos e reconhecimento de dívidas.

5.3 Resultado Patrimonial

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

Títulos	Valor
Variações Patrimoniais Aumentativas	1.853.342.267,52
Variações Patrimoniais Diminutivas	1.772.182.002,47
Resultado Patrimonial	81.160.265,05

6. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Anexo 18)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) 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.

6.1 Fluxos de caixa das Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamento

	Valor	Saldo
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
(+) Ingressos	2.528.659.476,28	
(-) Desembolsos	(2.417.893.652,97)	110.765.823,31
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos		
(+) Ingressos	6.358.819,77	
(-) Desembolsos	(52.228.438,85)	(45.869.619,08)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
(+) Ingressos	0,00	
(-) Desembolsos	(196.363,44)	(196.363,44)

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa		64.699.840,79
Caixa e Equivalentes de Caixa - Inicial		344.313.119,76
Caixa e Equivalentes de Caixa - Final		409.012.960,55

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais compreende os ingressos, decorrentes de receitas originárias e derivadas, transferências correntes recebidas e outros ingressos operacionais; e os desembolsos, decorrentes de pessoal e demais despesas, juros e encargos da dívida e transferências concedidas.

Composição Outros Ingressos Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outros Ingressos Operacionais		2.338.486.147,44
Transferências Financeiras Recebidas	1.619.157.298,14	
Outras Receitas Correntes	8.037,97	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	189.826.205,07	
Outros Recebimentos Extraordinários	430.987.448,70	
Grupo 1135 - Movimento Credor	98.507.157,56	
Total	2.338.486.147,44	2.338.486.147,44

Composição Outros Desembolsos Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa
Outros Dispêndios Operacionais		662.065.929,51
Transferências Financeiras Concedidas	1.000,16	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	194.699.255,94	
Outros Pagamentos Extraordinários	430.955.038,73	
Grupo 1135 - Movimento Devedor Líquido (Saldo final - Saldo inicial)	36.410.634,68	
Total	662.065.929,51	662.065.929,51

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos compreende os ingressos, decorrentes de convênios e emendas parlamentares (individuais e de bancada) para construções, tais como Hospital Regional de Dourados, Hospital Regional de Três Lagoas e Centro de Especialidades Médicas Regionais, também para aquisição de equipamentos relacionados ao enfrentamento do Coronavírus (SARS-CoV-2) – Covid-19; e os desembolsos, decorrentes da aquisição de bens móveis (Processo 27/000930/2021), conforme determinação judicial.

Composição Outros Ingressos de Investimentos	Valor
Transferência de Recursos do SUS – Outros Programas Financiados por Transferências Fundo a Fundo - COVID 19 - Principal	583.004,00
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS destinados à Atenção Especializada - Principal	5.730.961,00
Transferências de Convênio da União para o Sistema Único de Saúde – SUS - Principal	44.854,77
Total	6.358.819,77

Composição Outros Desembolsos de Investimentos	Valor
Restituições Diversas	1.190.000,00
Total	1.190.000,00

O Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento compreende os desembolsos com o pagamento de parcelamento junto ao Instituto Nacional do Seguro Social (INSS).

Composição Outros Desembolsos de Financiamentos	Valor
Parcelamento-INSS	196.363,44
Total	196.363,44

Adécio Barbosa de Almeida
Contador - CRC/MS 007892/O-0

Antonio Cesar Naglis
Diretor-Geral de Administração

Geraldo Resende Pereira
Secretário de Estado de Saúde

Agência Estadual de Metrologia**PORTARIA "N" AEM/MS/N. 002, DE 17 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 DIRETOR PRESIDENTE DA AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA - AEM/MS, 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 Agência Estadual de Metrologia – AEM/MS, referente ao exercício 2021, conforme anexos desta Portaria.

Campo Grande-MS, 17 de março de 2022.

Nilton Pinto Rodrigues

Diretor Presidente
AEM/MS



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA

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)
Receitas Correntes (I)		12.300.000,00	12.300.000,00	9.183.266,22	(3.116.733,78)
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		300.000,00	300.000,00	12.230,25	(287.769,75)
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	9.107.945,51	(2.892.054,49)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	63.090,46	63.090,46
Receitas de Capital (II)		500.000,00	500.000,00	0,00	(500.000,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		500.000,00	500.000,00	0,00	(500.000,00)
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		12.800.000,00	12.800.000,00	9.183.266,22	(3.616.733,78)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		12.800.000,00	12.800.000,00	9.183.266,22	(3.616.733,78)
Déficit (VI)		136.600,00	632.600,00	360.232,72	(272.367,28)
TOTAL (VII) = (V + VI)		12.936.600,00	13.432.600,00	9.543.498,94	(3.889.101,06)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	226.000,00	226.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	226.000,00	226.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		12.436.600,00	12.932.600,00	9.520.848,94	9.460.748,86	9.460.748,86	3.411.751,06
Pessoal e Encargos Sociais		10.027.800,00	10.297.800,00	7.846.895,34	7.846.895,34	7.846.895,34	2.450.904,66
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		2.408.800,00	2.634.800,00	1.673.953,60	1.613.853,52	1.613.853,52	960.846,40
Despesas de Capital (IX)		500.000,00	500.000,00	22.650,00	22.650,00	22.650,00	477.350,00
Investimentos		500.000,00	500.000,00	22.650,00	22.650,00	22.650,00	477.350,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		12.936.600,00	13.432.600,00	9.543.498,94	9.483.398,86	9.483.398,86	3.889.101,06
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		12.936.600,00	13.432.600,00	9.543.498,94	9.483.398,86	9.483.398,86	3.889.101,06
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		12.936.600,00	13.432.600,00	9.543.498,94	9.483.398,86	9.483.398,86	3.889.101,06
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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	171.276,49	168.519,08	168.519,08	2.757,41	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	171.276,49	168.519,08	168.519,08	2.757,41	0,00
Despesas De Capital		0,00	18.088,01	16.568,01	16.568,01	1.520,00	0,00
Investimentos		0,00	18.088,01	16.568,01	16.568,01	1.520,00	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	189.364,50	185.087,09	185.087,09	4.277,41	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	738.863,33	724.630,69	14.232,64	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	724.255,13	710.022,49	14.232,64	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	14.608,20	14.608,20	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	738.863,33	724.630,69	14.232,64	0,00

MARISETE ROSA DA COSTA ESCOBAR
Contadora - CRC/MS.:013980/O-0

NILTON PINTO RODRIGUES
Ordenador de Despesas

NILTON PINTO RODRIGUES
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
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		9.183.266,22	9.963.039,74
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		9.183.266,22	9.963.039,74
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		9.183.266,22	9.963.039,74
Transferências Financeiras Recebidas (II)		278.794,53	147.556,73
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		278.794,53	147.556,73
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		2.714.124,67	3.962.347,71
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		60.100,08	189.364,50
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	738.863,33
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.451.380,36	2.653.280,87
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		53.420,82	54.200,72
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	170,15
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		692.000,96	729.714,38
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.274,16	0,00
218810108 - ISS		717,81	1.206,35
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.150,43	13.922,53
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		363.424,24	349.793,79
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		148,75	267,75
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.963,23	6.802,20
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		582.998,29	661.556,05
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		25.371,60	27.079,78
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	15.394,91
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		157.599,65	373.199,60
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		560.310,42	419.972,66
Outros Recebimentos Extraorçamentários		202.644,23	380.839,01
Saldo do Exercício Anterior (IV)		1.202.434,42	1.084.742,16
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.202.434,42	1.084.742,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		13.378.619,84	15.157.686,34

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		9.543.498,94	10.227.329,75
Ordinária		270.537,43	116.041,47
Vinculada		9.272.961,51	10.111.288,28
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		9.272.961,51	10.111.288,28
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	27.661,85
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	27.661,85
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		3.743.922,79	3.700.260,32
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		185.087,09	176.165,44
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		724.630,69	473.566,78
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.631.568,94	2.669.680,93
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		57.047,01	55.432,07
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	170,15
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		747.890,74	732.529,74
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		1.274,16	0,00
218810108 - ISS		717,81	1.206,35
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.599,88	14.890,03
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		391.728,13	351.720,19
218810112 - ASSISTÊNCIA A SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		238,00	178,50
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.173,63	6.935,06
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		640.373,47	668.729,44
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		27.919,00	27.084,54
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		99,77	15.295,14
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		157.599,65	373.199,60
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		591.907,69	422.310,12
Outros Pagamentos Extraorçamentários		202.636,07	380.847,17
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		91.198,11	1.202.434,42
Caixa e Equivalentes de Caixa		91.198,11	1.202.434,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		13.378.619,84	15.157.686,34

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	9.183.266,22	0,00	9.183.266,22	9.963.039,74	0,00	9.963.039,74
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	9.183.266,22	0,00	9.183.266,22	9.963.039,74	0,00	9.963.039,74
TOTAL	9.183.266,22	0,00	9.183.266,22	9.963.039,74	0,00	9.963.039,74

MARISETE ROSA DA COSTA ESCOBAR
Contadora - CRC/MS.:013980/O-0

NILTON PINTO RODRIGUES
Ordenador de Despesas

NILTON PINTO RODRIGUES
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
 710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		8.680.405,36	10.199.787,67
Ativo Circulante		391.685,88	1.518.078,32
Caixa e Equivalentes de Caixa		91.198,11	1.202.434,42
Créditos a Curto Prazo		0,00	8,16
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		300.487,77	315.635,74
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		8.288.719,48	8.681.709,35
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
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		8.288.719,48	8.681.709,35
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.680.405,36	10.199.787,67
Passivo Circulante		125.328,44	1.044.009,47
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		370,88	724.255,13
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		123.136,55	137.744,75
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		1.821,01	182.009,59
Passivo Não Circulante		9.206.958,58	8.987.938,58
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		9.206.958,58	8.987.938,58
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		(651.881,66)	167.839,62
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		(651.881,66)	167.839,62
Superávits ou Déficits Acumulados		(651.881,66)	167.839,62
Superávits ou Déficits do Exercício		(822.411,28)	40.689,55
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		167.839,62	127.150,07
Ajustes de Exercícios Anteriores		2.690,00	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
ATIVO (I)		8.680.405,36	10.199.787,67
Ativo Financeiro		91.198,11	1.202.434,42
Ativo Permanente		8.589.207,25	8.997.353,25
PASSIVO (II)		9.392.387,10	10.221.312,55
Passivo Financeiro		61.921,09	1.110.237,42
Passivo Permanente		9.330.466,01	9.111.075,13
Saldo Patrimonial (I - II)		(711.981,74)	(21.524,88)

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		77.632.319,20	68.414.091,09
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		77.632.319,20	68.414.091,09
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		0,00	(8.257,10)
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		29.277,02	100.454,10
TOTAL		29.277,02	92.197,00

MARISETE ROSA DA COSTA ESCOBAR
Contadora - CRC/MS.:013980/O-0

NILTON PINTO RODRIGUES
Ordenador de Despesas

NILTON PINTO RODRIGUES
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
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		9.480.239,85	10.208.754,30
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		12.230,25	3.715,96
Transferências e Delegações Recebidas		9.390.490,04	10.145.295,96
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		14.429,10	18.008,60
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		63.090,46	41.733,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		10.302.651,13	10.168.064,75
Pessoal e Encargos		7.834.676,97	8.352.994,87
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		12.589,25	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		1.987.116,69	1.747.474,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		0,00	27.661,85
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		409.565,24	27.045,00
Tributárias		2.530,41	2.202,16
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		56.172,57	10.686,87
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(822.411,28)	40.689,55

MARISETE ROSA DA COSTA ESCOBAR
Contadora - CRC/MS.:013980/O-0

NILTON PINTO RODRIGUES
Ordenador de Despesas

NILTON PINTO RODRIGUES
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
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA

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	
RESTOS A PAGAR	928.227,83	60.100,08	928.227,83	60.100,08
PROCESSADOS	738.863,33	0,00	738.863,33	0,00
2020	738.863,33	0,00	738.863,33	0,00
NÃO PROCESSADOS	189.364,50	60.100,08	189.364,50	60.100,08
2020	189.364,50	0,00	189.364,50	0,00
2021	0,00	60.100,08	0,00	60.100,08
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	182.009,59	2.451.380,36	2.631.568,94	1.821,01
VALORES RESTITUÍVEIS	182.009,59	2.451.380,36	2.631.568,94	1.821,01
218810102	3.969,20	53.420,82	57.047,01	343,01
218810104	55.889,78	692.000,96	747.890,74	0,00
218810105	0,00	1.274,16	1.274,16	0,00
218810108	0,00	717,81	717,81	0,00
218810110	449,45	6.150,43	6.599,88	0,00
218810111	28.306,89	363.424,24	391.728,13	3,00
218810112	89,25	148,75	238,00	0,00
218810113	210,40	7.963,23	8.173,63	0,00
218810115	57.375,18	582.998,29	640.373,47	0,00
218810199	2.547,40	25.371,60	27.919,00	0,00
218810403	1.574,77	0,00	99,77	1.475,00
218819901	0,00	157.599,65	157.599,65	0,00
218820101	31.597,27	560.310,42	591.907,69	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
 710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA

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	
RESTOS A PAGAR	928.227,83	60.100,08	928.227,83	60.100,08
PROCESSADOS	738.863,33	0,00	738.863,33	0,00
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	738.863,33	0,00	738.863,33	0,00
NÃO PROCESSADOS	189.364,50	60.100,08	189.364,50	60.100,08
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	189.364,50	60.100,08	189.364,50	60.100,08
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	182.009,59	2.451.380,36	2.631.568,94	1.821,01
VALORES RESTITUÍVEIS	182.009,59	2.451.380,36	2.631.568,94	1.821,01
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	182.009,59	2.451.380,36	2.631.568,94	1.821,01

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
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA

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	60.100,08
TOTAL:	0,00	60.100,08

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		12.116.085,34	13.144.716,35
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		12.230,25	3.715,96
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		9.107.945,51	9.917.590,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		2.995.909,58	3.223.410,39
Desembolsos		13.188.103,64	12.926.465,78
Pessoal e demais despesas		8.603.964,56	8.342.926,02
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		1.749.934,07	1.505.349,81
Outros desembolsos operacionais		2.834.205,01	3.078.189,95
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(1.072.018,30)	218.250,57
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		39.218,01	100.558,31
Aquisição de ativo não circulante		39.218,01	100.558,31
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(39.218,01)	(100.558,31)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(1.111.236,31)	117.692,26
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.202.434,42	1.084.742,16
Caixa e Equivalente de caixa final		91.198,11	1.202.434,42

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		9.107.945,51	9.917.590,00
da União		9.107.945,51	9.917.590,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas		9.107.945,51	9.917.590,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		1.749.934,07	1.505.349,81
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		1.749.934,07	1.505.349,81

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		8.603.964,56	8.342.926,02
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		8.603.964,56	8.342.926,02

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MARISETE ROSA DA COSTA ESCOBAR
Contadora - CRC/MS.:013980/O-0

NILTON PINTO RODRIGUES
Ordenador de Despesas

NILTON PINTO RODRIGUES
Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA – AEM/MS.

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Contexto Operacional e Organizacional

A Agência Estadual de Metrologia de Mato Grosso do Sul – AEM/MS, pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 03.080.427/0001-35, Órgão Delegado do INMETRO e vinculada à Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar – SEMAGRO, tem a sua sede administrativa situada na Av. Fábio Zahran n. 3231, Jardim América, CEP 79080-761, telefone (67) 3317-5756 e (67) 3342-1219, Campo Grande/MS.

As atividades operacionais da UG 710201 durante o exercício de 2021, foram 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 15/07/2020, e o orçamento de 2021 foi aprovado pela Lei nº 5.618, de 17/12/2020 que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021, no caso da AEM/MS, Decreto "O" Nº 023/2021 de 26/02/2021 e Decreto "O" Nº 035/2021 de 07/04/2021.

As demonstrações são compostas pelo Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC). As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico, foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças - SPF, e 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.

Por meio da Lei n. 2.600, de 26 de dezembro de 2.002, a Agência Estadual de Metrologia foi qualificada como Autarquia Estadual, ainda, teve alteração e aprovação da estrutura básica atual pelo Decreto n. 13.884, de 14 de fevereiro de 2.014.

A Agência Estadual de Metrologia, Autarquia Estadual e Órgão Delegado do INMETRO, tem suas atividades totalmente mantidas por convênio federal celebrado com o INMETRO com interveniência da SEMAGRO/MS, obtendo desta forma, repasses financeiros mensais para manutenção da Agência. Cabe ressaltar que toda arrecadação efetuada pela AEM/MS, nas prestações dos serviços delegados pelo INMETRO, bem como através das fiscalizações realizadas, são arrecadados por meio da GRU, cujos valores vão diretamente para a União.

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 Conjunta STN/SOF Nº 06, 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).

As 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, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal.

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

3. Política de Julgamentos, Estimativas e Premissas Contábeis Significativas

As principais estimativas e premissas são as seguintes:

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

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

4. Resumo das Práticas Contábeis e Critérios Contábeis.

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

As práticas contábeis adotadas estão estruturadas, organizadas e escrituradas tendo como base o Plano de Contas Aplicados 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 registro e reconhecimento de Ativos e Passivos, Receitas e Despesas:

4.1 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.

4.2 Disponibilidades: São avaliadas ou mensuradas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e são contabilizadas em conta de resultados.

4.3 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.

4.4 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.

4.5 Imobilizado: O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de depreciação e amortização, conforme característica do bem.

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

4.6 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. Insta ressaltar que AEM/MS, não possui intangível para o exercício de 2021. Ressalte-se que para o exercício de 2021, não se aplica a AEM/MS.

4.7 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), necessitarem de reavaliação.

4.8 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. 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.

4.9 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. O Estado adota como política contábil o registro centralizado da receita orçamentária da administração direta do Poder Executivo na unidade gestora que representa o Tesouro do Estado. Também têm registro de receita orçamentários Poderes e Órgãos Autônomos, os Fundos Especiais, as Autarquias, as Fundações e as Empresas Estatais Dependentes.

4.10 Reconhecimento das Despesas: Assim como as Receitas, as Despesas também são escrituradas e registradas sob dois aspectos: O aspecto patrimonial, que utiliza como critério para o reconhecimento das despesas o impacto da situação líquida patrimonial, sendo **efetiva** aquela despesa que altera a situação líquida do patrimônio, diminuindo-o ou despesa para fins contábeis, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade. E **não efetiva** aquela despesa que não altera a situação líquida patrimonial a exemplo de despesas que representam a incorporação de um Ativo ou a baixa de Passivo. O Reconhecimento da Despesa sob o aspecto Orçamentário: Pelo aspecto Orçamentário o critério de escrituração e registro das Despesas ou dispêndios orçamentários, como são chamados, obedece ao art. 35, II, da Lei nº. 4.320/64: Pertencem ao Exercício Financeiro: II - As despesas nele empenhadas.

4.10.1 Retenções (Consignações): na contabilização é adotada 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.

4.10.2 Restos a Pagar (RP): Sob o aspecto orçamentário o ato de emissão do empenho constitui a despesa orçamentária gerando os registros contábeis correspondentes para o seu reconhecimento. Para efeito do encerramento do exercício financeiro é considerado a definição de pertencimento ao exercício de competência da despesa para apropriação e classificação da despesa, identificando as regras que estabelecem a apuração das despesas que serão pagas no exercício seguinte. Os RP processados gerados terão suas datas previstas para pagamento automaticamente definidas para o 1º dia útil do exercício seguinte e não será necessário remanejar os saldos de programação financeira, conforme procedimento na execução normal durante o exercício. Os Restos a Pagar não Processados que não foram liquidados no exercício seguinte deverão ser cancelados, obedecendo ao prazo estipulado no Decreto nº 18.716, sendo de responsabilidade das Diretorias Gerais e de Finanças, ou órgão equivalente, realizar a justificativa da inscrição indevida, atestando a ocorrência do fato gerador no exercício anterior e não efetivação da liquidação e pagamento dessas despesas.

5. 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 e análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária.

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. A partir da comparação entre as receitas e as despesas, o resultado poderá ser deficitário, superavitário ou de equilíbrio orçamentário.

5.1 Dotação Atualizada

Demonstra se há diferença entre a “Dotação Inicial” e a “Dotação Atualizada” da despesa, no caso em tela, verifica-se que há diferença.

DOTAÇÃO	VALOR ANO 2021
Dotação Inicial	12.936.600,00
Alteração – Suplementação*	496.000,00
Dotação Atualizada	13.432.600,00

5.2 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	724.630,69	724.630,69	
Não Processados	185.087,09	185.087,09	
Anexo 12 (BO)		Anexo 18 (BVP)	
Cancelados		Ganhos com Desincorporação de Passivos + RP Cancelado não Processado	
Processados	14.232,64	(Conta 464110100)	14.232,64
Não Processados	4.277,41	(Conta 631900000)	4.277,41

5.3 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R\$ 360.232,72, e foi obtido por meio da diferença entre a receita realizadas no total de R\$ 9.183.266,22 e a despesa empenhada no total de R\$ 9.543.498,94.

6. BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

O balanço financeiro 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.

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.

6.1 Transferências Financeiras Recebidas

O balanço financeiro evidencia apenas as transferências financeiras. O quadro abaixo demonstra as transferên-

cias financeiras recebidas.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	FINANCEIRAS	NÃO FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	278.794,53	0,00	278.794,53
TOTAL	278.794,53	0,00	278.794,53

6.2 Recebimentos Extraorçamentários

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, suprimento fundos, etc., e a 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.

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.

A inscrição dos restos a pagar não processado, bem como os restos a pagar processado apresentou redução significativa em relação ao exercício de 2020.

Inscrição de Restos	2021	2020
Inscrição de Restos a Pagar Não Processado	60.10,08	189.364,50
Inscrição de Restos a Pagar Processado	0,00	738.863,33

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:

6.3 Pagamentos Extraorçamentários

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.

6.4 Pagamentos de Restos a Pagar Processados

Anexo 17 - Dívida Flutuante	Anexo 12 - Balanço Orçamentário	
Baixa	Cancelados	Total
738.863,33	(14.232,64)	724.630,69
Anexo 13 - Balanço Financeiro		724.630,69

6.5 Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados

Anexo 17 - Dívida Flutuante	Anexo 12 - Balanço Orçamentário	
Baixa	Cancelados	Total
189.364,50	(4.277,41)	185.087,09
Anexo 13 - Balanço Financeiro		185.087,09

6.6 Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

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

CÓDIGO CONTÁBIL	CONTA CONTÁBIL	OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAS	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAS
113110102	13º - Adiantamento	157.607,81	157.599,65
	Total	157.607,81	157.607,81
113810600 Valores em trânsito realizáveis a curto prazo		29.336,42	29.336,42
	Total	29.336,42	29.336,42
218919803	Suprimento fundo – Conciliação Bancária	15.700,00	15.700,00
	Total	15.700,00	15.700,00
	TOTAL GERAL	202.644,23	202.636,07

6.7 Resultado Financeiro

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro corresponde à variação das disponibilidades no final do ano no valor de R\$ 91.198,11, e no início do ano no valor de R\$ 1.202.434,42.

DESCRIÇÃO	VALOR - R\$
Saldo do Exercício Anterior	1.202.434,42
Saldo para o Exercício Seguinte	91.198,11

7. 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).

De acordo com as normas contábeis vigente, o balanço patrimonial é composto por:

- a. Quadro principal;
- b. Quadro dos ativos e passivos – financeiros e permanentes;
- c. Quadro das contas de compensações;
- d. Quadro do superávit ou déficit financeiro.

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.

BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO 14 – R\$	
Ativo	8.680.405,36
Ativo Circulante	391.685,88
Ativo Não Circulante	8.288.719,48
Passivo e Patrimônio Líquido	8.680.405,36
Passivo Circulante	125.328,44
Passivo Não Circulante	9.206.958,58
Patrimônio Líquido	(651.881,66)

7.1 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).

7.1.1 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.

7.1.2 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. Cabe ressaltar, que os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes. O saldo de caixa e equivalente de caixa, em 31.12.2021, é de R\$ 91.198,11.

7.1.3 Estoque

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	150.637,32
Gêneros Alimentícios	115610200	3.256,70
Autopeças	115610400	0,00
Medicamentos e Mat. Hospitalares	115610500	1.281,96
Material de Expediente	115610700	145.311,79
Soma total	115600000	300.487,77

7.2 Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

7.2.1 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 2021, totalizou R\$ 8.288.719,48

DESCRIÇÃO	ANO 2021
Bens Móveis	5.990.451,93
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(778.890,48)
Bens imóveis	3.077.158,03
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	0,00
Total do Imobilizado	8.288.719,48

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

- **Bens Móveis e Imóveis de Terceiro em Poder do Estado – Situação da Agência Estadual de Metrologia**
- São aqueles adquiridos com Recurso Federal proveniente do convênio com o INMETRO, e, portanto, são de propriedade do INMETRO, porém, são utilizados e estão sob a responsabilidade da AEM/MS. Os bens móveis e imóveis, também ficam em uma conta de controle chamada de "Bens Imóveis de Terceiros em Poder do Estado (conta 891130301) e Bens Móveis de Terceiros em Poder do Estado (conta 891130302)".

A partir do ano de 2021, a contabilização passou a utilizar também a conta 225300000 – Transferências Discricionárias a Pagar, conforme balancete de verificação essas contas contábeis foram incluídas no PCASP estendido 2021, dessa forma, conforme a regra de preenchimento do balanço patrimonial disposto na IPC 04 – metodologia para elaboração do balanço patrimonial, os valores registrados nesse grupo foram adicionados também no “Passivo não Circulante – Demais obrigações a longo prazo”.

7.2.2 Depreciação

Depreciação Bens Móveis - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos, utilizam o método das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela, com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal n. 162/1998.

7.3 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.

7.3.1 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. Saldo de R\$ 125.328,44, distribuídos nas seguintes contas:

7.3.1.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias E Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional 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. O saldo total é de R\$ 370,88.

7.3.1.2 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, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. O saldo total é de R\$ 123.136,55

7.3.1.3 Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo. Soma classificada como valores restituíveis e constante no anexo 17 como “saldo para o exercício seguinte”, num total de R\$ 1.821,01 – distribuídos nas contas abaixo da seguinte forma:

- **Consignações** – Compreende os valores entregues em confiança ou em consignações, geralmente retidos em folha de pagamento de empregado ou servidores ou nos pagamentos referentes a compras de bens e serviços. Saldo de R\$ 343,01 – refere-se à contribuição RGPS.
- **Depósitos não Judicial/Terceiros** – Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos de terceiros PJ, exceto depósitos judiciais. Valor de R\$ 1.475,00.
 - **Plano de previdência e assistência médica** – Compreende outros valores restituíveis em posse da entidade, no caso em tela, refere-se a saldo remanescente de pagamento efetuado a menor, na retenção em consignação folha de pagamento, saldo de R\$ 3,00.

7.3.2 Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. No caso em tela, o valor constante

7.3.2.1 Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no longo prazo. No caso em tela, refere-se à “transferência discricionária a pagar - conta 225300000, antes a conta era denominada “bens de terceiro em poder do Estado”.

- **Bens Adquiridos por Convênio (Bens Cedidos a Devolver)** – Compreende os registros contábeis dos bens móveis e imóveis adquiridos por Convênio, que estão sob a responsabilidade e uso da Agência, antes era conta “Bens de Terceiros em Poder do Estado”, atualmente a conta contábil é 225330000

-Transferência Discricionária a Pagar. O saldo em 31/12/2021 é de R\$ 9.206.958,58 (Conta contábil controle 891130000).

7.4 Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

TITULOS	31/12/2021	31/12/2020
Resultados Acumulados	(651.881,66)	167.839,62
Total do Patrimônio Líquido	(651.881,66)	167.839,62

7.4.1 Resultados Acumulados

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

RESULTADOS ACUMULADOS		
TITULOS	31/12/2021	31/12/2020
Superávits de Exercícios Anteriores	167.839,62	127.150,07
Resultado Patrimonial - Anexo 15-DVP	(822.411,28)	40.689,55
*Ajustes de Exercícios Anteriores	2.690,00	0,00
Resultados Acumulados	(651.881,66)	167.839,62

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.

Ajustes de Exercícios Anteriores	Valor
Despesa Empenhada no Elemento de Despesa "92"	2.690,00
Retificação de erros de Exercícios Anteriores	0,00
Mudanças nos procedimentos contábeis	0,00
Soma	2.690,00

6.3.2 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial acumulado até 31 de dezembro de 2020 foi positivo no valor de R\$ 167.839,62, ante um resultado acumulado até 31 de dezembro de 2021, no valor negativo de R\$ 651.881,66.

8. 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 (VPA e VPD). O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. **No caso, o valor apurado foi negativo, no montante de R\$ 822.411,28.**

8.1 Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas – DVP, como transferência Intergovernamentais, transferências Intragovernamentais, etc.

A VPD demonstra as transferências financeiras e não financeiras, conforme abaixo:

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
TRANSFERÊNCIA RECEBIDA PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	R\$ 282.544,53		R\$ 282.544,53
TRANSFERÊNCIAS INTERGVERNAMENTAIS - DA UNIÃO	R\$ 9.107.945,51		R\$ 9.107.945,51
TOTAL	R\$ 9.390.490,04		R\$ 9.390.490,04

9. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - Anexo 17

RESTOS A PAGAR – PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	VALORES
Inscritos em Exercícios Anteriores	928.227,83
Inscritos no Exercício	60.100,08
Pagos no Exercício	(928.227,83)
Cancelados no Exercício	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	60.100,08

10. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - Anexo 18

Permite ao gestor 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, além de ser um importante instrumento de controle financeiro em que são mantidos todos os registros sobre as informações que saem e entram em determinado período do mês/ano.

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.

10.1 - Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	
INGRESSOS	VALOR – R\$
5.1.1 Receitas Derivadas e Originárias	12.230,25
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas - Intergovernamentais	9.107.945,51
5.1.3 Alienação de Bens	0,00
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
5.1.5 Operações de Crédito	0,00
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas	0,00
5.1.7 Outros Ingressos Operacionais	2.995.909,58
TOTAL	12.116.085,34

10.2 Demonstração dos Fluxos de Caixa (Outros Ingressos e Desembolsos)

OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	ANEXO 13 BALANÇO FINANCEIRO	ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DE CAIXA
Transferências Financeiras Recebidas	278.794,53	Outros Ingressos Operacionais
		2.995.909,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.451.380,36	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	202.644,23	
Outras Receitas Correntes – Anexo 12 (Balanço Orçamentário)		(63.090,46)
TOTAL	R\$ 2.932.819,12	R\$ 2.932.819,12

OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	ANEXO 13 BALANÇO FINANCEIRO	ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DE CAIXA
Transferências Financeiras Concedidas		Outros Desembolsos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.631.568,94	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	202.636,07	
TOTAL	R\$ 2.834.205,01	R\$ 2.834.205,01

Considerações Finais

As notas explicativas do Balanço, foram elaboradas com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão da Agência Estadual de Metrologia – AEM/MS, sempre tendo como base as informações extraídas do sistema de planejamento e finanças – SPF, bem como seguindo os procedimentos normatizados para a devida prestação de contas anuais de gestão, a fim de tornar transparente as demonstrações contábeis do exercício de 2021.

Marisete Rosa da Costa Escobar
Contadora CRC/MS 013980/O-0

Nilton Pinto Rodrigues
Diretor Presidente

Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura

RESOLUÇÃO SECIC n. 003, DE 18 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 SECRETÁRIO DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018.

RESOLVE:

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

Art. 20 Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande - MS, 18 de março de 2022

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
Secretário de Estado de Cidadania e Cultura



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA

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)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		0,00	8.226.200,00	7.715.228,27	(510.971,73)
TOTAL (VII) = (V + VI)		0,00	8.226.200,00	7.715.228,27	(510.971,73)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	2.514.500,00	2.514.500,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	2.514.500,00	2.514.500,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		0,00	7.008.037,40	6.634.957,77	6.561.955,20	6.447.327,06	373.079,63
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	6.455.000,00	6.396.938,20	6.396.938,20	6.282.310,06	58.061,80
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	553.037,40	238.019,57	165.017,00	165.017,00	315.017,83
Despesas de Capital (IX)		0,00	1.218.162,60	1.080.270,50	0,00	0,00	137.892,10
Investimentos		0,00	1.218.162,60	1.080.270,50	0,00	0,00	137.892,10
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		0,00	8.226.200,00	7.715.228,27	6.561.955,20	6.447.327,06	510.971,73
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)		0,00	8.226.200,00	7.715.228,27	6.561.955,20	6.447.327,06	510.971,73
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		0,00	8.226.200,00	7.715.228,27	6.561.955,20	6.447.327,06	510.971,73
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
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
 750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		6.909.515,25	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		6.909.515,25	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		2.792.902,49	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.153.273,07	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		114.628,14	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.318.096,50	0,00
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		380.559,51	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		488.837,21	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		39.082,37	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		106.539,88	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		134.770,04	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.465,41	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		163.842,08	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		206.904,78	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		9.702.417,74	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		7.715.228,27	0,00
Ordinária		7.711.428,27	0,00
Vinculada		3.800,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		3.800,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		1.478.694,84	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.271.790,06	0,00
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		334.253,07	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		488.837,21	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		39.082,37	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		106.539,88	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		134.770,04	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.465,41	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		163.842,08	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		206.904,78	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		508.494,63	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		508.494,63	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		9.702.417,74	0,00

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

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
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
 750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		1.920.566,63	0,00
Ativo Circulante		522.680,20	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		508.494,63	0,00
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		14.185,57	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		1.397.886,43	0,00
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
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		1.397.886,43	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.920.566,63	0,00
Passivo Circulante		172.903,06	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		126.596,62	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		46.306,44	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		1.747.663,57	0,00
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		1.747.663,57	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		1.747.663,57	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		1.747.663,57	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
ATIVO (I)		1.920.566,63	0,00
Ativo Financeiro		508.494,63	0,00
Ativo Permanente		1.412.072,00	0,00
PASSIVO (II)		1.326.176,13	0,00
Passivo Financeiro		1.314.207,65	0,00
Passivo Permanente		11.968,48	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		594.390,50	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		343.466,68	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		343.466,68	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(1.144.725,19)	0,00
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		339.012,17	0,00
TOTAL		(805.713,02)	0,00

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
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
 750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		8.347.599,88	0,00
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		8.347.599,88	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		6.599.936,31	0,00
Pessoal e Encargos		6.408.906,68	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		191.029,63	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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		1.747.663,57	0,00

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
 Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
 Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
 Secretário

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
 750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA

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	
RESTOS A PAGAR	0,00	1.267.901,21	0,00	1.267.901,21
PROCESSADOS	0,00	114.628,14	0,00	114.628,14
2021	0,00	114.628,14	0,00	114.628,14
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.153.273,07	0,00	1.153.273,07
2021	0,00	1.153.273,07	0,00	1.153.273,07
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	1.318.096,50	1.271.790,06	46.306,44
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.318.096,50	1.271.790,06	46.306,44
218810102	0,00	380.559,51	334.253,07	46.306,44
218810104	0,00	488.837,21	488.837,21	0,00
218810110	0,00	39.082,37	39.082,37	0,00
218810111	0,00	106.539,88	106.539,88	0,00
218810115	0,00	134.770,04	134.770,04	0,00
218810199	0,00	4.465,41	4.465,41	0,00
218819901	0,00	163.842,08	163.842,08	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
 750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA

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	
RESTOS A PAGAR	0,00	1.267.901,21	0,00	1.267.901,21
PROCESSADOS	0,00	114.628,14	0,00	114.628,14
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA	0,00	114.628,14	0,00	114.628,14
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.153.273,07	0,00	1.153.273,07
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA	0,00	1.153.273,07	0,00	1.153.273,07
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	1.318.096,50	1.271.790,06	46.306,44
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.318.096,50	1.271.790,06	46.306,44
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA	0,00	1.318.096,50	1.271.790,06	46.306,44

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA

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	114.628,14	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.153.273,07
TOTAL:	114.628,14	1.153.273,07

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		8.434.516,53	
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		8.434.516,53	0,00
Desembolsos		7.926.021,90	
Pessoal e demais despesas		6.447.327,06	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		1.478.694,84	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		508.494,63	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		508.494,63	
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		508.494,63	0,00

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

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

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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		6.403.340,91	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		43.986,15	0,00
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
Comunicaões		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		6.447.327,06	0,00

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA -SECIC
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 Contexto Operacional

A **Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura – SECIC**, é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 27.372.704/0001-41, tendo sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Fernando Corrêa da Costa, 559, Vila Carvalho – CEP 79002-820.

Foi implantada através da lei Estadual nº 5.652 de 29 de abril de 2021, art.10, parágrafo III, alínea j. As atividades operacionais da UG 750101 são amparadas pelo Plano Plurianual instituído pela Lei nº5.617 de dezembro de 2020, 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 autorizam 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 apresentadas abaixo referem – se ao exercício financeiro de 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1 de janeiro a 31 de dezembro e são compostas por:

Balanco Orçamento (BO)

Balanco Financeiro (BF)

Balanco Patrimonial (BP)

Demonstrações das variações Patrimoniais (DVP)

Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC).

2 Contexto Organizacional

A Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura – Secic, teve sua estrutura organizada através do decreto nº 15.733, de 15 de julho de 2021 publicado do Diário Oficial nº 10.573 de 16 de julho de 2021, nasceu dentro do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul para articulação de políticas públicas, por meio das subsecretarias de mulheres, racial, lgbt+, juventude, assuntos comunitários, indígenas, pessoas com deficiência e pessoas idosas.

3 Base de Preparação

As Demonstração Contábeis constantes nesse relatório técnico, foram elaborados em consonância com as orientações da parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor público – DCASP, do manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8º edição, aprovado pela portaria conjunta STN/SOF nº 06, de 18/12/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN 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 utilizado 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 citadas demonstrações.

4 Moeda Funcional e de Apresentação

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

Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público

5 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.

5.1 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. Essas alterações podem ser visualizadas na tabela a seguir:

5.1 Detalhamento da dotação atualizada.

Dotação Adicional	8.435.515,00
Crédito Adicional- Suplementar (5.2.2.1.2.01.00)	7.898.815,00
Crédito Adicional- Especial (5.2.2.1.2.02.00)	536.700,00
Cancelamento de Dotações (5.2.2.1.3.09.00)	(209.315,00)
Previsão Atualizada (5.2.2.1.0.00.00)	8.226.200,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

5.2 Detalhamento das despesas.

Tipo de Crédito	Previsão Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ordinário /Suplementar	8.226.200,00	7.715.228,27	6.561.955,20	6.447.327,06
Especial				
Extraordinário				
Total	8.226.200,00	7.715.228,27	6.561.955,20	6.447.327,06

5.3 Detalhamento do déficit orçamentário apurado no exercício

A Unidade Gestora 750101 - SECIC, faz parte dos órgãos executores que não arrecadam recursos e dependem de transferências financeiras do Tesouro para execução de suas despesas, são explicados os déficits orçamentários constantes no Balanço Orçamentário no valor de R\$ 510.971,73 (Quinhentos e dez mil novecentos e setenta e um reais setenta e três centavos) que é obtido por meio da diferença entre Receitas Realizadas R\$ 7.715.228,27 (sete milhões setecentos e quinze mil duzentos e vinte e oito reais e vinte e sete centavos) e Previsão Atualizada R\$ 8.226.200,00 (oito milhões duzentos e vinte e seis mil e duzentos reais).

6 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 exercício anterior e os transferem para o início do exercício seguinte, art. 103 da Lei 4.320/64.

6.1 Transferências Financeiras Recebidas

Transferências Financeiras Recebidas por fonte de recursos.

ÓRGÃO	FONTE DE RECURSO	VALOR
510101- Segov	0100000000	4.400,40
900003- Tesouro do Estado	0100000000	6.562.302,68
900003- Tesouro do Estado	0112330004	151.740,74
900003- Tesouro do Estado	0112330006	191.071,43
CONTA CONTÁBIL 451120201		
TOTAL		6.909.515,25

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Transferências financeiras recebidas, refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o orçamento geral decorrem de transferências de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são equivalentes às transferências financeiras concedidas. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias, logo, para a execução orçamentária deste período no montante de R\$ 6.909.515,25 (seis milhões novecentos e nove mil quinhentos e quinze reais e vinte e cinco centavos) está registrada nas contas contábeis de repasse recebido - executivo 4.5.1.1.2.02.01.

6.2 Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento os ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, cauções e outros. As receitas quanto à previsão orçamentária podem ser classificadas em **orçamentárias** ou **extraorçamentárias** a depender se constam ou não no respectivo orçamento

6.3 Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como: Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Composição Operacionais	Outros Ingressos	Anexo 13- Financeiro	Balço	%	Anexo 18- Demonstração de caixa
Outros Ingressos Operacionais					8.434.516,53
Transferência Financeiras Recebidas					81,91
Outras receitas correntes					0,00
Depósitos Restituíveis e valores vinculados					15,64
Outros Recebimentos Extraorçamentários					2,45
113110102- 13 Salário - Adiantamento					0,00
113810600- Valores em Trânsito Realizável a curto prazo					0,00
113810801- Créditos a Receber por reembolso de Salário família pago-RGPS					0,00
113810901- Créditos a Receber por Reembolso de Salário maternidade pago - RGPS					0,00
218919803 - Suprimento de Fundos - Conciliação Bancária					0,00
					0,0
					0,00
Total					100%
					8.434.516,53
Composição Operacionais	Outros Dispendios	Anexo 13- Financeiro	Balço	%	Anexo 18- Demonstração de caixa
Outros Dispendios Operacionais					1.478.694,84
Transferências Financeiras Concedidas					0,00
Depósitos Restituíveis e valores Vinculados					86
218810102- Contribuição ao RGPS					0,00
218810104- Imposto sobre a Renda Retido na Fonte- IRRF					0,00
218810110 - Pensão Alimentícia					0,00
218810111 - Planos de Previdência e Assistência Médica					0,00
218810115 - Retenções- Empréstimos e Financiamentos					0,00
218810199 - Outros Consignatários					0,00
218819901 - Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício					0,00
Outros pagamentos Extraorçamentários					14
113110102- 13 Salário - Adiantamento					0,00
113810600- Valores em Trânsito Realizável a curto prazo					0,00
113810801- Créditos a Receber por reembolso de Salário família pago-RGPS					0,00
113810901- Créditos a Receber por Reembolso de Salário maternidade pago - RGPS					0,00
218919803 - Suprimento de Fundos - Conciliação Bancária					0,00
					1.478.694,84
					100%
					1.478.694,84

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.4 Resultado Financeiro

Descrição	Valor
1- Saldo do Exercício anterior	0,00
2 - Receita Orçamentária	0,00
3 - Transferências financeiras Recebidas	6.909.515,25
4 - Recebimentos Extraorçamentário	2.792.902,49
5 - SOMA	9.702.417,74
6 - Despesas Orçamentárias	7.715.228,27
7 - Transferências Financeiras Concedidas	0,00

8 - Despesas Extraorçamentária	1.478.694,84
9 - SOMA	9.193.923,11
10 - Disponibilidade financeira do Exercício seguinte (5-9)	508.494,63

O superávit financeiro, conforme intitulado pelo art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, é obtido pela diferença entre os saldos de Ativo Financeiro e Passivo Financeiro, enquadrando-se no conceito de Estoque no valor de R\$ 14.185,57 (quatorze mil cento e oitenta e cinco reais e cinquenta e sete centavos) e não somente no conceito de fluxo. Considerando que a intenção do legislador é obter o saldo livre de disponibilidades para financiar novas despesas por meio de crédito adicionais, então o número a ser utilizado é o superávit financeiro apurado no balanço patrimonial.

7 BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente 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).

7.1 Ativo circulante

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

7.1.1 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.

Conta Contábil	Descrição	Valor
111111901- Conta 600102-5/ Conta C	Banco do Brasil	165.682,46
111111901- Conta 7133-1/ Convênio	Banco do Brasil	191.071,43
111111901- Conta 7132-3/ Convênio	Banco do Brasil	151.740,74
111111901- Conta 7136-6/ Convênio	Banco do Brasil	0,00
TOTAL		508.494,63

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

7.1.2 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", o Caixa e Equivalentes de Caixa, apresentam saldo na conta corrente nº 600102-5, agência 2576-3, Banco 001.

7.1.3 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.

As demais contas correntes estão compostas na conta contábil 111111901 Banco do Brasil, essas contas foram utilizadas sobretudo para as despesas com pessoal, pagamento da folha de pagamento, despesas com retenção de tributos e despesas administrativas correspondentes a manutenção da SECIC.

7.1.4 Estoques

Os Estoques que compreendem o valor dos bens adquiridos pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades conforme apresentação abaixo:

Estoque	Saldo Final
Material de Consumo	425,50
Gêneros Alimentícios	1.539,00
Autopeças	0.00
Material de Expediente	12.221,07

Soma	14.185,57
-------------	------------------

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

7.2 Ativo Não Circulante

Compreende os ativos que atendem a definição de ativo não circulante, conforme item 4.2.1.1. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

7.2.1. 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.

No registro contábil dos bens móveis, a política de gestão e controle patrimonial é de centralização dos bens da administração direta, na Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura (UG 750101).

Em 2021, os ativos imobilizados totalizaram R\$ 1.397.886,43 (um milhão trezentos e noventa e sete mil oitocentos e oitenta e seis reais e quarenta e três centavos).

7.2.2 Depreciação

Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação de bens adquiridos e postos em utilização, usa 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.

Conta Contábil	Descrição	Valor
123810101	Depreciação acumulada de máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	3.579,02
123810102	Depreciação acumulada de bens de informática	3.332,54
123810103	Depreciação acumulada de móveis e utensílios	1.795,95
123810104	Depreciações acumulada de materiais culturais, educacionais e de comunicação	33,96
123810005	Depreciações acumulada de veículos	30.315,31
123810199	Depreciações acumulada de demais bens móveis	1.141,42
	Somas das Depreciações	40.198,20

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

8 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

8.1 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.

8.1.1 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.

8.1.2 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.

8.2 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura – SECIC, é representado pela diferença entre os valores do Ativo e Passivo, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido no valor de R\$

1.747.663,57 (um milhão setecentos e quarenta e sete mil seiscentos e sessenta e três reais e cinquenta e sete centavos) para o período de 2021.

8.2.1 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.

8.2.2 Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este quadro apresenta o Passivo Financeiro de acordo com o Anexo 17 que corresponde ao saldo para o exercício seguinte, conforme disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

Anexo 14- Balanço Patrimonial- Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes		Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Passivo Financeiro	1.314.207,65	Restos a pagar processados	1.153.273,07
		Restos a pagar não processados	114.628,14
		Depósitos/ Consignações	46.306,44
Total	1.314.207,65	Total	1.314.207,65

10 DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Anexo 15

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e incidirá 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.

10.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

10.1.1 Transferências e Delegações Recebidas

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

Transferências Recebidas	Financeiras	Não financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	8.347.599,88	0,00	8.347.599,88
Total	8.347.599,88		8.347.599,88

10.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

10.2.1 Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, 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.

10.2.2 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.

O total das Variações Patrimoniais Diminutivas no Balanço Anexo 15 somam o total de R\$ R\$ 6.599.936,31 (seis milhões quinhentos e noventa e nove mil novecentos e trinta e seis reais e trinta e um centavos).

Variações Patrimoniais Diminutivas 2021	VALOR
Pessoal e Encargos	6.408.906,68
Uso de bens , Serviços e Consumo de Capital Fixo	191.029,63
TOTAL	6.599.936,31

10.3 Resultado Patrimonial

O resultado Patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial – BP do exercício, de acordo com os devidos levantamentos obtivemos um valor de R\$ 1.747.663,57 (um milhão setecentos e quarenta e sete mil seiscentos e sessenta e três reais e cinquenta e sete centavos) como evidenciado no Anexo 14.

Resultado Patrimonial	Valor
1 -Variações Patrimoniais Aumentativas	8.347.599,88
2 - Variações Patrimoniais Diminutivas	6.599.936,31
3 - Resultado Patrimonial do Período (1-2)	1.747.663,57
Patrimônio Líquido	
1 - Resultado do Exercício Anterior	0,00
2 - Resultado do Exercício	1.747.663,57
3 - Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
4 -Total do patrimônio Líquido	1.747.663,57

11 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - Anexo 17

Os comprovantes da dívida flutuante são aqueles contraídos por período limitado de tempo, que não ultrapassem 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.

12 DEMONSTRATIVO 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 funcionamento 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 investimento ou financiamento.

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.

12.1 Ingressos

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.

12.2 Desembolsos

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações.

Fluxo de Caixa Atividades Operacionais	
Ingressos	8.434.516,53
Outras Receitas/ Outros Ingressos Operacionais	8.434.516,53
Desembolsos	7.926.021,90
Pessoal e Demais Despesas	6.447.327,06
Outros Desembolsos Operacionais	1.478.694,84
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)	508.494,63

O resultado da soma das atividades operacionais, apresentou saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021, conforme demonstrado no Anexo 13- Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante - Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14- Balanço Patrimonial em créditos a Curto Prazo de R\$ 508.494,63 (quinhentos e oito mil quatrocentos e noventa e quatro reais e sessenta e três centavos).

Girlene Pereira de Souza

Contadora SECIC

CRC MS 008908/0-7

RESOLUÇÃO SECIC n. 004, DE 18 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 SECRETARIO DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018.

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Fundo Estadual de Juventude de Mato Grosso do Sul, conforme anexo desta Resolução.

Art. 20 Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Campo Grande - MS, 18 de março de 2022

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
Secretário de Estado de Cidadania e Cultura



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
750902 - FUNDO ESTADUAL DA JUVENTUDE

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)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		0,00	135.000,00	0,00	(135.000,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		0,00	135.000,00	0,00	(135.000,00)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
Despesas de Capital (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
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
 750902 - FUNDO ESTADUAL DA JUVENTUDE

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		0,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		0,00	0,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 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

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
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
 750902 - FUNDO ESTADUAL DA JUVENTUDE

Valores na escala de R\$ 1,00

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

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

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		0,00	0,00
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		0,00	0,00
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		0,00	0,00
Superávits ou Déficits Acumulados		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício		0,00	0,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		0,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
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
ATIVO (I)		0,00	0,00
Ativo Financeiro		0,00	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
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
750902 - FUNDO ESTADUAL DA JUVENTUDE

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		0,00	0,00
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
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		0,00	0,00
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		0,00	0,00

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
Secretário

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
750902 - FUNDO ESTADUAL DA JUVENTUDE

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
750902 - FUNDO ESTADUAL DA JUVENTUDE

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
750902 - FUNDO ESTADUAL DA JUVENTUDE

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
 750902 - FUNDO ESTADUAL DA JUVENTUDE

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos			
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
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas		0,00	0,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		0,00	0,00

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

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

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

GIRLENE PEREIRA DE SOUZA
Contadora - MS-008908/O-7

EDUARDO PEREIRA ROMERO
Ordenador de Despesas

JOÃO CESAR MATTO GROSSO PEREIRA
Secretário

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

FUNDO ESTADUAL DE JUVENTUDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - FEJ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 Contexto Operacional

A **Unidade Gestora do Fundo Estadual de Juventude de Mato Grosso do Sul**, é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 32.524.060/0001-08, tendo sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Avenida Fernando Corrêa da Costa, 559, Vila Carvalho – CEP 79002-820.

As atividades operacionais da UG 750902 são amparadas pelo Plano Plurianual instituído pela Lei nº 488.5º de 18 de dezembro de 2019, 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 autorizam 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 apresentadas abaixo referem – se ao exercício financeiro de 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1 de janeiro a 31 de dezembro e são compostas por: Balanço Orçamento (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstrações das variações Patrimoniais (DVP), Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC).

Durante o ano de 2021, ocorreu mudanças no quadro de responsáveis pela UG 750902.

Em 04 de maio de 2021 tivemos a publicação no Diário Oficial nº 10.502, página 50 a nomeação para Secretário de Estado de Cidadania e Cultura do sr. João Cesar Matto Grosso Pereira, em conformidade com a lei .4.640, de 24 de dezembro de 2014, e suas alterações a contar a partir de 10 de maio de 2021.

Em 05 de julho de 2021 tivemos a publicação no Diário Oficial nº 10.564, página 120 a nomeação do Secretário Adjunto do sr. Eduardo Pereira Romero para Ordenar Despesas da Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura a contar de 1 de julho de 2021

Em 08 de setembro tivemos a publicação no Diário Oficial nº 10.630, páginas 135 e 136 a designação de Contadora para Girlene Pereira de Souza, a contar a partir da data de 05 de agosto de 2021, conforme Decreto nº 15.733 de 15 de julho de 2021.

2 Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis constantes nesse relatório técnico, foram elaborados em consonância com as orientações da parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor público – DCASP, do manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8º edição, aprovado pela portaria conjunta STN/SOF nº 06, de 18/12/2018, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN 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 utilizado 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 citadas demonstrações.

4 Moeda Funcional e de Apresentação

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

Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público**5 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	VALOR
Dotação Inicial	135.000,00
Créditos Especiais Abertos	135.000,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Cancelamento de Dotação	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

As demais demonstrações financeiras deste relatório técnico deixaram de ser evidenciadas, pois seus anexos não demonstram valores e nenhum tipo de execução, evidenciando que durante o exercício financeiro de 2021, não houve movimentações.

Girlene Pereira de Souza

Contadora FEJ

CRC MS 008908/0-7

Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização

RESOLUÇÃO SAD N. 147, DE 15 DE MARÇO DE 2022.

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

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução-TCE-MS n. 88, de 3 de outubro de 2018, e alterações posteriores, do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

RESOLVE:

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

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

CAMPO GRANDE-MS, 15 DE MARÇO DE 2022.

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado de Administração e Desburocratização



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO

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)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		117.588.000,00	114.356.000,00	123.475.880,68	9.119.880,68
TOTAL (VII) = (V + VI)		117.588.000,00	114.356.000,00	123.475.880,68	9.119.880,68
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		112.495.100,00	109.250.060,00	123.465.624,50	122.234.243,88	122.040.096,47	(14.215.564,50)
Pessoal e Encargos Sociais		100.682.000,00	88.147.815,59	106.981.324,23	106.981.324,23	106.787.176,82	(18.833.508,64)
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		11.813.100,00	21.102.244,41	16.484.300,27	15.252.919,65	15.252.919,65	4.617.944,14
Despesas de Capital (IX)		5.092.900,00	5.105.940,00	10.256,18	10.256,18	10.256,18	5.095.683,82
Investimentos		5.092.900,00	5.105.940,00	10.256,18	10.256,18	10.256,18	5.095.683,82
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		117.588.000,00	114.356.000,00	123.475.880,68	122.244.500,06	122.050.352,65	(9.119.880,68)
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		117.588.000,00	114.356.000,00	123.475.880,68	122.244.500,06	122.050.352,65	(9.119.880,68)
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		117.588.000,00	114.356.000,00	123.475.880,68	122.244.500,06	122.050.352,65	(9.119.880,68)
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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		78.043,54	6.201.189,37	6.267.136,96	0,00	12.095,95
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	6.042.577,88	6.042.577,88	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		78.043,54	158.611,49	224.559,08	0,00	12.095,95
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		78.043,54	6.201.189,37	6.267.136,96	0,00	12.095,95

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		131.823.266,26	121.169.488,62
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		131.823.266,26	121.169.488,62
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		35.701.535,62	49.532.385,54
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.231.380,62	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		194.147,41	6.201.189,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		32.094.122,79	35.574.958,72
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.232.507,87	1.109.739,26
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		8.659.650,66	9.085.959,50
218810108 - ISS		559.585,55	521.486,06
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		585.929,66	512.732,13
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		3.249.148,49	3.117.589,03
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		512.925,80	337.247,30
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		23.710,04	22.621,40
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		8.622.806,55	8.891.946,61
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		980.011,16	2.319.047,88
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		42.723,08	169.265,74
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		2.020.354,11	4.433.207,97
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.604.769,82	5.054.115,84
Outros Recebimentos Extraorçamentários		2.181.884,80	7.756.237,45
Saldo do Exercício Anterior (IV)		203.904,21	567.557,24
Caixa e Equivalentes de Caixa		130.582,61	507.531,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		73.321,60	60.025,57
TOTAL (V)		167.728.706,09	171.269.431,40

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		123.475.880,68	114.472.172,11
Ordinária		120.689.809,62	110.503.711,61
Vinculada		2.786.071,06	3.968.460,50
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		2.786.071,06	3.968.460,50
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		1.819.821,14	1.092.003,93
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		1.819.821,14	1.092.003,93
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		42.067.161,07	55.501.351,15
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	2.697.749,18
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		6.267.136,96	6.591.158,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		33.621.640,36	38.481.006,47
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.248.660,83	1.071.307,90
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		8.660.484,30	9.735.532,07
218810108 - ISS		558.114,58	498.777,73
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		618.712,23	521.132,04
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		3.509.308,31	3.121.438,00
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		537.773,62	363.853,02
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		25.633,42	24.366,88
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		9.377.150,61	10.978.950,63
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.054.958,77	2.511.101,20
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		42.723,08	166.665,74
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		2.020.354,11	4.433.207,97
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		5.967.766,50	5.054.673,29
Outros Pagamentos Extraorçamentários		2.178.383,75	7.731.437,22
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		365.843,20	203.904,21
Caixa e Equivalentes de Caixa		297.379,54	130.582,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		68.463,66	73.321,60
TOTAL (X)		167.728.706,09	171.269.431,40

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

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		924.134.588,72	897.068.131,01
Ativo Circulante		2.880.689,23	3.381.447,13
Caixa e Equivalentes de Caixa		297.379,54	130.582,61
Créditos a Curto Prazo		2.354.968,83	3.021.284,26
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		228.340,86	229.580,26
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		921.253.899,49	893.686.683,88
Realizável a Longo Prazo		764.649,20	764.649,20
Créditos a Longo Prazo		764.649,20	764.649,20
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		917.691.400,69	887.319.609,88
Intangível		2.797.849,60	5.602.424,80
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		924.134.588,72	897.068.131,01
Passivo Circulante		1.609.007,36	9.829.714,41
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		217.929,74	6.862.430,41
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		366.120,22	327.147,58
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		1.024.957,40	2.640.136,42
Passivo Não Circulante		969,40	2.519,38
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	1.549,98
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		969,40	969,40
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		922.524.611,96	887.235.897,22
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		922.524.611,96	887.235.897,22
Superávits ou Déficits Acumulados		922.524.611,96	887.235.897,22
Superávits ou Déficits do Exercício		35.288.714,74	6.742.704,18
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		887.235.897,22	875.442.792,08
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	5.050.400,96
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
ATIVO (I)		924.134.588,72	897.068.131,01
Ativo Financeiro		458.325,85	296.386,86
Ativo Permanente		923.676.262,87	896.771.744,15
PASSIVO (II)		2.841.357,38	9.832.233,79
Passivo Financeiro		1.683.547,23	8.051.178,00
Passivo Permanente		1.157.810,15	1.781.055,79
Saldo Patrimonial (I - II)		921.293.231,34	887.235.897,22

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(1.419.838,17)	(7.993.136,37)
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		193.101,00	236.829,44
245 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		1.515,79	1.515,79
TOTAL		(1.225.221,38)	(7.754.791,14)

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		180.222.817,66	130.241.587,64
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		544,22	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		174.263.521,31	129.874.360,44
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		5.958.752,13	361.355,60
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	5.871,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		144.934.102,92	123.498.883,46
Pessoal e Encargos		107.152.304,47	101.603.029,79
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		44.146,20	5.390,76
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		19.923.693,82	17.772.686,33
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		7.215.051,38	2.564.750,39
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		10.537.606,24	1.526.529,04
Tributárias		61.300,81	25.000,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	1.497,15
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		35.288.714,74	6.742.704,18

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
 Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
 Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
 Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO

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	
RESTOS A PAGAR	6.279.232,91	1.425.528,03	6.267.136,96	1.437.623,98
PROCESSADOS	6.279.232,91	194.147,41	6.267.136,96	206.243,36
2017	28.999,82	0,00	16.903,87	12.095,95
2018	45.590,37	0,00	45.590,37	0,00
2019	3.453,35	0,00	3.453,35	0,00
2020	6.201.189,37	0,00	6.201.189,37	0,00
2021	0,00	194.147,41	0,00	194.147,41
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.231.380,62	0,00	1.231.380,62
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	1.231.380,62	0,00	1.231.380,62
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.769.346,65	32.094.122,79	33.621.640,36	241.829,08
VALORES RESTITUÍVEIS	1.769.346,65	32.094.122,79	33.621.640,36	241.829,08
218810102	107.073,37	1.232.507,87	1.248.660,83	90.920,41
218810104	833,64	8.659.650,66	8.660.484,30	0,00
218810108	58.333,49	559.585,55	558.114,58	59.804,46
218810110	32.782,57	585.929,66	618.712,23	0,00
218810111	260.159,82	3.249.148,49	3.509.308,31	0,00
218810113	24.847,82	512.925,80	537.773,62	0,00
218810114	1.923,38	23.710,04	25.633,42	0,00
218810115	754.344,06	8.622.806,55	9.377.150,61	0,00
218810199	96.951,82	980.011,16	1.054.958,77	22.004,21
218810302	66.500,00	0,00	0,00	66.500,00
218810403	2.600,00	42.723,08	42.723,08	2.600,00
218819901	0,00	2.020.354,11	2.020.354,11	0,00
218820101	362.996,68	5.604.769,82	5.967.766,50	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
 550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO

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	
RESTOS A PAGAR	6.279.232,91	1.425.528,03	6.267.136,96	1.437.623,98
PROCESSADOS	6.279.232,91	194.147,41	6.267.136,96	206.243,36
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	6.279.232,91	194.147,41	6.267.136,96	206.243,36
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.231.380,62	0,00	1.231.380,62
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	0,00	1.231.380,62	0,00	1.231.380,62
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	1.769.346,65	32.094.122,79	33.621.640,36	241.829,08
VALORES RESTITUÍVEIS	1.769.346,65	32.094.122,79	33.621.640,36	241.829,08
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	1.769.346,65	32.094.122,79	33.621.640,36	241.829,08

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO

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	206.243,36	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.231.380,62
TOTAL:	206.243,36	1.231.380,62

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		166.226.960,99	164.535.225,63
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		166.226.960,99	164.535.225,63
Desembolsos		166.049.907,88	164.905.142,00
Pessoal e demais despesas		105.485.868,54	97.802.394,34
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		22.821.364,89	19.750.463,17
Outros desembolsos operacionais		37.742.674,45	47.352.284,49
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		177.053,11	(369.916,37)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		10.256,18	7.032,69
Aquisição de ativo não circulante		10.256,18	7.032,69
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(10.256,18)	(7.032,69)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		166.796,93	(376.949,06)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		130.582,61	507.531,67
Caixa e Equivalente de caixa final		297.379,54	130.582,61

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas			
		22.821.364,89	19.750.463,17
		22.821.364,89	19.750.463,17

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		15.122,90	17.872,66
Administração		69.483.832,65	60.976.116,49
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		2.414.288,20	2.829.084,44
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		63.456,78	62.333,04
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		27.431.254,32	25.489.013,99
Cultura		550.853,74	1.545.047,60
Direitos da Cidadania		430.762,22	1.312.803,58
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		315.032,41	313.435,70
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		1.058.531,10	1.092.180,59
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		3.084.568,40	2.842.398,55
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		100.681,18	507.189,69
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		342.408,88	604.488,11
Desporto e Lazer		195.075,76	210.429,90
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		105.485.868,54	97.802.394,34

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO 2021

Contexto Organizacional e Operacional

A Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 02.940.523/0001-43, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande/MS na Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, S/N, Bloco I, Parque dos Poderes.

A Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização é órgão integrante de Estruturas Meio de Gestão do Estado e tem por finalidades a coordenação, a supervisão técnica e o controle das atividades dos sistemas estruturantes de Administração Geral e de Recursos Humanos. Vinculam-se a este órgão, a Fundação Escola e Governo de MS (ESCOLAGOV) e a Agência de Previdência Social de MS (AGEPREV), tendo suas estruturas básicas e competências estabelecidas em seus atos de criação, estatutos e regimentos internos.

As atividades operacionais da SAD foram amparadas pela Lei Estadual n. 5.489, de 18 de dezembro de 2019, (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2020.

Base de preparação

As demonstrações contábeis apresentam as informações extraídas do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial, e foram elaboradas de acordo com o 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, a Lei Complementar Federal n. 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC TSP.

As demonstrações foram elaboradas compostas por Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Notas Explicativas (NE), conforme a Lei n. como a Lei Federal n. 4.320, de 17 de março de 1964, com as alterações da Portaria STN 438/2012.

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, e estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e são constituídas de 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 não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Principais Políticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis Consolidadas foram elaboradas em conformidade com os Princípios Contábeis, a Lei nº. 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP e outras normas (leis, decretos e portarias) vigentes e seguindo as diretrizes contábeis e orçamentárias estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Demonstra-se a seguir as práticas contábeis relevantes realizadas para o reconhecimento dos Ativos.

Estoque:

Compreende o valor dos bens adquiridos para utilização própria no curso normal das atividades, e são avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor.

Imobilizado

O ativo imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, e 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. 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.

No que se refere aos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial do Poder Executivo Estadual é de competência desta Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização, sendo executada mediante o registro no Sistema Eletrônico denominado SISPAT-IMÓVEIS, bem como a execução das atividades de gestão que compreende o controle e à fiscalização, da conservação dos imóveis, da avaliação para compra, da alienação, da cessão, da permuta, da doação e de outras outorgas de direito admitidas em lei, relativas aos imóveis registrados em nome da pessoa jurídica "Estado de Mato Grosso do Sul", enquanto a execução das atividades de gestão dos imóveis registrados em nome das pessoas jurídicas integrantes da "Administração Indireta", é de competência da própria Unidade Gestora.

Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, sendo 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, sendo 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).

Depreciação, Amortização e Exaustão

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 de depreciação utilizado pelo Estado é o das quotas constantes de acordo com a tabela de vida útil e o valor residual dos bens. Esse método utilizase de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Existem duas situações em que os bens do ativo não são depreciados durante o exercício: 1) Quando o valor líquido contábil do ativo é igual ao valor residual; 2) Bens adquiridos antes da data de corte (01/01/2015), que necessitam reavaliação.

A amortização dos intangíveis, foi realizada considerando alguns fatores como a atualização tecnológica e inovação nas técnicas de desenvolvimento, sendo estabelecidos o período de 3 anos para vida útil dos softwares, e adotada a data de corte de 31/12/2019. Para os softwares adquiridos ou desenvolvidos há mais de 3 anos da data de corte, foram totalmente amortizados. O Método aplicado foi o método linear para amortização do valor do Software, recuperando-se do valor original o montante de meses já amortizados, na proporção de 1/36 (1 sobre 36 avos) para cada mês amortizado.

Em consonância, o Sistema de Patrimônio (SISPAT) foi adequado para atendimento das regras acima mencionadas, possibilitando os registros patrimoniais no âmbito do Poder Executivo Estadual e apresentação dos relatórios e demonstrativos, mensalmente, necessários para subsidiar os registros contábeis.

1. Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Evidencia as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

Balanço Orçamentário é composto por:

- a. Quadro Principal;
- b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- c. Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

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

1.1 - Dotação Atualizada

A Dotação Inicial foi de R\$ 117.588.000,00, e durante o exercício ocorreram alterações orçamentárias, decorrentes de créditos suplementares de R\$ 9.312.184,41 e anulações de R\$ 12.544.184,41, de acordo com os Incisos do § 1º do art. 43 da Lei Federal n. 4.320/1964, resultando na dotação atualizada de R\$ 114.356.000,00, demonstrada na tabela a seguir:

Descrição	Valor
Dotação Inicial	117.588.000,00
Crédito Adicional – Suplementar	9.312.184,41
(-)Cancelamento/Remanejamento de Dotação	(12.544.184,41)
Dotação Atualizada	114.356.000,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

A dotação atualizada no valor de R\$ 114.356.000,00, sofreu alterações ao longo do exercício de 2021, haja vista a descentralização de créditos orçamentários (destaques orçamentários), oriundos da Administração Direta e Indireta, sendo os recebidos no valor de R\$ 46.296.102,12, e concedidos no montante de R\$ 1.140.167,85, resultando assim na dotação realizada (empenhada) de R\$ 123.475.880,68, demonstradas no quadro abaixo:

Grupo	Descrição	Dotação Atualizada	Destaque	Total	Despesas Empenhadas
31	Pessoal e Encargos Sociais	88.147.815,59	42.939.717,43	131.087.533,02	106.981.324,23
33	Outras Despesas Correntes	21.102.244,41	2.216.216,84	23.318.461,25	16.484.300,27
44	Investimentos	5.105.940,00	0,00	5.105.940,00	10.256,18
		114.356.000,00	45.155.934,27	159.511.934,27	123.475.880,68

Destques Recebidos – Administração Direta e Indireta

ORGÃO	FONTE	Pessoal e Encargos Sociais	Outras Despesas Correntes	Total
SEFAZ	110101	0,00	569.485,80	569.485,80
PGE	150101	0,00	15.122,90	15.122,90
SED	290101	31.937.643,00	1.356.204,05	33.293.847,05
SEJUSP	310101	0,00	307.397,10	307.397,10

DETRAN	310201	1.806.540,30	28.800,00	1.835.340,30
AGEPEN	310202	524.872,52	6.000,00	530.872,52
FUNRESP	310901	0,00	607.668,55	607.668,55
SEGOV	510101	0,00	30.981,28	30.981,28
AGEMS	510201	0,00	28.371,46	28.371,46
FUNDESP	510202	223.281,00	15.103,04	238.384,04
FCMS	510203	488.076,52	12.877,44	500.953,96
FERTEL	510204	136.099,98	12.758,76	148.858,74
CGE	530101	0,00	10.549,42	10.549,42
ESCOLAGOV	550201	0,00	6.512,26	6.512,26
FUPEP	550901	147.255,30	0,00	147.255,30
SEINFRA	570101	348.794,00	4.800,00	353.594,00
AGESUL	570201	0,00	56.063,81	56.063,81
AGEHAB	570204	371.178,52	15.826,80	387.005,32
SEDHAST	650101	0,00	63.456,78	63.456,78
SEMAGRO	710101	0,00	12.808,40	12.808,40
JUCEMS	710202	113.048,73	10.853,70	123.902,43
IMASUL	710204	1.238.180,64	48.120,76	1.286.301,40
IAGRO	710205	1.735.608,40	19.900,00	1.755.508,40
AGRAER	710206	1.955.635,23	56.358,81	2.011.994,04
FUNDECT	710207	345.960,03	8.912,26	354.872,29
FUNDTUR	710208	413.095,22	27.290,84	440.386,06
FCMS	750201	1.154.448,04	24.160,47	1.178.608,51
Total		42.939.717,43	3.356.384,69	46.296.102,12

1.2 - Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário (Anexo 12) e da Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

Balanço Orçamentário		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Ingressos	
Receitas Correntes	0,00	Receitas Derivadas e Originadas	0,00
Total	0,00	Total	0,00

Balanço Orçamentário		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Despesas Pagas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Desembolsos	
Pessoal e Encargos Sociais	106.787.176,82	Pessoal e Demais despesas	105.485.868,54
Outras Despesas Correntes	15.252.919,65	Transferências concedidas	22.821.364,89
Investimentos	10.256,18	Aquisição de ativo não circulante	10.256,18
Restos a pagar processados pagos	6.267.136,96		
Total	128.317.489,61	Total	128.317.489,61

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

1.3 – Execução dos Restos a Pagar

As despesas referentes aos Restos a Pagar 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 registrados ao fim do exercício como Restos a Pagar Processados

Inscritos em Exercícios Anteriores	6.279.232,91
Inscrição de Restos a Pagar Processados	194.147,41
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.231.380,62
Pagos	6.267.136,96
Cancelados	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	1.437.623,98

Anexo 12 – Balanço Orçamentário		Anexo 13 – Balanço Financeiro	
Pagos		Pagamentos	
Não Processados	0,00	Restos a Pagar Não Processados	0,00
Processados	6.267.136,96	Restos a Pagar Processados	6.267.136,96

1.4 - Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi deficitário considerando que esta Unidade Gestora, não possui Receita, somente repasse e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período e a despesa empenhada.

Resultado Orçamentário	2021	2020
	(123.465.624,50)	(114.472.172,11)
Receitas Realizadas	0,00	0,00
Despesas Empenhadas	123.465.624,50	114.472.172,11

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

2 – Anexo 13 – Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia 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.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrando:

- a. a Receita Orçamentária Realizada e a Despesa Orçamentária Executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os Recebimentos e os Pagamentos Extraorçamentários;
- c. as Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- d. o Saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

As receitas e despesas orçamentárias correspondem aos valores constantes no Anexo 12 – Balanço Orçamentário.

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020
Receitas Orçamentárias (I)	0,00	0,00	Despesas Orçamentárias (I)	123.475.880,68	114.472.172,11
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	120.689.809,62	110.503.711,61
Vinculada	0,00	0,00	Vinculada	2.786.071,06	3.968.460,50
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	Outras Destinações de Recursos	2.786.071,06	3.968.460,50
Transferências Financeiras Recebidas (II)	131.823.266,26	121.169.488,62	Transferências Financeiras Concedidas (II)	1.819.821,14	1.092.003,93
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	131.823.266,26	121.169.488,62	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	1.819.821,14	1.092.003,93
Recebimentos Extraorçamentários (III)	35.701.535,62	49.532.385,54	Pagamentos Extraorçamentários (III)	42.067.161,07	55.501.351,15
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.231.380,62	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	2.697.749,18
Inscrição de Restos a Pagar Processados	194.147,41	6.201.189,37	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	6.267.136,96	6.591.158,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	32.094.122,79	35.574.958,72	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	33.621.640,36	38.481.006,47
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.181.884,80	7.756.237,45	Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.178.383,75	7.731.437,22
Saldo do Exercício Anterior (IV)	203.904,21	567.557,24	Saldo para o Exercício Seguinte (IV)	365.843,20	203.904,21
Total (V) = (I+II+III+IV)	167.728.706,09	171.269.431,40	Total (V) = (I+II+III+IV)	167.728.706,09	171.269.431,40

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

2.1 – Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

As Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar.

Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária

Órgão	UG	Fonte	Valor
DETRAN	310201	0240000000	1.835.892,31
FUNRESP	310901	0240000000	566.753,70
AGEMS	510201	0240000000	28.371,42
ESCOLAGOV	550201	0240000000	6.512,26
FUPEP	550901	0240000000	147.255,30
AGESUL	570201	0240000000	288.310,93
JUCEMS	710202	0240000000	126.959,91
IMASUL	710204	0240000000	33.655,20
COORDENADORIA FINANCEIRA	900003	0100000000	128.789.555,23
TOTAL			131.823.266,26

Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária

Órgão	UG	Fonte	Valor
AGEPREV	550203	0100000000	1.068.684,00
AGESUL	570201	0100000000	748.079,66
JUCEMS	710202	0100000000	3.057,48
TOTAL			1.819.821,14

2.2 – Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos extraorçamentários do qual o Estado é mero agente depositário, portanto, não integram a Lei Orçamentária Anual (LOA).

São exemplos de ingressos:

- ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- inscrição de restos a pagar

2.2.1 - Outros Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, conforme quadro a seguir.

Outros Recebimentos Extraorçamentários		
Conta Contábil	Especificação	Valor
113110102	13º Salário - Adiantamento	1.907.728,08
113110103	Férias - Adiantamento	16.783,07
113810600	Valores em Trânsito Realizável a Curto Prazo	103.406,57
113810801	Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago-RGPS	59,36
113810901	Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago-RGPS	98.293,13
218919803	Suprimentos de fundos – Conciliação Bancária	20.003,50
218919804	Repasse Financeiro – Conciliação Bancária	35.611,09
Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários		2.181.884,80

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

2.3 – Pagamentos Extraorçamentários

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

- relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (devolução de depósitos consignações, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis); e
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

2.3.1 – Outros Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, demonstrados a seguir:

Outros Pagamentos Extraorçamentários		
Conta Contábil	Especificação	Valor

113110102	13º Salário - Adiantamento	1.907.728,08
113110103	Férias - Adiantamento	14.777,75
113810600	Valores em Trânsito Realizável a Curto Prazo	103.406,57
113810801	Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago-RGPS	59,36
113810901	Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago-RGPS	98.293,13
218919803	Suprimentos de fundos - Conciliação Bancária	18.507,77
218919804	Repasse Financeiro - Conciliação Bancária	35.611,09
Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários		2.178.383,75

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

2.4 - Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro do exercício foi positivo no valor de R\$ 161.938,99 e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano R\$ 365.843,20 e no início do ano R\$ 203.904,21.

Esse cálculo pode ser efetuado de dois modos conforme demonstrado abaixo:

Receitas Orçamentárias		
(+) Transferências Financeiras Recebidas		131.823.266,26
(+) Recebimentos Extraorçamentários		35.701.535,62
(-) Despesa Orçamentária		123.475.880,68
(-) Transferências Financeiras Concedidas		1.819.821,14
(-) Pagamentos Extraorçamentários		42.067.161,07
(=) Resultado Financeiro do Exercício		161.938,99
(+) Saldo em espécie para o exercício seguinte		365.843,20
(-) Saldo em espécie do exercício anterior		203.904,21
(=) Resultado Financeiro do Exercício		161.938,99

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

A disponibilidade financeira para o exercício seguinte é demonstrado abaixo:

Especificação	Valor
Saldo do Exercício Anterior	203.904,21
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	131.823.266,26
Recebimentos Extraorçamentários	35.701.535,62
Soma (I)	167.728.706,09
Despesas Orçamentárias	123.475.880,68
Transferência Financeiras Concedidas	1.819.821,14
Despesas Extraorçamentárias	42.067.161,07
Soma (II)	167.362.862,89
Disponibilidade Financeira para o Exercício Seguinte (I - II)	365.843,20

3. Anexo 14 - Balanço Patrimonial

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).

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n. 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n. 438/2012, para atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Assim, o Balanço Patrimonial é composto por:

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

QUADRO PRINCIPAL

Especificação	Exercício 2021	Exercício 2020
ATIVO	924.134.588,72	897.068.131,01
ATIVO CIRCULANTE	2.880.689,23	3.381.447,13
Caixa e Equivalente de Caixa	297.379,54	130.582,61
Conta Única	9.127,54	127.982,17
Demais Contas	288.252,00	2.600,44
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2.354.968,83	3.021.284,26
Férias - Adiantamento	746,36	3.452,00
Depósitos Judiciais	0,00	43.824,27

Depósitos Apreendidos por Decisão Judicial	47.090,92	29.497,33
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	21.372,74	0,00
Créditos a Receber decorrentes de Alienação de Bens Móveis	0,00	2.823.130,32
Créditos a Receber decorrentes de Alienação de Bens Imóveis	2.164.378,47	0,00
Créditos a Receber de Entidades Federais	1.033,07	1.033,07
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	120.347,27	120.347,27
Estoques	228.340,86	229.580,26
Material de Consumo	7.675,77	7.453,75
Gêneros Alimentícios	71,34	2.797,17
Auto Peças	1.477,53	1.477,53
Material de Expediente	219.116,22	217.851,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE	921.253.899,49	893.686.683,88
Ativo Realizável a Longo Prazo	764.649,20	764.649,20
Créditos a Longo Prazo	672.166,55	672.166,55
Outros Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	92.482,65	92.482,65
Imobilizado	917.691.400,69	887.319.639,88
Bens Móveis	17.005.235,25	11.757.984,99
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	91.075,31	179.274,64
Bens Imóveis	908.540.305,80	880.861.559,22
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	7.763.065,05	5.120.659,69
Intangível	2.797.849,60	5.602.424,80
Softwares	8.407.000,00	8.407.000,00
(-) Amortização Acumulada - Softwares	5.609.150,40	2.804.575,20
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	924.134.588,72	897.068.131,01
PASSIVO CIRCULANTE	1.609.007,36	9.829.714,41
Obrigações Trabalhistas Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	217.929,74	6.862.430,41
Salários, Remunerações e Benefícios	0,00	3.803.442,63
Décimo Terceiro Salário	0,00	887,48
Férias	22.232,35	1.330.799,25
Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	48,62
Contribuição ao Regime Próprio Previdência (RPPS)	0,00	1.531.708,70
Contribuição Previdenciária – RPPS - Débitos Parcelados	1.549,98	3.100,20
Contribuições ao RGPS sobre Salários e Remunerações	194.147,41	188.730,09
FGTS	0,00	2.716,77
Contribuição a Regime Próprio de Previdência – Pessoal Requisitado de Outros Entes	0,00	996,67
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	366.120,22	327.147,58
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.024.957,40	2.640.136,42
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	969,40	2.519,38
Obrigações Trabalhistas Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	1.549,98
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	969,40	969,40
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	922.524.611,96	887.235.897,22
RESULTADOS ACUMULADOS	922.524.611,96	887.235.897,22
Superávits ou Déficit do Exercício	35.288.714,74	6.742.704,18
Superávits ou Déficit do Exercício Anterior	887.235.897,22	875.442.792,08
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	5.050.400,96

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

3.1 - Ativo Circulante

3.1.1 – 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.

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\$ 297.379,54 e se refere: R\$ 9.127,54, da conta corrente n. 202000-9, Agência 2576-3, Banco 001, denominada Conta Única, na qual é conciliada pela Secretaria de Estado de Fazenda, por meio da Unidade Gestora 900003 – Coordenadoria Financeira do Órgão Superior; R\$ 285.559,03 da conta corrente n. 600019-3 (conta C), sendo R\$ 491,21 a rendimento de aplicação financeira do mês de dezembro de 2021, apropriada em janeiro de 2022; e R\$ 285.067,82 a ordens bancárias canceladas em dezembro/2021, pagas no mês de janeiro/2022. O saldo de R\$ 2.692,97 refere-se a bloqueio judicial (Processo Judicial n. 0801308-21.2020.8.12.0004), com rendimento, na conta n. 500032-7 (o desbloqueio judicial ocorreu no mês de janeiro de 2022).

Conta Contábil	Especificação	Valor
111110200	Conta Única	9.127,54
111111901	Banco do Brasil	285.559,03
111111998	Cartão Corporativo - Suprimento de Fundos	2.692,97
Total		297.379,54

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

3.1.2 – Demais Créditos a Curto Prazo

O saldo apresentado de R\$ 2.354.968,83, se refere a adiantamento concedidos a pessoal, depósitos restituíveis e vinculados e outros créditos a receber conforme quadro a seguir.

Especificação	Valor
Adiantamentos concedidos a pessoal	746,36
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	68.463,66
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	2.285.758,81
Total	2.354.968,83

3.1.3 – Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos para utilização própria no curso normal das atividades, como também, movimentação de estoques recebidos de Órgãos da Administração Direta e Indireta.

Conta Contábil	Descrição	Saldo em 31/12/2021
115610100	Material de Consumo	7.675,77
115610200	Gêneros alimentícios	71,34
115610400	Auto Peças	1.477,53
115610700	Material de Expediente	219.116,22

Em 2021, houve entrada, por meio de Transferências não Financeiras Recebidas, Independente da Execução Orçamentária no total de R\$ 3.570,83, sendo R\$ 2.879,13 (material de expediente) da Sefaz e R\$ 691,70 (gêneros alimentícios) da Fundesporte.

3.2 – Ativo Não Circulante

Compreende o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

3.2.1 – Créditos a Longo Prazo

Apresenta o saldo de R\$ 764.649,20 oriundos da extinta Agência Estadual de Imprensa Oficial de MS, UG 550202, incorporada nesta Secretaria por meio da Lei n. 4.783, de 16 de dezembro de 2015, demonstradas abaixo:

- Faturas/Duplicatas a Receber – R\$ 672.166,55 referentes a serviços prestados ao Município de Campo Grande (R\$ 221.846,95), Assembléia Legislativa (R\$ 450.227,20) e Tribunal de Contas do Estado (R\$ 92,40);
- Outros Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados de R\$ 92.482,65, referente a créditos em favor da extinta AGIOSUL, relativo à época do DIOSUL, créditos habilitados junto à liquidação do Banco Brasileiro Comercial S.A.

3.2.2 - Imobilizado

3.2.2.1 - Ativo Imobilizado

O ativo imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis e, 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, amortização ou exaustão acumulada.

A movimentação de bens móveis e imóveis no exercício de 2021, ocorreu da seguinte forma:

Descrição	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Bens Móveis	11.757.984,99	19.246.370,40	13.999.120,14	17.005.235,25
(-)Deprec.Bens Móveis	179.274,64	150.302,11	238.501,44	91.075,31
Bens Imóveis	880.861.559,22	27.910.138,40	231.391,82	908.540.305,80
(-)Deprec.Bens Imóveis	5.120.659,69	2.642.405,36	-	7.763.065,05
Valor Bruto Contábil	892.619.544,21	47.156.508,80	14.230.511,96	925.545.541,05
Total Depreciação Acumuladas	5.299.934,33	2.792.770,47	-	7.854.140,36
Total Líquido do Imobilizado	887.319.609,88	44.363.801,33	14.230.511,96	917.691.400,69
Software	8.407.000,00	-	-	8.407.000,00
Total Amortização Acumulada	2.804.575,20	2.804.575,20	-	5.609.150,40
Total Líquido do Intangível	5.602.424,80	2.804.575,20	-	2.797.849,60
Valor Líquido Contábil	892.922.034,68	47.168.376,53	-	920.489.250,29

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

3.2.2.2 - Bens Móveis

Compreende o valor da aquisição ou incorporação de bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

O registro de entrada de bens móveis totalizaram R\$ 19.246.370,40, sendo: R\$ 10.256,18 por aquisição (Resultante da Execução Orçamentária), R\$ 16.533.017,69 por transferência da Administração Direta e R\$ 2.703.096,53 por doação da Administração Indireta.

Transferências Recebidas de Bens Móveis – Administração Direta		
UG		VALOR
SEFAZ	110101	733.393,16
SES	270101	2.113.846,38
SED	290101	2.393.507,42
SEJUSP	310101	11.008.201,71
CGE	530101	22.312,97
SEDHAST	650101	261.755,45
		16.533.017,69
Total		

Doações Recebidas de Bens Móveis – Administração Indireta		
UG		VALOR
FUNSAU	270201	591.952,98
DETRAN	310201	941.779,59
AGEPEN	310202	575.781,27
AGEMS	510201	33.010,04
FUNDESORTE	510202	75.957,44
FERTEL	510204	14.903,13
AGESUL	570201	275.241,80
IAGRO	710205	163.355,23
AGRAER	710206	6.880,01
FUNDTUR	710208	24.235,04
TOTAL		2.703.096,53

Os valores do Imobilizado foram compatibilizados em 31/12/2021, pelo valor líquido e apresentaram a seguinte situação.

1.2.3.1.1.00.00 - BENS MÓVEIS CONSOLIDAÇÃO		SISPAT	SPF
Contas	Descrição		
1.2.3.1.1.01.01	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	4.627,50	4.627,50
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	1.539,04	1.539,04
1.2.3.1.1.01.04	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	2.499,80	2.499,80
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E	1.036,02	1.036,02

SOCORRO			
1.2.3.1.1.01.06	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	949,12	949,12
1.2.3.1.1.01.07	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	12.556,91	12.556,91
1.2.3.1.1.01.08	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	3.369,20	3.369,20
1.2.3.1.1.01.09	MÁQUINAS, APARELHOS, UTENSÍLIOS DE OFICINA	1.581,52	1.581,52
1.2.3.1.1.01.20	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	3.831,00	3.831,00
1.2.3.1.1.01.21	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	7.167,87	7.167,87
1.2.3.1.1.02.01	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	471.224,25	471.224,25
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	19.032,40	19.032,40
1.2.3.1.1.03.02	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	10.100,91	10.100,91
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIÁRIO EM GERAL	444.754,61	444.754,61
1.2.3.1.1.04.02	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	2.662,30	2.662,30
1.2.3.1.1.04.04	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	5.938,42	5.938,42
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	27.251,77	27.251,77
1.2.3.1.1.05.01	VEÍCULOS EM GERAL	7.317,47	7.317,47
1.2.3.1.1.05.03	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	391.713,76	391.713,76
1.2.3.1.1.99.01	BENS MÓVEIS A ALIENAR	15.495.006,07	15.495.006,06
TOTAL		16.914.159,94	16.914.159,93

A conta contábil 12.321.99.01- Bens móveis a alienar, encerrou o exercício com diferença de R\$ 0,01. Tal diferença foi sanada através da instauração do processo administrativo n. 55/002459/2022, que fundamentou a realização da baixa de registro contábil através da nota de lançamento n. 2022NL000052, no exercício corrente.

3.2.2.3 – Bens Imóveis

1.2.3.2.1.00.00 - BENS IMÓVEIS CONSOLIDAÇÃO		SISPAT	SPF
Contas	DESCRIÇÃO	2021	2020
1.2.3.2.1.01.02	IMÓVEIS COMERCIAIS	71.425,65	71.425,65
1.2.3.2.1.01.03	EDIFÍCIOS	250.801.763,77	250.801.763,77
1.2.3.2.1.01.04	TERRENOS/GLEBAS	149.269.734,05	149.269.734,05
1.2.3.2.1.01.05	ARMAZÉNS/GALPÕES	183.220,36	183.220,36
1.2.3.2.1.01.10	FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	71.189.023,82	71.189.023,82
1.2.3.2.1.01.15	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	12.703.648,80	12.703.648,80
1.2.3.2.1.08.01	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADES DE TERCEIROS	409.570.508,87	409.570.508,87
1.2.3.2.1.99.05	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	2.970.852,31	2.970.852,31
1.2.3.2.1.99.06	BENS IMÓVEIS A ALIENAR	4.017.063,12	4.017.063,12
TOTAL		900.777.240,75	900.777.240,75

3.2.2.4 – (-) Depreciação, Amortização e Exaustão

Bens	Saldo Anterior	Depreciação/Amortização no Período	Depreciação/Amortização Acumulada
Bens Móveis	179.274,64	88.199,33	91.075,31
Bens Imóveis	5.120.659,69	2.642.405,36	7.763.065,05
Total de Depreciação	5.299.934,33	2.730.604,69	7.854.140,36
Software	2.804.575,20	2.804.575,20	5.609.150,40
Total de Amortização	2.804.575,20	2.804.575,20	5.609.150,40

3.3 - Passivo e Patrimônio Líquido

3.3.1 -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.

3.3.1.1 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais referem-se a valores de encargos sobre folha de pagamento a curto prazo, conforme segue:

Especificação	2021	2020
Pessoal a Pagar no Exercício	22.232,35	5.135.129,36
Benefícios Assistenciais a Pagar	0,00	48,62
Encargos Sociais a Pagar	195.697,39	1.727.252,43
Total	217.929,74	6.862.430,41

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

3.3.1.2 – Demais Obrigações a Curto Prazo

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

3.3.1.2.1 – 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, no valor de R\$ 172.729,08.

3.3.1.2.2 – Bens Alienados Para Entrega Futura

Compreende os bens imóveis alienados e com recebimento parcelado, sendo que o bem será entregue ao adquirente após o término do pagamento das parcelas, num total de R\$ 779.034,15.

3.3.1.3 – Depósitos Judiciais

O valor de R\$ 66.500,00 se refere às obrigações, decorrentes de depósitos para recursos judiciais da antiga Empaer, incorporado na Secretaria de Estado de Gestão de Recursos Humanos - UG 470101. O registro da baixa contábil desse valor ocorreu no exercício de 2022, fundamento pelos documentos comprobatórios constantes no processo administrativo n. 55/010578/2021.

3.3.2 - Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

3.3.2.1 - Contribuição Previdenciária – RPPS – Débitos Parcelados

Compreende as obrigações devida a Agência de Previdência Social de MS – AGEPREV, conforme Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários (Acordo CADPREV n. 00613/2017).

3.3.2.2 - Fornecedores Não Parcelados a Pagar

O valor de R\$ 969,40 se refere ao extinto Instituto de Previdência Social de MS – Previsul, Unidade Gestora 270202.

3.3.3 - Patrimônio Líquido

O Patrimônio líquido compreende a diferença entre os valores do Ativo e do Passivo, conforme abaixo:

Títulos	31/12/2021	31/12/2020
Ativo	924.134.588,72	897.068.131,01
Passivo Circulante	1.609.007,36	9.829.714,41
Passivo Não Circulante	969,40	2.519,38
Total do Patrimônio Líquido	922.524.611,96	887.235.897,22

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

3.3.3.1 - Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos 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 de Exercícios Anteriores	887.235.897,22	875.442.792,08
Resultado Patrimonial do Período – DVP	35.288.714,74	6.742.704,18

Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	5.050.400,96
Resultados Acumulados	922.524.611,96	887.235.897,22

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

3.3.3.2 - 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.

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

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

- 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).

- Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, inclusive: conforme a NBC T 16.5, aprovada pela Resolução CFC nº 1132/08, dispõe que o reconhecimento de Ajustes decorrentes de omissões e erros de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis devem ser realizados a conta do patrimônio líquido e evidenciado em notas explicativas.

Mudanças de Procedimentos contábeis: reclassificação das Contas Contábeis 237110300 e 237120300 - Ajustes de Exercícios Anteriores para as devidas contas contábeis do grupo variação patrimonial diminutiva, em atendimento à Orientação Técnica aos Jurisdicionados OTJ-TCE/MS n.º 02/2021, pois entendeu-se que as despesas empenhadas no elemento da despesa "92" cujo fatos geradores ocorrerem em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento não transita na conta de ajustes de exercício anterior, onde o correto é uma variação patrimonial diminutiva e será emitida Nota de Lançamento antes da execução do empenho de Despesas Elemento "92".

Segue abaixo, o demonstrativo dos valores em Ajustes de Exercícios Anteriores.

Ajustes de Exercícios Anteriores		2021			2020
		VPD	Mudança de procedimento contábil	Saldo	
237110300	Despesas Empenhadas no Elemento "92" (Demonstrativo da execução da despesa por natureza da despesa)	1.553.944,83	(1.553.944,83)	0,00	1.321.793,71
	Retificação referente a lançamentos de exercícios anteriores (baixa de imóveis)	0,00	0,00	0,00	(55.072,86)
	Retificação referente a lançamentos de exercícios anteriores de imóveis	0,00	0,00	0,00	(436,44)
	Incorporação de intangíveis	0,00	0,00	0,00	8.407.000,00
	VPD - Prévia (folha de pagamento de pessoal)	1.280.384,93	(1.280.384,93)	0,00	(3.188.810,24)
	VPD - Prévia (despesas empenhadas no elemento "92")				(1.321.793,71)
Total	2.834.329,76	(2.834.329,76)	0,00	5.162.680,46	
237120300	Reconhecimento de Obrigação Patrimonial da Ageprev	283.236,96	(283.236,96)	0,00	112.279,50
Total	283.236,96	(283.236,96)	0,00	112.279,50	

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

3.3.4 - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes

O saldo do Passivo Financeiro corresponde ao saldo para o exercício seguinte apresentado no Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante.

Anexo 14 - Balanço Patrimonial		Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante	
Passivo Financeiro	1.683.547,23	Restos a Pagar Processados	206.243,36
		Restos a Pagar Não Processados	1.231.380,62
		Depósitos/Consignações	241.829,08
Total	1.683.547,23	Total	1.679.453,06

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

A diferença de R\$ 4.094,17 se refere a bloqueio judicial realizado na conta de suprimento de fundos concedido a servidor. O desbloqueio judicial ocorreu no exercício de 2022, sendo realizado a regularização contábil desse valor.

4 - 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 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.

4.1 - Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado foi de R\$ 35.288.714,74 o qual compõe o Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Descrição	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas	180.222.817,66	130.241.587,64
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	144.934.102,92	123.498.883,46
Resultado Patrimonial do Período	35.288.714,74	6.742.704,18

4.2 - Transferências e Delegações Recebidas

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

Descrição	2021	2020
Transferências Intragovernamentais	174.263.521,31	129.874.360,44
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	131.823.266,26	121.169.488,62
Repasso Recebido	131.823.266,26	119.309.731,30
Recursos Arrecadados Recebidos	-	1.859.757,32
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	42.440.255,05	8.704.871,82
Transferências Recebidas de Bens Imóveis	23.200.570,00	
Transferências Recebidas de Bens Móveis	16.533.017,69	6.261.883,34
Doações Recebidas de Bens Móveis	2.703.096,53	2.442.862,49
Outras Transferências Financeiras Recebidas – Independente da Execução Orçamentária	3.570,83	125,99

4.3 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos, bem como com a desincorporação de passivos.

4.3.1 - Ganhos com Alienação e Ganhos com Desincorporação de Passivos

Os registros referentes a ganhos de R\$ 5.958.752,13 são decorrentes de alienação de bens móveis (R\$ 777.902,06) e imóveis (R\$ 471.281,67) e incorporação de bens imóveis (R\$ 4.709.568,40).

Descrição	2021	2020
Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	5.958.752,13	361.355,60
Ganhos com Alienação	1.249.183,73	360.738,98
Ganhos com Incorporação de Ativos	4.709.568,40	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	616,62

4.4 – Transferências e Delegações Concedidas

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

Descrição	2021	2020
Transferências Intragovernamentais	7.215.051,38	2.564.750,39
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária	1.819.821,14	1.092.003,93
Repasso Concedido-Executivo	1.819.821,14	1.092.003,93
Transferências Não Financeiras Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	5.395.230,24	1.472.746,46
Transferências Concedidas de Bens Imóveis	905.751,85	720.446,46
Transferências Concedidas de Bens Móveis	1.015,00	-
Doações Concedidas de Bens Móveis	8.313,85	-
Transferências Concedidas de Títulos e Valores	2.253.975,00	-
Transferências Concedidas de Títulos da Dívida Ativa	1.244,54	-
Outras Transferências Não Financeiras Concedidas – Independentes da Execução Orçamentária	2.224.930,00	752.300,00
Transferências Concedidas de Bens Intangíveis	-	752.300,00

4.5 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

4.5.1 – Perdas com Desincorporação de Ativos

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
Perda e Desincorporação de Ativos	10.537.606,24	1.527.145,66
Perda com Alienação de Bens Móveis	10.535.089,93	-
Desincorporação de Ativos – Inter-Município	2.516,31	1.153.145,64
Desincorporação de Intangíveis	-	373.383,40
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	616,62

4.5.2 – Tributárias

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas aos impostos, taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais, contribuições econômicas e contribuições especiais.

Descrição	2021	2020
Tributárias	61.300,81	25.000,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.300,81	-
Contribuições	50.000,00	25.000,00

5 – Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante

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.

Especificação	2021	2020
Restos a Pagar Processados	206.243,36	6.279.232,91
Restos a Pagar Não Processados	1.231.380,62	0,00
Depósitos/Consignações	241.829,08	1.769.346,65

6 – Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve os recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos foram utilizados e classifica os fluxos durante o período em fluxos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

Elaborada pelo método direto, evidencia as alterações de caixa ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, incluindo as movimentações extraorçamentárias.

Considerando se tratar de Administração Direta, esta Secretaria não possui receita.

6.1 - Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos relativos às atividades operacionais compreendem os valores restituíveis (consignações, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis), as transferências recebidas para a execução orçamentária (repasso recebido) e as transferências independentes da execução orçamentária.

Os desembolsos representam as despesas pagas orçamentárias pagas no exercício, bem como o pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores, as Transferências Concedidas referente as Obrigações Patronais, Despesas de Exercícios Anteriores e Aporte para cobertura do Déficit Atuarial RPPS e outros desembolsos operacionais, como Consignações, Transferências Concedidas para execução orçamentária, Transferências Concedidas - IEO e outros dispêndios extraorçamentários (retenções sobre os vencimentos e vantagens) conforme demonstrado a seguir.

	2021	2020
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	177.053,11	(369.916,37)
Ingressos		
Outros Ingressos Operacionais	166.226.960,99	164.535.225,63
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	131.823.266,26	121.169.488,62
Ingressos extraorçamentários	2.181.884,80	7.756.237,45
Valores Restituíveis	32.094.122,79	35.574.958,72
Depósitos Restituíveis e Vinculados	127.687,14	34.540,84
Desembolsos	166.049.907,88	164.905.142,00
Pessoal e Demais Despesas	105.485.868,54	97.802.394,34
Transferências Concedidas	22.821.364,89	19.750.463,17
Outros Desembolsos Operacionais	37.742.674,45	47.352.284,49
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(10.256,18)	(7.032,69)
Ingressos	0,00	0,00
Desembolsos	10.256,18	7.032,69
Aquisição de Ativo Não Circulante	(10.256,18)	(7.032,69)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

6.2 - Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo positivo de R\$ 166.796,93, correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021.

Especificação	2021	2020
Fluxo de Caixa de Atividades Operacionais	177.053,11	(369.916,37)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(10.256,18)	(7.032,69)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	0,00	0,00
Total dos Fluxos de Caixa	166.796,93	(376.949,06)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	130.582,61	507.531,67
Caixa e Equivalente de Caixa Final	297.379,54	130.582,61
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	166.796,93	(376.949,06)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa final corresponde ao saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial - R\$ 297.379,54, conforme demonstrado a seguir:

	2021	2020
Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa		
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	297.379,54	130.582,61
Anexo 14 – Balanço Patrimonial		
Caixa e Equivalentes de Caixa	297.379,54	130.582,61
Anexo 13 – Balanço Financeiro		
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	297.379,54	130.582,61

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Catarina Ramires Meza de Carvalho
Contadora – CRC/MS-007287/0-8

RESOLUÇÃO SAD N. 148, DE 15 DE MARÇO DE 2022.

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

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução-TCE-MS n. 88, de 3 de outubro de 2018, e alterações posteriores, do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão da Unidade Gestora 350102, Encargos Gerais de Recursos Humanos e Patrimônio do Estado (EGERHP) referentes ao exercício de 2021, conforme anexo desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE-MS, 15 DE MARÇO DE 2022.

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES

Secretária de Estado de Administração e Desburocratização



Govorno do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO

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)
Receitas Correntes (I)		0,00	0,00	0,00	0,00
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
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit (VI)		11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	(39.622.937,55)
TOTAL (VII) = (V + VI)		11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	(39.622.937,55)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	25.026.100,00	25.026.100,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	25.026.100,00	25.026.100,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	11.220.162,45	11.220.162,45	39.622.937,55
Pessoal e Encargos Sociais		9.378.000,00	47.739.600,00	9.344.050,13	9.344.050,13	9.344.050,13	38.395.549,87
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.638.200,00	3.103.500,00	1.876.112,32	1.876.112,32	1.876.112,32	1.227.387,68
Despesas de Capital (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	11.220.162,45	11.220.162,45	39.622.937,55
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)		11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	11.220.162,45	11.220.162,45	39.622.937,55
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	11.220.162,45	11.220.162,45	39.622.937,55
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Balanço 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		232,70	732.227,08	732.227,08	232,70	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	616.088,40	616.088,40	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		232,70	116.138,68	116.138,68	232,70	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		232,70	732.227,08	732.227,08	232,70	0,00

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		90.949.173,48	513.615.132,56
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		90.949.173,48	513.615.132,56
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		137.711,66	20.560.626,84
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	732.227,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		137.345,14	89.611,70
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		123.769,93	80.243,14
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		13.208,69	2.263,48
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		0,00	6.756,88
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		366,52	348,20
Outros Recebimentos Extraorçamentários		366,52	19.738.788,06
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00	4,44
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	4,44
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		91.086.885,14	534.175.763,84

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		11.220.162,45	10.643.928,16
Ordinária		11.220.162,45	10.643.928,16
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		78.996.783,95	503.703.335,50
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		36.757.618,37	34.013.754,24
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		42.239.165,58	469.689.581,26
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		869.205,70	19.828.500,18
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		732.227,08	100,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		136.612,10	89.611,70
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		123.769,93	80.243,14
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		12.475,65	2.263,48
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		0,00	6.756,88
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		366,52	348,20
Outros Pagamentos Extraorçamentários		366,52	19.738.788,06
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		733,04	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		733,04	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		91.086.885,14	534.175.763,84

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

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		733,04	0,00
Ativo Circulante		733,04	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		733,04	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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		733,04	0,00
Passivo Circulante		799.619,21	1.529.168,15
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		798.886,17	1.529.168,15
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		733,04	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		(798.886,17)	(1.529.168,15)
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(798.886,17)	(1.529.168,15)
Superávits ou Déficits Acumulados		(798.886,17)	(1.529.168,15)
Superávits ou Déficits do Exercício		730.281,98	5.890.972,16
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		(1.529.168,15)	(7.427.750,07)
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	7.609,76
Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO (I)		733,04	0,00
Ativo Financeiro		733,04	0,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		799.619,21	1.529.168,15
Passivo Financeiro		733,04	732.459,78
Passivo Permanente		798.886,17	796.708,37
Saldo Patrimonial (I - II)		(798.886,17)	(1.529.168,15)

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		0,00	(732.459,78)
TOTAL		0,00	(732.459,78)

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		90.949.406,18	520.241.937,28
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		90.949.173,48	513.615.132,56
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		232,70	6.626.804,72
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		90.219.124,20	514.350.965,12
Pessoal e Encargos		9.344.050,13	9.070.536,93
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.878.290,12	1.577.092,69
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		78.996.783,95	503.703.335,50
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		730.281,98	5.890.972,16

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
 Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
 Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
 Secretária de Estado - SAD

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

350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO

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	
RESTOS A PAGAR	732.459,78	0,00	732.459,78	0,00
PROCESSADOS	732.459,78	0,00	732.459,78	0,00
2018	232,70	0,00	232,70	0,00
2020	732.227,08	0,00	732.227,08	0,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	137.345,14	136.612,10	733,04
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	137.345,14	136.612,10	733,04
218810104	0,00	123.769,93	123.769,93	0,00
218810403	0,00	13.208,69	12.475,65	733,04
218810499	0,00	0,00	0,00	0,00
218819901	0,00	366,52	366,52	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

350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	732.459,78	0,00	732.459,78	0,00
PROCESSADOS	732.459,78	0,00	732.459,78	0,00
350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO	732.459,78	0,00	732.459,78	0,00
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	0,00	137.345,14	136.612,10	733,04
VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	137.345,14	136.612,10	733,04
350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO	0,00	137.345,14	136.612,10	733,04

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

350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO

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
 350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO-SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO E DESBUROCRATIZACAO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		91.088.480,03	533.443.532,32
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		91.088.480,03	533.443.532,32
Desembolsos		91.087.746,99	533.443.536,76
Pessoal e demais despesas		2.772.796,73	1.801.252,55
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		9.179.592,80	8.110.548,95
Outros desembolsos operacionais		79.135.357,46	523.531.735,26
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		733,04	(4,44)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		733,04	(4,44)
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		0,00	4,44
Caixa e Equivalente de caixa final		733,04	0,00

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		9.179.592,80	8.110.548,95
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		9.179.592,80	8.110.548,95

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
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
Comunicaões		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		2.772.796,73	1.801.252,55
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.772.796,73	1.801.252,55

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

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**ENCARGOS GERAIS DE RECURSOS HUMANOS E PATRIMÔNIO DO ESTADO DE MS – EGE/RHP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO DE 2021**

Contexto Organizacional e Operacional

Os Encargos Gerais de Recursos Humanos e Patrimônio do Estado/EGE-RHP, foi criado pelo Decreto n. 10.119, de 7 de novembro de 2000, pelo qual se estabeleceu a gestão da conta "Encargos Gerais do Estado" e dos Fundos Especiais por órgãos ou entidades da estrutura do Poder Executivo, sendo atualmente vinculada e gerida pela Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização, nos termos da alínea "a", do inciso VI, do Decreto n. 14.689, de 21 de março de 2017, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco I, Parque dos Poderes.

Quanto à natureza jurídica, não se trata de órgão, entidade, unidade administrativa ou fundo, mas sim de Unidade Orçamentária, em consonância com as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição (pág. 70) e o Art. 14 da Lei Federal n 4.320, de 17 de março de 1963. A utilização de seus recursos englobam despesas orçamentárias em relação às quais não se pode associar um bem ou serviço no processo produtivo corrente, tais como: dívidas, ressarcimentos, indenizações e outras afins, representando portanto, uma agregação neutra.

O EGE-RHP, Unidade Gestora 350201, tem suas atividades operacionais amparadas pela Lei Estadual n. 5.618, de 17 de dezembro de 2020, (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis e Decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

Base de preparação

As demonstrações contábeis apresentam as informações extraídas do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial, e foram elaboradas de acordo com o 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, a Lei Complementar Federal n. 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC TSP.

As demonstrações foram elaboradas compostas por Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Notas Explicativas (NE), conforme a Lei n. como a Lei Federal n. 4.320, de 17 de março de 1964, com as alterações da Portaria STN 438/2012.

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, e estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e são constituídas de 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 não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

1. Anexo 12 - Balanço Orçamentário

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

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Créditos/Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit	11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	(39.622.937,55)
TOTAL	11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	(39.622.937,55)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	25.026.100,00	0,00	(25.026.100,00)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta	0,00	25.026.100,00	25.026.100,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo de Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes	11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	11.220.162,45	11.220.162,45	39.622.937,55
Pessoal e Encargos Sociais	9.378.000,00	47.739.600,00	9.344.050,13	9.344.050,13	9.344.050,13	38.395.549,87
Outras Despesas Correntes	1.638.200,00	3.103.500,00	1.876.112,32	1.876.112,32	1.876.112,32	1.227.387,68
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	11.220.162,45	11.220.162,45	39.622.937,55
Amortização da Dívida / Refinanciamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	11.220.162,45	11.220.162,45	39.622.937,55
Superávit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.016.200,00	50.843.100,00	11.220.162,45	11.220.162,45	11.220.162,45	39.622.937,55
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

1.1 - Dotação Atualizada

A dotação atualizada é de R\$ 50.843.100,00, sendo evidenciada pelo valor da dotação inicial mais os créditos adicionais/suplementares abertos durante o exercício, subtraindo-se o cancelamento de dotações.

Dotação Inicial	11.016.200,00
Crédito Adicional/Suplementar	40.322.900,00
(-) Cancelamento de Dotações	496.000,00
Dotação Atualizada	50.843.100,00

1.2 - Execução Orçamentária da Receita e da Despesa

Esta Unidade Gestora não possui receita, somente transferência financeira recebida para a execução orçamentária.

As despesas empenhadas e liquidadas foram de igual valor, totalizando R\$ 11.220.162,45, sendo: R\$ 9.344.050,13 destinados ao pagamento de despesas de Pessoal e Encargos Sociais e R\$ 1.876.112,32 para Outras Despesas Correntes, conforme quadro a seguir:

Título	Empenhado	Liquidado
Despesas Correntes	11.220.162,45	11.220.162,45
Pessoal e Encargos Sociais	9.344.050,13	9.344.050,13
Contribuições Inativos Civil (Art. 23, Lei n. 3.150/2005)	1.729.558,56	1.729.558,56
Contribuição Pensionistas Civil (Art. 23, Lei n. 3.150/2005)	2.729.586,97	2.729.586,97
Contribuições Previdenciárias (Art. 122, Lei n. 3.150/2005)	4.104.358,87	4.104.358,87
Outras contribuições	780.545,73	780.545,73
Outras Despesas Correntes	1.876.112,32	1.876.112,32
Sentenças Judiciais – Pensão Indenizatória	1.876.112,32	1.876.112,32

As despesas pagas somaram R\$ 11.220.162,45, demonstrados no quadro abaixo, não ocorrendo inscrição em restos a pagar conforme Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante.

Título	Valor
Despesas Correntes	11.220.162,45
Pessoal e Encargos Sociais	9.344.050,13
Contribuições Inativos Civil (Art. 23, Lei n. 3.150/2005)	1.729.558,56
Contribuição Pensionistas Civil (Art. 23, Lei n. 3.150/2005)	2.729.586,97
Contribuições Previdenciárias (Art. 122, Lei n. 3.150/2005)	4.104.358,87
Outras contribuições	780.545,73
Outras Despesas Correntes	1.876.112,32
Sentenças Judiciais – Pensão Indenizatória	1.876.112,32

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

1.3 – Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário (Anexo 12) com os valores da Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

Anexo 12 - Balanço Orçamentário		Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Ingressos	
Receitas Correntes	0,00	Receita	0,00
Total	0,00	Total	0,00

Anexo 12 - Balanço Orçamentário		Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Despesas Pagas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Desembolsos	
Pessoal e Encargos Sociais	9.344.050,13	Pessoal e Demais despesas	2.772.796,73
Outras Despesas Correntes	1.876.112,32	Transferências concedidas	9.179.592,80
Restos a Pagar Processados Pagos	732.227,08		
Total	11.952.389,53	Total	11.952.389,53

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

1.4 - Execução de Restos a Pagar

No quadro a seguir, tem-se o demonstrativo da execução dos Restos a Pagar Não Processados, inscritos em exercício anterior, executados até o final do exercício de 2021.

Anexo 12 - Balanço Orçamentário		Anexo 13 - Balanço Financeiro	
RP Processados Não Processados	732.227,08	Pagamentos de RP Não Processados	732.227,08

Anexo 12 - Balanço Orçamentário		Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais	
RP Processados Cancelados	232,70	Ganhos com Desincorporação de Passivos	232,70

O valor de R\$ 232,70 se refere a saldo de empenho inscrito em Restos a Pagar Processados indevidamente, conforme justificativa apresentada no Processo n. 55/000006/2019, tendo seu cancelamento amparado por ato legal autorizativo (Resolução SAD n. 144, de 29 de dezembro de 2021).

1.5 - Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi deficitário considerando que esta Unidade Gestora não possui Receita, somente repasse, e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período e a despesa empenhada.

Resultado Orçamentário	2021	2020
	(11.220.162,45)	(10.643.928,16)
Receitas Realizadas	0,00	0,00
Despesas Empenhadas	11.220.162,45	10.643.928,16

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

2. Anexo 13 - Balanço Financeiro

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

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

- a. a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários;
- c. as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- d. o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

São consideradas como despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

As Receitas e Despesas Orçamentárias correspondem aos valores constantes no Anexo 12 – Balanço Orçamentário.

Especificação	Ingressos		Especificação	Dispêndios	
	2021	2020		2021	2020
Receitas Orçamentárias (I)	0,00	0,00	Despesas Orçamentárias (I)	11.220.162,45	10.643.928,16
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	Vinculada	0,00	0,00

Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	90.949.173,48	513.615.132,56	Transferências Financeiras Concedidas (II)	78.996.783,95	503.703.335,50
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	90.949.173,48	513.615.132,56	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	36.757.618,37	34.013.754,24
-	-	-	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	42.239.165,58	469.689.581,26
Recebimentos Extraorçamentários (III)	137.711,66	20.560.626,84	Pagamentos Extraorçamentários (III)	869.205,70	19.828.500,18
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	732.227,08	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	732.227,08	100,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	137.345,14	89.611,70	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	136.612,10	89.611,70
Outros Recebimentos Extraorçamentários	366,52	19.738.788,06	Outros Pagamentos Extraorçamentários	366,52	19.738.788,06
Saldo do Exercício Anterior (IV)	0,00	4,44	Saldo para o Exercício Seguinte (IV)	733,04	0,00
Total (V) = (I+II+III+IV)	91.086.885,14	534.175.763,84	Total (V) = (I+II+III+IV)	91.086.885,14	534.175.763,84

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

2.1 - Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

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

2.1.1 - Transferência Financeiras Concedidas

As transferências concedidas no valor de R\$ 36.757.618,37, foram destinadas ao pagamento de abono salarial, de natureza indenizatória, aos servidores aposentados e aos pensionistas que adquiriram direito à paridade com os servidores da ativa, nos termos do § 1º da Lei n. 4.868, de 1 de junho de 2016 e suas alterações.

2.1.1.1 - Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS

Transferências concedidas à Agência de Previdência Social de MS para aportes de recursos para o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, no valor de R\$ 42.239.165,58 destinados a cobertura de insuficiências financeiras conforme previsto no Art. 117 da Lei 3.150/2005, para pagamento da Cassems, IRRF e consignações referente ao mês de janeiro de 2021.

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; e
- inscrição de restos a pagar.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	137.711,66
Inscrição de Restos a Pagar	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	137.345,14
Imposto sobre a renda retido na fonte – IRRF	123.769,93
Depósitos de terceiros (pagamento de pensão indenizatória)	13.208,69
Outros depósitos	0,00
Pensão indenizatória referente a adiantamento de 13º salário	366,52



Outros Recebimentos Extraorçamentários	366,52
13º Salário - Adiantamento	366,52

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

2.3 - Pagamentos Extraorçamentários

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

- relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos);
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	869.205,70
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	732.227,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	136.612,10
Imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF	123.769,93
Depósitos de terceiros (pagamento de pensão indenizatória)	12.475,65
Outros depósitos	0,00
Salários, remunerações e benefícios do exercício	366,52
Outros Pagamentos Extraorçamentários	366,52
13º Salário - Adiantamento	366,52

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O pagamento de restos a pagar processados no valor de R\$ 732.227,08, refere-se a despesas referente ao mês de dezembro/2020, de pensão indenizatória, e de Artigos 23 e 122 da Lei n. 3.150/2005, realizado à Agência de Previdência Social de MS- AGEPREV.

Os recebimentos extraorçamentários e os pagamentos de natureza extraorçamentária correspondem às inscrições e baixas no exercício, demonstradas no Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante.

2.4 - Valores Restituíveis

Corresponde aos valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, exigíveis no curto prazo. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social.

2.5 - Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro do exercício foi positivo no valor de R\$ 733,04. Esse cálculo pode ser efetuado de dois modos conforme demonstrado abaixo:

Resultado Financeiro	
Descrição	Valor
Receitas Orçamentárias	0,00
(+) Transferências Financeiras Recebidas	90.949.173,48
(+) Recebimentos Extraorçamentários	137.711,66
(-) Despesa Orçamentária	11.220.162,45
(-) Transferências Financeiras Concedidas	78.996.783,95
(-) Pagamentos Extraorçamentários	869.205,70
(=) Resultado Financeiro do exercício	733,04
(+) Saldo do Exercício Anterior	0,00
(-) Saldo para o Exercício Seguinte	733,04
(=) Resultado Financeiro do exercício	733,04

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

3. Anexo 14 - Balanço Patrimonial

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).

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n. 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n. 438/2012, para atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Assim, o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle);
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Quadro Principal – Ativo – Passivo e Patrimônio Líquido

	2021	2020
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	733,04	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa	733,04	0,00
Conta Única	0,00	0,00
Demais Contas	0,00	0,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	733,04	0,00
PASSIVO CIRCULANTE	799.619,21	1.529.168,15
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	798.886,17	1.529.168,15
Pessoal a Pagar – Sentenças Judiciais – Exceto Precatórios	798.886,17	913.079,75
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	0,00	616.088,40
Demais obrigações a curto prazo	733,04	0,00
Depósitos de terceiros	733,04	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(798.886,17)	(1.529.168,15)
RESULTADOS ACUMULADOS	(798.886,17)	(1.529.168,15)
Superávits ou Déficits do Exercício Anterior	(1.529.168,15)	(7.427.750,07)
Superávits ou Déficits do Exercício	730.281,98	5.890.972,16
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	7.609,76

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes

ATIVO (I)	733,04	0,00
Ativo Financeiro	733,04	0,00
Ativo Permanente	0,00	0,00
PASSIVO (II)	799.619,21	1.529.168,15
Passivo Financeiro	733,04	732.459,78
Passivo Permanente	798.886,17	796.708,37
Saldo Patrimonial (III) = (I) - (II)	(798.886,17)	(1.529.168,15)

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Ativo Financeiro (I)	733,04	0,00
Passivo Financeiro (II)	733,04	732.459,78
Resultado Financeiro (III) = (I) - (II)	0,00	(732.459,78)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

3.1 - Ativo Circulante

O Ativo Circulante compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

- Estarem disponíveis para realização imediata; ou
- Terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

3.1.1 - Caixa e Equivalente de Caixa

O 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 as quais não haja restrições para uso imediato.

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.

3.2 - Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. É a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido.

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

3.3 - Resultados Acumulados

Resultados Acumulados compreendem os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

3.4 - Passivo Financeiro

O saldo da conta Passivo Financeiro corresponde ao saldo para o exercício seguinte apresentado no Anexo

17 – Demonstração da Dívida Flutuante – R\$ 733,04.

4. Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

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

4.1 - Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado foi de R\$ 730.281,98 que passa a compor o Superávit do Exercício do Balanço Patrimonial (BP).

	2021	2020
RESULTADO PATRIMONIAL	730.281,98	5.890.972,16
Variações Patrimoniais Aumentativas	90.949.406,18	520.241.937,28
Variações Patrimoniais Diminutivas	90.219.124,20	514.350.965,12

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5. Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa identifica as origens dos fluxos de entradas de caixa, os itens que geraram desembolsos de caixa durante o período das demonstrações contábeis, e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. A informação dos fluxos de caixa permite aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve os recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos foram utilizados e classifica os fluxos durante o período em fluxos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

Elaborada pelo método direto, evidencia as alterações de caixa ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, incluindo as movimentações extraorçamentárias.

Os Encargos Gerais de RH e Patrimônio do Estado, não possui receita.

5.1 - Fluxos de caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos relativos às atividades operacionais compreendem os valores restituíveis (consignações, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis), as transferências recebidas para a execução orçamentária (repasso recebido) e as transferências independentes da execução orçamentária.

Os desembolsos representam as despesas orçamentárias pagas no exercício, bem como o pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores, as Transferências Concedidas referente as Obrigações Patronais, Despesas de Exercícios Anteriores e Aporte para cobertura do Déficit Atuarial RPPS e outros desembolsos operacionais, como Consignações, Transferências Concedidas para execução orçamentária, Transferências Concedidas – IEO e outros dispêndios extraorçamentários (retenções sobre os vencimentos e vantagens), conforme demonstrado a seguir.

	2021	2020
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	91.088.480,03	533.443.532,32
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	91.088.480,03	533.443.532,32
Valores restituíveis	137.345,14	89.611,70
Transferências recebidas para execução orçamentária	90.949.173,48	513.615.132,56
Valores apreendidos por decisão judicial	1.594,89	0,00
Registra os ingressos para equilíbrio do Balanço Financeiro	366,52	19.738.788,06
DESEMBOLSOS	91.087.746,99	533.443.536,76
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	2.772.796,73	1.801.252,55
Contribuição a Entidade de Previdência Complementar	780.545,73	344.000,00
Despesa com manutenção administrativa do plano de previdência complementar do Estado de MS (Prevcom/MS)	780.545,73	344.000,00
Sentenças judiciais	1.876.112,32	1.457.252,55
Pensão Indenizatória	1.876.112,32	1.457.252,55
Restos a pagar processados pagos	116.138,68	0,00
Pensão indenizatória	116.138,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	9.179.592,80	8.110.548,95
Obrigações patronais	8.563.504,40	8.110.448,53
Contribuições Inativos Civil (Art. 23, Lei 3.150/2005)	1.729.558,56	1.542.018,22
Contribuições Pensionistas Civil (Art. 23, Lei 3.150/2005)	2.729.586,97	2.499.267,81
Contribuições Previdenciárias (Art. 122 da Lei 3.150/2005)	4.104.358,87	4.069.162,50
Contribuições Previdenciárias	616.088,40	100,42

Restos a pagar processados pagos - Art. 122 e Art. 23 - Lei 3.150/2005	616.088,40	100,42
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	79.135.357,46	523.531.735,26
Valores restituíveis	136.612,10	89.611,70
Consignações	123.769,93	80.243,14
Depósitos não judiciais	12.475,65	9.020,36
Outros valores restituíveis	366,52	348,20
Valores apreendidos por decisão judicial	1.594,89	-
Transferências concedidas para execução orçamentária	36.757.618,37	34.013.754,24
Repassé concedido	36.757.618,37	34.013.754,24
Transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS	42.239.165,58	469.689.581,26
Recursos para cobertura de déficit financeiro - Art. 117, Lei 3.150/2005 (Anexo 13 - Balanço Financeiro)	42.239.165,58	469.689.581,26
Contas de equilíbrio de Balanço Financeiro	366,52	19.738.788,06
Dispêndios para equilíbrio financeiro	366,52	19.738.788,06

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO		ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
Transferências Financeiras Recebidas	90.949.173,48	Outros Ingressos Operacionais	91.088.480,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	137.345,14		
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	1.594,89		
Outros Recebimentos Extraorçamentários	366,52		
Total	91.088.480,03		
Transferências Financeiras Concedidas	78.996.783,95	Outros Desembolsos Operacionais	79.135.357,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	136.612,10		
Valores Apreendidos por Decisão Judicial	1.594,89		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	366,52		
Total	79.135.357,46		

5.2 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo positivo de R\$ 733,04, correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021.

Descrição	Valor
Fluxo de Caixa de Atividades Operacionais	733,04
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	0,00
Total dos Fluxos de Caixa	733,04
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Final	733,04
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	733,04

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa final corresponde ao saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte demonstrado no Anexo 13 - Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante - Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 - Balanço Patrimonial no valor de R\$ 733,04.

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa	Valor
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	733,04
Anexo 13 - Balanço Financeiro	
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	733,04
Anexo 14 - Balanço Patrimonial	
Caixa e Equivalentes de Caixa	733,04

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Catarina Ramires Meza de Carvalho
Contadora CRC/MS 007287/O-8

RESOLUÇÃO SAD N. 149, DE 15 DE MARÇO DE 2022.

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

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução-TCE-MS n. 88, de 3 de outubro de 2018, e alterações posteriores, do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul,

RESOLVE:

Art. 1ª Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão do Fundo dos Procuradores de Entidades Públicas de Mato Grosso do Sul referentes ao exercício de 2021, conforme anexo desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE-MS, 15 DE MARÇO DE 2022.

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado de Administração e Desburocratização



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
550901 - FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PUBLICAS 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)
Receitas Correntes (I)		82.600,00	82.600,00	113.981,84	31.381,84
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		7.600,00	7.600,00	2.628,71	(4.971,29)
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		75.000,00	75.000,00	111.353,13	36.353,13
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		82.600,00	82.600,00	113.981,84	31.381,84
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		82.600,00	82.600,00	113.981,84	31.381,84
Déficit (VI)		0,00	80.000,00	0,00	(80.000,00)
TOTAL (VII) = (V + VI)		82.600,00	162.600,00	113.981,84	(48.618,16)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
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)
Despesas Correntes (VIII)		79.600,00	159.600,00	0,00	0,00	0,00	159.600,00
Pessoal e Encargos Sociais		74.300,00	154.300,00	0,00	0,00	0,00	154.300,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00
Despesas de Capital (IX)		3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Investimentos		3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		82.600,00	162.600,00	0,00	0,00	0,00	162.600,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		82.600,00	162.600,00	0,00	0,00	0,00	162.600,00
Superávit (XIV)		0,00	0,00	113.981,84	0,00	0,00	(113.981,84)
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		82.600,00	162.600,00	113.981,84	0,00	0,00	48.618,16
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550901 - FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PUBLICAS DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		113.981,84	68.886,03
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		113.981,84	68.886,03
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		113.981,84	68.886,03
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		49.505,69	129.540,80
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		49.505,69	129.540,80
Saldo do Exercício Anterior (IV)		111.966,77	110.265,62
Caixa e Equivalentes de Caixa		111.966,77	110.265,62
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		275.454,30	308.692,45

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		147.255,30	67.184,88
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		147.255,30	67.184,88
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		49.505,69	129.540,80
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		49.505,69	129.540,80
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		78.693,31	111.966,77
Caixa e Equivalentes de Caixa		78.693,31	111.966,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		275.454,30	308.692,45

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	113.981,84	0,00	113.981,84	68.886,03	0,00	68.886,03
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	113.981,84	0,00	113.981,84	68.886,03	0,00	68.886,03
TOTAL	113.981,84	0,00	113.981,84	68.886,03	0,00	68.886,03

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550901 - FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PUBLICAS DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		78.693,31	111.966,77
Ativo Circulante		78.693,31	111.966,77
Caixa e Equivalentes de Caixa		78.693,31	111.966,77
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
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		78.693,31	111.966,77
Passivo Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		78.693,31	111.966,77
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		78.693,31	111.966,77
Superávits ou Déficits Acumulados		78.693,31	111.966,77
Superávits ou Déficits do Exercício		(33.273,46)	1.701,15
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		111.966,77	110.265,62
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
ATIVO (I)		78.693,31	111.966,77
Ativo Financeiro		78.693,31	111.966,77
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		0,00	0,00
Passivo Financeiro		0,00	0,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		78.693,31	111.966,77

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		78.693,31	111.966,77
TOTAL		78.693,31	111.966,77

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
 550901 - FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PUBLICAS DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		113.981,84	68.886,03
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		2.628,71	431,94
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		111.353,13	68.454,09
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		147.255,30	67.184,88
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		147.255,30	67.184,88
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
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		(33.273,46)	1.701,15

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
 Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
 Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
 Secretária de Estado - SAD

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
550901 - FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PUBLICAS DO MS

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
550901 - FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PUBLICAS DO MS

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
550901 - FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PUBLICAS 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	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
 550901 - FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PUBLICAS DO MS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		163.487,53	198.426,83
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		2.628,71	431,94
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		160.858,82	197.994,89
Desembolsos		196.760,99	196.725,68
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		196.760,99	196.725,68
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		(33.273,46)	1.701,15
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
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
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		(33.273,46)	1.701,15
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		111.966,77	110.265,62
Caixa e Equivalente de caixa final		78.693,31	111.966,77

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

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

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 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
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

CATARINA RAMIRES MEZA DE CARVALHO
Contadora - CRC/MS 007287/0-8

EDIO DE SOUZA VIEGAS
Secretário-Adjunto/Ord.de Despesas

ANA CAROLINA ARAUJO NARDES
Secretária de Estado - SAD

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**FUNDO DOS PROCURADORES DE ENTIDADES PÚBLICAS DE MATO GROSSO DO SUL – FUPEP/MS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO DE 2021**

Contexto Organizacional e Operacional

Os Procuradores de Entidades Públicas são advogados públicos da Administração Indireta do Poder Executivo Estadual, que atuavam na defesa judicial das autarquias e fundações públicas e, nessa qualidade, estavam legitimados ao recebimento dos honorários advocatícios de sucumbência fixados ao final das causas vencedoras perante o Poder Judiciário, nos termos do que dispõem o Código de Processo Civil (CPC) e o Estatuto da Advocacia e a Ordem dos Advogados do Brasil (EOAB).

Desse modo, o Fundo dos Procuradores de Entidades Públicas (FUPEP/MS) veio unificar a arrecadação e a forma de recebimento dos valores relativos aos honorários advocatícios de sucumbência entre todos os integrantes ativos da carreira, que atuaram em juízo investidos regularmente nessa atribuição.

O Fundo dos Procuradores de Entidades Públicas de Mato Grosso do Sul- FUPEP/MS, foi instituído pela Lei n. 3.518, de 15 de maio de 2008, ao alterar a Lei nº 3.151, de 23 de dezembro de 2005, que disciplinava a carreira Procurador de Entidades Públicas, foi regulamentado pelo Decreto nº 12.861, de 8 de dezembro de 2009, que constitui seu regimento interno, inscrita no CNPJ sob o número 13.538.529/0001-05, mantendo-se gerido administrativamente e com vinculação orçamentária à Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização, conforme dispõe o Decreto n. 15.670, de 12 de maio de 2021, com sede administrativa em Campo Grande-MS, à Avenida Desembargador José Nunes da Cunha, s/n, Bloco I, Parque dos Poderes.

O FUPEP-MS, Unidade Gestora 550901, tem suas atividades operacionais amparadas pela Lei Estadual n. 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA), apresentando a estimativa de receita e a fixação da despesa da despesa nos termos da Constituição Federal e Estadual e, compatível com as ações estruturadas pelo PPA e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO, destinado à prover recursos para o aprimoramento profissional dos Procuradores de Entidades Públicas, na aquisição de bens, suprimentos e contratação de serviços necessários ao desempenho de suas funções.

Base de preparação

As demonstrações contábeis apresentam informações extraídas do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial, e foram elaboradas de acordo com o 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, a Lei Complementar Federal n. 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC TSP.

As demonstrações foram elaboradas compostas por Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Notas Explicativas (NE), conforme a Lei n. como a Lei Federal n. 4.320, de 17 de março de 1964, com as alterações da Portaria STN 438/2012.

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, e estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e são constituídas de 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 não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

1. Anexo 12 - Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.

É estruturado de forma a evidenciar integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - RECEITAS				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
Receitas Correntes	82.600,00	82.600,00	113.981,84	31.381,84
Receita Patrimonial	7.600,00	7.600,00	2.628,71	(4.971,29)
Outras Receitas Correntes	75.000,00	75.000,00	111.353,13	36.353,13
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS	82.600,00	82.600,00	113.981,84	31.381,84
Operações de Créditos/Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	82.600,00	82.600,00	113.981,84	31.381,84
Déficit	0,00	80.000,00	0,00	(80.000,00)
TOTAL	82.600,00	162.600,00	113.981,84	(48.618,16)
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	80.000,00	0,00	(80.000,00)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo de Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes	79.600,00	159.600,00	0,00	0,00	0,00	159.600,00
Pessoal e Encargos Sociais	74.300,00	154.300,00	0,00	0,00	0,00	154.300,00
Outras Despesas Correntes	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00
Despesas de Capital	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	82.600,00	162.600,00	0,00	0,00	0,00	162.600,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	82.600,00	162.600,00	0,00	0,00	0,00	162.600,00
Superávit	0,00	0,00	113.981,84	0,00	0,00	(113.981,84)
TOTAL	82.600,00	162.600,00	113.981,84	0,00	0,00	48.618,16
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

1.1 - Execução Orçamentária da Receita e da Despesa

A previsão inicial da receita foi de R\$ 82.600,00 e abertos créditos suplementares de R\$ 80.000,00 que alteraram a previsão da receita para R\$ 162.600,00. A receita orçamentária realizada no período alcançou um montante de R\$ 113.981,84.

Não houve a execução orçamentária da despesa, na Unidade Gestora 550901. Entretanto, houve a descentralização de créditos orçamentários (destaque orçamentário) no valor de R\$ 147.255,30, para a Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização, Unidade Gestora 550101, destinados aos Procuradores de Entidades Públicas em atividade e sem desvio de função, rateando-se em partes iguais na folha de pagamento, até o limite de 50% do valor do subsídio inicial da carreira, sendo R\$ 67.760,82 na folha de pagamento do mês de abril de 2021, entre 54 (cinquenta e quatro) servidores ativos à época e R\$ 79.494,48 na folha de pagamento do mês de novembro de 2021, entre 52 (cinquenta e dois) servidores ativos à época.

Os referidos destaques orçamentários se encontram demonstrados no Anexo 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada (B).

1.2 - Dotação Atualizada

A dotação atualizada alcançou um montante de R\$ 162.600,00, sendo evidenciada pelo valor da dotação inicial de R\$ 82.600,00 mais os créditos adicionais/suplementares abertos durante o exercício de R\$ 80.000,00

1.3 - Conciliação dos Valores do Balanço Orçamentário com os valores da Demonstração dos Fluxos de Caixa

Balanço Orçamentário		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Ingressos	
Remuneração de Depósitos Bancários (conta 445110100)	2.628,71	Receita Patrimonial (remuneração de depósitos bancários)	2.628,71
Outras Receitas (conta 499910100) - ônus de sucumbência	111.353,13	Outras Receitas/Ingressos Operacionais (ônus de sucumbência)	111.353,13
Total	113.981,84	Total	113.981,84

Balanço Orçamentário	Demonstração dos Fluxos de Caixa
----------------------	----------------------------------

Despesas Pagas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Desembolsos	
Despesas Correntes	0,00	Pessoal e Demais despesas	0,00
Total	0,00	Total	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O valor referente as Receitas Realizadas (Anexo 12 - Balanço Orçamentário), foi no total de R\$ 113.981,84, sendo o valor de R\$ 2.628,71 proveniente de aplicação financeira da conta "C" 119405-4, conforme extratos bancários e o valor de R\$ 111.353,13 proveniente da apropriação de crédito referente aos honorários de sucumbência.

1.4 - Resultado Orçamentário

No exercício de 2021, a Receita Orçamentária realizada atingiu o montante de R\$ 113.981,84 e a despesa orçamentária empenhada de R\$ 0,00. Pelo confronto das Receitas realizadas com as despesas empenhadas, o resultado orçamentário do período foi superavitário em R\$ 113.981,84, indicando que as receitas arrecadadas no período foram maiores que as despesas orçamentárias empenhadas.

2. Anexo 13 - Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte. Elaborado pelo regime de caixa, possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício, sendo composto por um único quadro, o qual evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, 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, e
- o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

São consideradas despesas orçamentárias as despesas empenhadas no exercício.

As Receitas e Despesas Orçamentárias correspondem aos valores constantes no Anexo 12 - Balanço Orçamentário.

Ingressos		Dispêndios	
Especificação	Exercício 2021	Especificação	Exercício 2021
Receitas Orçamentárias (I)	113.981,84	Despesas Orçamentárias (I)	0,00
Ordinária	0,00	Ordinária	0,00
Vinculada	113.981,84	Vinculada	0,00
Outras Destinações de Recursos	113.981,84	Outras Destinações de Recursos	0,00
Ônus de Sucumbência	111.353,13		
Remuneração de Depósitos Bancários	2.628,71		
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (II)	147.255,30
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	147.255,30
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	49.505,69	Pagamentos Extraorçamentários (III)	49.505,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários	49.505,69	Outros Pagamentos Extraorçamentários	49.505,69
113810600 - Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	21.431,41	113810600 - Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	21.431,41
491110101 - Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	28.074,28	491110101 - Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	28.074,28
Saldo do Exercício Anterior (IV)	111.966,77	Saldo para o Exercício Seguinte (IV)	78.693,31
Total (V) = (I+II+III+IV)	275.454,30	Total (V) = (I+II+III+IV)	275.454,30

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

2.1 – Receitas Orçamentárias

São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício e que aumentam o saldo financeiro da instituição, e estão previstos na Lei Orçamentária Anual-LOA.

Em Outras Destinações de Recursos o valor de R\$ 113.981,84, se refere: R\$ 111.353,13 a receita de ônus de sucumbência e R\$ 2.628,71 a remuneração de depósitos bancários.

2.2 - Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

As Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, as quais podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

No exercício de 2021, houve Transferência Financeira Concedida de R\$ 147.255,30, para a Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização, Unidade Gestora 550101, destinados aos Procuradores de Entidades Públicas em atividade e sem desvio de função, rateando-se em partes iguais na folha de pagamento, até o limite de 50% do valor do subsídio inicial da carreira, sendo R\$ 67.760,82 na folha de pagamento do mês de abril de 2021, entre 54 (cinquenta e quatro) servidores ativos à época e R\$ 79.494,48 na folha de pagamento do mês de novembro de 2021, entre 52 (cinquenta e dois) servidores ativos à época.

2.3 - Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, representam entradas compensatórias, recursos financeiros de caráter temporário e que não integram a LOA.

2.4 - Valores Restituíveis

Corresponde aos valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, exigíveis no curto prazo. Compreende os saldos que não serão excluídos nos demonstrativos consolidados do orçamento fiscal e da seguridade social.

2.5 - Outros Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, e que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	49.505,69
113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	21.431,41
491110101 – Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	28.074,28

2.6 - Pagamentos Extraorçamentários

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

- relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentários (ex. devolução de depósitos);
- restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

2.6.1 - Outros Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos são recursos de caráter temporário, entradas e saídas compensatórias. Transferência de recursos recebidos da Unidade Gestora 900003 – Coordenadoria Financeira Órgão Superior/Tesouro do Estado/Sefaz, referentes a ônus de sucumbência, apropriados na conta contábil 499910100 – Outras Receitas.

OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	49.505,69
113810600 – Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	21.431,41
491110101 – Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	28.074,28

2.7 - Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. No exercício de 2021, o resultado financeiro foi negativo no valor de R\$ 33.273,46, e é obtido por meio do confronto entre o saldo disponível para o exercício seguinte (R\$ 78.693,31) e o saldo disponível do exercício anterior (R\$ 111.966,77), podendo ser feito de duas formas, conforme demonstrado a seguir.

Resultado Financeiro	
Descrição	Valor
Receitas Orçamentárias	113.981,84
(+) Transferências Financeiras Recebidas	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	49.505,69
(-) Despesa Orçamentária	0,00
(-) Transferências Financeiras Concedidas	147.255,30
(-) Pagamentos Extraorçamentários	49.505,69
(=) Resultado Financeiro do exercício	-33.273,46
Saldo Disponível do Exercício Anterior	111.966,77
Saldo Disponível para o Exercício Seguinte	78.693,31
(=) Resultado Financeiro do exercício	-33.273,46

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

3. Anexo 14 - Balanço Patrimonial

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).

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n. 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n. 438/2012, para atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). Assim, 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);
- d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

Quadro Principal – Ativo – Passivo e Patrimônio Líquido

	Exercício 2021	Exercício 2020
ATIVO	78.693,31	111.966,77
ATIVO CIRCULANTE	78.693,31	111.966,77
Caixa e Equivalentes de Caixa	78.693,31	111.966,77
Banco do Brasil	72.050,44	111.966,77
Conta Única	6.642,87	0,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	78.693,31	111.966,77
PASSIVO CIRCULANTE	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	78.693,31	111.966,77
RESULTADOS ACUMULADOS	78.693,31	111.966,77
Superávits ou Déficits do Exercício Anterior	111.966,77	110.265,62
Superávits ou Déficits do Exercício = Resultado Patrimonial do Período (DVP)	(33.273,46)	1.701,15
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros Permanentes

	Exercício 2021	Exercício 2020
ATIVO (I)	78.693,31	111.966,77
Ativo Financeiro	78.693,31	111.966,77
Ativo Permanente	0,00	0,00
PASSIVO (II)	0,00	0,00
Passivo Financeiro	0,00	0,00
Passivo Permanente	0,00	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I) - (II)	78.693,31	111.966,77

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Ativo Financeiro (I)	78.693,31	111.966,77
Passivo Financeiro (II)	0,00	0,00
Superávit Financeiro (III) = (I) - (II)	78.693,31	111.966,77

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

3.1 - Ativo Circulante

O Ativo Circulante compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

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

3.1.1 - Caixa e Equivalente de Caixa

O 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 as quais não haja restrições para uso imediato.

Na conta se encontram o registro de R\$ 78.693,31 a título de caixa e equivalente de caixa, é composto do valor de R\$ 6.642,87 que se trata de saldo da conta corrente n. 202000-9, Agência 2576-3, Banco 001, denominada conta "Única" do Tesouro do Estado, na qual é conciliada pela Secretaria de Estado de Fazenda, por meio da Unidade Gestora 900003 – Coordenadoria Financeira do Órgão Superior; e o valor de R\$ 72.050,44 que se trata de saldo da conta corrente n. 119405-4, Agência 2576-3, Banco 001, denominada conta "C", conciliada na Unidade Gestora 550901 – FUPEP/MS.

3.2 - Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido de R\$ 78.693,31 compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. É a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido.

3.3 - Resultados Acumulados

Resultados Acumulados compreendem os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

4. Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

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

4.1 - Transferências e Delegações Concedidas

Transferência Concedida de R\$ 147.255,30, para a Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização, Unidade Gestora 550101, destinados aos Procuradores de Entidades Públicas em atividade e sem desvio de função, rateando-se em partes iguais na folha de pagamento, até o limite de 50% do valor do subsídio inicial da carreira, sendo R\$ 67.760,82 na folha de pagamento do mês de abril de 2021, entre 54 (cinquenta e quatro) servidores ativos à época e R\$ 79.494,48 na folha de pagamento do mês de novembro de 2021, entre 52 (cinquenta e dois) servidores ativos à época.

4.2 - Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas (VPAs) e variações patrimoniais diminutivas (VPDs). O valor apurado foi negativo em R\$ 33.273,46, que passa a compor o Déficit do Exercício do Balanço Patrimonial (BP).

Resultado Patrimonial	(33.273,46)
Variações Patrimoniais Aumentativas	113.981,84
Variações Patrimoniais Diminutivas	147.255,30

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5. Anexo 18 - 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.

5.1 - Fluxos de caixa das Atividades Operacionais

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais compreende os ingressos, decorrentes de receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções, transferências correntes recebidas e outros ingressos operacionais.

Nos Desembolsos, compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e outros desembolsos operacionais.

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
INGRESSOS	163.487,53

Receita Patrimonial (Conta 445110100 - Remuneração de Depósitos Bancários)	2.628,71
Outras Receitas/Ingressos Operacionais (Conta 499910100) - ônus de sucumbência	111.353,13
Ingressos para Equilíbrio do Balanço Financeiro (Conta 899210100)	49.505,69
DESEMBOLSOS	196.760,99
Outros Desembolsos Operacionais	196.760,99
Transferência Concedidas para Execução Orçamentária - INTRAOFSS (Conta 622220201 - Créditos Concedidos)	147.255,30
Dispêndios para Equilíbrio do Balanço Financeiro (Conta 899210200)	49.505,69

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Balanço Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	Outros Ingressos Operacionais	160.858,82
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00		
Outros Recebimentos Extraorçamentários	49.505,69		
Outras Receitas	111.353,13		
Total	160.858,82		160.858,82
Transferências Financeiras Concedidas	147.255,30	Outros Desembolsos Operacionais	196.760,99
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	49.505,69		
Total	196.760,99		196.760,99

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

5.2 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e financiamento apresentou saldo negativo de R\$ 33.273,46, correspondente a diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021.

Descrição	Valor
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(33.273,46)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00
Total dos Fluxos de Caixa	(33.273,46)
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	111.966,77
Caixa e Equivalente de Caixa Final	78.693,31
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(33.273,46)

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa final corresponde ao saldo de Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte demonstrado no Anexo 13 – Balanço Financeiro e ao saldo da conta no Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa apresentado no Anexo 14 – Balanço Patrimonial no valor de R\$ 78.693,31.

Anexo 18 – Demonstração dos Fluxos de Caixa	Valor
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	78.693,31
Anexo 13 – Balanço Financeiro	
Caixa e Equivalentes de Caixa para o Exercício Seguinte	78.693,31
Anexo 14 – Balanço Patrimonial	
Caixa e Equivalentes de Caixa	78.693,31

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

Catarina Ramires Meza de Carvalho
Contadora CRC/MS 007287/O-8