GOVERNO DE Mato Grosso do Sul

Diário Oficial Eletrônico

ANO XLVI n. 11.439 Campo Grande, quarta-feira, 13 de março de 2024. 454 páginas

Suplemento I

PODER EXECUTIVO

Governador ..... Eduardo Correa Riedel

Vice-Governador ..... José Carlos Barbosa
Secretário de Estado de Governo e Gestão Estratégica ..... Rodrigo Perez Ramos
Secretário de Estado da Casa Civil ..... João Eduardo Barbosa Rocha
Controlador-Geral do Estado ..... Carlos Eduardo Girão de Arruda
Secretário de Estado de Fazenda ..... Flávio César Mendes de Oliveira
Secretário de Estado de Administração ..... Frederico Felini
Procuradora-Geral do Estado ..... Ana Carolina Ali Garcia
Secretário de Estado de Educação ..... Hélio Queiroz Daher
Secretário de Estado de Saúde ..... Maurício Simões Corrêa
Secretário de Estado de Justiça e Segurança Pública ..... Antonio Carlos Videira
Secretária de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos ..... Patrícia Elias Cozzolino de Oliveira
Secretário de Estado de Turismo, Esporte e Cultura ..... Marcelo Ferreira Miranda
Secretária de Estado da Cidadania ..... Viviane Luiza da Silva
Secretário de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento, Ciência, Tecnologia e Inovação ..... Jaime Elias Verruck
Secretário de Estado de Infraestrutura e Logística ..... Hélio Peluffo Filho

SUMÁRIO

Balanço do Exercício de 2023 dos seguintes órgãos:

Balanço Geral do Estado 2

Secretaria de Estado de Educação 140

Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul 179

Fundação Estadual Jornalista Luiz Chagas de Rádio e Televisão Educativa de Mato Grosso do Sul 212

Agência Estadual do Sistema Penitenciário 246

Defensoria Pública Geral do Estado 336

Fundação Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul 406

Publicação destinada à divulgação dos atos do Poder Executivo
Secretaria de Estado de Administração
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

RESOLUÇÃO/SEFAZ N° 3367, 11 DE MARÇO DE 2024.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Governo do exercício de 2023.

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

RESOLVE:

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 e Notas Explicativas, correspondentes ao Balanço Geral do Estado, relativo ao exercício de 2023.

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

Campo Grande - MS, 11 de março de 2024.

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Fazenda

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	**21.415.734.800,00**	**24.340.817.777,69**	**23.427.884.305,06**	**(912.933.472,63)**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.019.164.800,00	12.406.514.622,04	11.917.505.305,77	(489.009.316,27)
Receita de Contribuições	2.631.041.800,00	2.723.342.700,00	3.052.376.910,06	329.034.210,06
Receita Patrimonial	187.323.000,00	212.128.000,00	893.816.987,33	681.688.987,33
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	887.579.900,00	906.169.741,00	796.819.107,21	(109.350.633,79)
Transferências Correntes	6.088.283.000,00	7.479.890.414,65	6.591.150.866,44	(888.739.548,21)
Outras Receitas Correntes	602.342.300,00	612.772.300,00	176.215.128,25	(436.557.171,75)
Receitas de Capital (II)	**615.053.400,00**	**715.456.128,12**	**332.323.354,99**	**(383.132.773,13)**
Operações de Crédito	109.174.400,00	159.174.400,00	109.347.441,37	(49.826.958,63)
Alienação de Bens	6.803.100,00	6.803.100,00	2.933.050,36	(3.870.049,64)
Amortizações de Empréstimos	12.254.700,00	12.474.800,00	12.249.880,84	(224.919,16)
Transferências de Capital	486.821.200,00	537.003.828,12	207.792.982,42	(329.210.845,70)
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	**22.030.788.200,00**	**25.056.273.905,81**	**23.760.207.660,05**	**(1.296.066.245,76)**
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)	**22.030.788.200,00**	**25.056.273.905,81**	**23.760.207.660,05**	**(1.296.066.245,76)**
Déficit (VI)	**0,00**	**3.087.991.960,40**	**598.614.523,01**	**(2.489.377.437,39)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**22.030.788.200,00**	**28.144.265.866,21**	**24.358.822.183,06**	**(3.785.443.683,15)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**0,00**	**3.087.991.960,40**	**3.087.991.960,40**	**0,00**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Superávit Financeiro	**0,00**	**3.087.991.960,40**	**3.087.991.960,40**	**0,00**
Reabertura de Créditos Adicionais	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**18.819.651.200,0**	**23.144.307.236,52**	**20.677.168.337,31**	**20.062.257.890,64**	**19.483.665.919,42**	**2.467.138.899,21**
Pessoal e Encargos Sociais	12.526.708.100,0	14.389.488.588,12	13.797.302.198,65	13.526.271.732,06	13.036.247.579,57	592.186.389,47
Juros e Encargos da Dívida	424.621.100,00	416.503.620,62	409.564.048,35	409.564.048,35	409.564.048,35	6.939.572,27
Outras Despesas Correntes	5.868.322.000,00	8.338.315.027,78	6.470.302.090,31	6.126.422.110,23	6.037.854.291,50	1.868.012.937,47
Despesas de Capital (IX)	**2.998.829.100,00**	**4.999.921.251,69**	**3.681.653.845,75**	**3.441.995.518,69**	**3.405.923.534,56**	**1.318.267.405,94**
Investimentos	2.607.362.100,00	4.547.845.938,25	3.262.988.024,47	3.023.390.464,44	2.987.389.796,01	1.284.857.913,78
Inversões Financeiras	25.186.000,00	32.994.595,70	921.106,08	860.339,05	789.023,35	32.073.489,62
Amortização da Dívida	366.281.000,00	419.080.717,74	417.744.715,20	417.744.715,20	417.744.715,20	1.336.002,54
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	**212.307.900,00**	**37.378,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**37.378,00**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	**22.030.788.200,0**	**28.144.265.866,21**	**24.358.822.183,06**	**23.504.253.409,33**	**22.889.589.453,98**	**3.785.443.683,15**
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)	**22.030.788.200,0**	**28.144.265.866,21**	**24.358.822.183,06**	**23.504.253.409,33**	**22.889.589.453,98**	**3.785.443.683,15**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**22.030.788.200,0**	**28.144.265.866,21**	**24.358.822.183,06**	**23.504.253.409,33**	**22.889.589.453,98**	**3.785.443.683,15**
Reserva do RPPS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	5.941.150,85	295.557.396,62	229.144.170,14	229.104.316,01	57.989.569,71	14.404.661,75
Pessoal e Encargos Sociais	39.836,94	838.611,71	778.872,73	778.872,73	96.216,84	3.359,08
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	5.901.313,91	294.718.784,91	228.365.297,41	228.325.443,28	57.893.352,87	14.401.302,67
Despesas de Capital	41.471.900,07	430.340.212,80	339.251.110,80	326.165.198,44	87.689.113,58	57.957.800,85
Investimentos	41.471.900,07	415.723.064,07	338.317.180,61	325.231.268,25	74.005.895,04	57.957.800,85
Inversões Financeiras	0,00	14.617.148,73	933.930,19	933.930,19	13.683.218,54	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	47.413.050,92	725.897.609,42	568.395.280,94	555.269.514,45	145.678.683,29	72.362.462,60

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

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	515.090,21	41.267.797,01	39.037.112,60	498.473,69	2.247.300,93
Pessoal e Encargos Sociais	271.745,15	21.417.990,99	20.243.672,63	140.322,69	1.305.740,82
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	243.345,06	19.849.806,02	18.793.439,97	358.151,00	941.560,11
Despesas de Capital	1.470.286,27	98.955.149,82	99.226.101,03	36.740,00	1.162.595,06
Investimentos	1.470.286,27	98.955.149,81	99.226.101,02	36.740,00	1.162.595,06
Inversões Financeiras	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.985.376,48	140.222.946,83	138.263.213,63	535.213,69	3.409.895,99

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

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Fazenda

EDUARDO CORRÊA RIEDEL
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Consolidação Geral

	Nota	2023	2022
Receita Orçamentária (I)		**23.760.207.660,05**	**22.571.078.479,89**
Ordinária		**13.609.574.973,74**	**12.723.723.169,22**
Vinculada		**10.150.632.686,31**	**9.847.355.310,67**
Recursos Vinculados à Educação		1.768.022.828,68	1.589.325.501,51
Recursos Vinculados à Saúde		322.852.149,61	169.761.422,75
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		3.072.534.414,26	3.319.581.001,26
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		6.258.660,83	0,00
Outras Destinações de Recursos		4.980.964.632,93	4.768.687.385,15
Transferências Financeiras Recebidas (II)		**21.173.826.697,30**	**19.815.449.732,08**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		20.215.322.370,87	19.571.586.046,11
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		958.504.326,43	243.863.685,97
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		**38.461.403.653,55**	**35.924.081.613,00**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		854.568.773,73	725.897.609,42
Inscrição de Restos a Pagar Processados		614.663.955,35	140.222.946,83
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		8.611.539.618,29	9.676.857.999,06
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		4.228.691,07	91.809,77
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		4.843.453,70	14.288.688,55
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		2.557,50	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		79.749.674,65	66.655.299,07
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		699.958.302,52	511.007.387,10
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		78.401.811,75	61.266.397,23
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		8.733.228,00	9.724.280,82
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.390.911.829,15	989.168.593,95
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		0,00	260,52
218810117 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		25,65	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		369.502.342,04	247.239.125,65
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		2.104,76	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		34.441.596,84	22.639.780,69
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		0,00	413.773,49
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		978.848.095,75	3.582.691.011,72
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		43.627.419,77	9.055.558,85
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		1.127.935.439,28	983.437.971,14
218819902 - VALORES DE TERCEIROS A RESTITUIR		42,00	24.702,78
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		33.936.817,01	26.794.758,46
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.364.628.104,39	1.317.556.203,24

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Consolidação Geral

	Nota	2023	2022
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.003.234.269,98	1.478.445.896,17
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		29.943.513,11	1.883.043,61
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		229.335.951,98	212.880.111,38
218830104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	192,70
218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS		611.871,33	263.503,89
218839901 - TRANSFERÊNCIAS CONDICIONADAS EC N.103/2022		0,00	32.381.758,32
218850108 - ISS		127.598.497,85	108.252.700,06
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		1.063.978,21	695.189,90
Outros Recebimentos Extraorçamentários		28.380.631.306,18	25.381.103.057,69
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**5.019.260.218,00**	**5.561.619.228,90**
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.883.675.924,53	5.465.036.906,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		135.584.293,47	96.582.322,65
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**88.414.698.228,90**	**83.872.229.053,87**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Consolidação Geral

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**24.358.822.183,06**	**23.115.189.538,68**
Ordinária		**10.507.951.697,17**	**13.358.326.393,40**
Vinculada		**13.850.870.485,89**	**9.756.863.145,28**
Recursos Destinados à Educação		3.954.775.442,42	1.611.771.358,59
Recursos Destinados à Saúde		2.244.016.920,00	197.708.043,25
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		3.093.916.818,40	3.546.580.491,89
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		1.663.241,79	0,00
Outras Destinações de Recursos		4.556.498.063,28	4.400.803.251,55
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		**21.173.826.697,30**	**19.815.449.732,08**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		20.215.322.370,87	19.571.586.046,11
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		958.504.326,43	243.863.685,97
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		**37.639.546.183,50**	**35.922.329.565,11**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		555.269.514,45	701.731.229,15
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		138.263.213,63	106.965.275,77
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		8.528.623.620,94	9.844.664.552,90
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		4.203.311,63	90.418,03
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		4.811.865,69	14.395.686,66
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		0,00	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		77.793.295,11	66.671.828,79
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		690.184.059,94	511.199.850,19
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		77.980.340,90	61.131.101,86
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		8.670.872,55	9.723.424,44
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.378.466.023,66	989.351.569,02
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		0,00	260,52
218810117 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		25,65	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		364.888.951,30	249.007.714,47
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL		2.104,76	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		26.471.037,38	18.150.834,29
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		0,00	90.598,68
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		961.084.911,34	3.745.493.427,94
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		43.631.261,35	9.042.503,60
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		1.127.798.075,64	980.532.130,30
218819902 - VALORES DE TERCEIROS A RESTITUIR		42,00	24.702,78
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		33.936.817,01	26.798.878,18
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.361.644.509,93	1.325.933.582,28
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.986.130.999,74	1.480.636.279,29
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		29.943.513,11	20.480,62
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		223.038.610,98	213.946.296,59
218830104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	192,70
218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS		608.460,69	263.503,89

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Consolidação Geral

	Nota	2023	2022
218839901 - TRANSFERÊNCIAS CONDICIONADAS EC N.103/2022		0,00	32.381.758,32
218850108 - ISS		126.273.385,91	109.086.596,88
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		1.061.144,67	690.932,58
Outros Pagamentos Extraorçamentários		28.417.389.834,48	25.268.968.507,29
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**5.242.503.165,04**	**5.019.260.218,00**
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.152.670.568,84	4.883.675.924,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		89.832.596,20	135.584.293,47
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**88.414.698.228,90**	**83.872.229.053,87**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Consolidação Geral

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	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	24.844.315.626,62	11.234.740.652,88	13.609.574.973,74	19.477.453.846,65	6.753.730.677,43	12.723.723.169,22
Vinculada	10.236.073.593,17	85.440.906,86	10.150.632.686,31	9.874.557.209,18	27.201.898,51	9.847.355.310,67
Recursos Vinculados à Educação	1.768.022.828,68	0,00	1.768.022.828,68	1.589.325.501,51	0,00	1.589.325.501,51
Recursos Vinculados à Saúde	322.852.149,61	0,00	322.852.149,61	169.761.422,75	0,00	169.761.422,75
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	3.072.534.414,26	0,00	3.072.534.414,26	3.319.581.001,26	0,00	3.319.581.001,26
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	6.258.660,83	0,00	6.258.660,83	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	5.066.405.539,79	85.440.906,86	4.980.964.632,93	4.795.889.283,66	27.201.898,51	4.768.687.385,15
TOTAL	35.080.389.219,79	11.320.181.559,74	23.760.207.660,05	29.352.011.055,83	6.780.932.575,94	22.571.078.479,89

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

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Fazenda

EDUARDO CORRÊA RIEDEL
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**44.271.717.392,26**	**37.403.764.512,51**
Ativo Circulante		**24.244.377.581,56**	**20.755.289.378,88**
Caixa e Equivalentes de Caixa		5.152.670.568,84	4.883.675.924,53
Créditos a Curto Prazo		18.056.181.770,95	13.947.617.109,24
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		849.591.785,43	1.760.472.488,07
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		27.910.981,53	(49.655,81)
Estoques		157.811.861,68	163.366.855,23
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		210.613,13	206.657,62
Ativo Não Circulante		**20.027.339.810,70**	**16.648.475.133,63**
Realizável a Longo Prazo		5.527.017.772,63	4.899.013.751,39
Créditos a Longo Prazo		5.463.558.799,56	4.817.576.886,05
Demais Créditos a Longo Prazo		1.833.786,80	2.924.684,74
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		61.240.660,17	78.127.654,50
Estoques		384.526,10	384.526,10
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		1.159.744.022,60	1.074.625.893,85
Imobilizado		13.159.982.063,94	10.624.420.456,08
Intangível		180.595.951,53	50.415.032,31
Total de Ativo		44.271.717.392,26	37.403.764.512,51

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

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**44.271.717.392,26**	**37.403.764.512,51**
Passivo Circulante		**2.060.347.500,04**	**1.463.585.540,77**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		785.267.205,69	286.391.581,28
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		444.349.860,86	437.830.496,36
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		367.552.440,41	368.350.601,82
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		249.231,14	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		154.690.917,58	151.508.019,31
Provisões a Curto Prazo		18.758.084,35	18.758.084,35
Demais Obrigações a Curto Prazo		289.479.760,01	200.746.757,65
Passivo Não Circulante		**23.091.863.114,92**	**24.461.593.239,50**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		53.514.190,19	223.338.994,48
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		8.341.684.839,14	8.157.440.635,54
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		2.380.217.237,06	2.613.491.720,31
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		310.023.087,27	310.093.072,67
Provisões a Longo Prazo		12.006.423.761,26	13.157.228.816,50
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		**19.119.506.777,30**	**11.478.585.732,24**
Patrimônio Social e Capital Social		17.230.097,32	17.230.097,32
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		98.951.364,53	44.054.458,01
Resultados Acumulados		19.003.325.315,45	11.417.301.176,91
Superávits ou Déficits Acumulados		19.003.325.315,45	11.417.301.176,91
Superávits ou Déficits do Exercício		7.508.154.043,65	15.210.048.214,75
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		11.417.301.176,91	(3.854.556.588,29)
Ajustes de Exercícios Anteriores		77.870.094,89	61.809.550,45
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		44.271.717.392,26	37.403.764.512,51

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

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**44.271.717.392,26**	**37.403.764.512,51**
Ativo Financeiro		5.323.656.170,61	5.088.516.928,43
Ativo Permanente		38.948.061.221,65	32.315.247.584,08
PASSIVO (II)		**26.066.016.084,80**	**26.698.489.440,61**
Passivo Financeiro		1.946.398.463,82	1.261.297.743,44
Passivo Permanente		24.119.617.620,98	25.437.191.697,17
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**18.205.701.307,46**	**10.705.275.071,90**

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

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		**2.101.109.945,02**	**1.928.295.172,21**
Garantias e Contra garantias recebidas		65.754,83	65.754,83
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		2.046.266.686,67	1.867.548.954,58
Direitos Contratuais		54.777.503,52	60.680.462,80
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		**1.078.503.679,67**	**1.132.013.363,77**
Garantias e Contra garantias concedidas		42.770.957,93	44.548.318,51
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		1.035.732.721,74	1.087.465.045,26
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Consolidação Geral

		Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
500	Recursos não Vinculados de Impostos		1.202.401.891,29	1.875.014.901,32
501	Outros Recursos não vinculados		25.955.026,20	0,00
502	Recursos não vinculados da compensação de impostos		92.512.000,00	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		29.635.410,08	8.227.183,46
550	Transferência do Salário-Educação		435.492,80	13.382.195,44
551	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)		28.072,50	25.330,09
552	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)		3.242.595,27	5.085.015,96
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)		322.536,36	180.976,89
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE		20.187.117,04	39.021.874,76
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação		8.638.296,17	(747.750,60)
599	Ouros Recursos Vinculados à Educação		510.356,25	827.497,10
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		114.956.141,13	74.012.657,36
601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde		79.783.116,27	68.036.542,61
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.		219.812,88	888.518,88
603	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.		3.889.066,47	1.924.209,26
605	FESA - Piso Salarial Enfermagem		2.863.276,26	0,00
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde		12.889.754,65	1.957.159,19
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde		15.541.744,60	20.343.484,64
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		4.060.122,83	2.538.545,46
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social		13.888.079,17	10.814.237,50
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		88.003.722,90	93.875.225,33
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		83,17	75,50
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios		81.088,51	73.739,00
703	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de Outras Entidades		7.648.423,04	44.293,17
704	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais		12.793.429,62	0,00
706	Transferência Especial da União		45.037.408,64	1.476.495,46
708	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais		2.804.266,93	0,00
709	Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos		4.041.644,28	0,00
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartição de Receitas		1.274.762,32	0,00
712	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário -FUNPEN		74.641.637,01	0,00
713	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP		94.253.366,84	94.950.031,49
714	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT		1.997.377,39	5.588.683,11
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - art. 5º - Audiovisual		20.516.388,71	0,00
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores de Cultura		7.553.920,50	0,00
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022		20.261.798,92	0,00
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		4.775.997,32	18.540.171,39
752	Recursos Vinculados ao Trânsito		8.239.399,44	3.054.289,75
753	Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos		6.130.951,34	855.432,38
754	Recursos de Operações de Crédito		81.079.689,46	40.901.759,50
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta		3.058.600,25	3.589.378,95
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta		5.386.440,18	4.827.171,48

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Consolidação Geral

		Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
759	Recursos Vinculados a Fundos		323.212.673,00	634.489.045,72
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas		145.969.509,41	202.399.742,39
761	Recursos vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza		52.903,80	3.528.713,19
799	Outras Vinculações Legais		730.190.802,58	528.718.465,84
800	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		55.913.287,49	68.765.363,52
802	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração		0,00	5.458,39
803	Recursos vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)		378.225,52	3.070,11
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			3.377.257.706,79	3.827.219.184,99

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

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Fazenda

EDUARDO CORRÊA RIEDEL
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Consolidação Geral

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**62.317.657.017,05**	**69.104.083.914,20**
Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria		23.645.209.370,05	31.845.282.022,11
Contribuições		3.032.969.988,41	3.404.653.794,94
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.088.664.746,44	978.823.040,27
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.621.619.551,18	4.714.941.403,74
Transferências e Delegações Recebidas		29.076.528.854,76	27.368.669.878,97
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		389.875.761,44	448.731.771,74
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		1.462.788.744,77	342.982.002,43
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		**54.809.502.973,40**	**53.894.035.699,45**
Pessoal e Encargos		8.717.279.958,63	8.370.177.038,99
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		5.192.168.443,90	4.566.479.296,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		3.564.940.397,24	3.285.379.682,63
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		1.287.746.807,35	1.433.000.090,72
Transferências e Delegações Concedidas		30.820.887.495,97	28.752.180.101,49
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		4.197.932.325,73	3.534.222.963,96
Tributárias		184.576.780,92	167.904.584,88
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		843.970.763,66	3.784.691.939,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		**7.508.154.043,65**	**15.210.048.214,75**

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

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Fazenda

EDUARDO CORRÊA RIEDEL
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA
Consolidação Geral

AUTORIZAÇÕES				SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A)	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D+E+F+G) R$
LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	VALOR		CONTRATAÇÃO / ENCAMPAÇÃO (B)	ATUALIZAÇÃO (C)	CAPTALIZAÇÃO (D)	AMORTIZAÇÃO (E)	PAGTO ENCARGOS (F)	RESGATE ESCRITURAL (G)	
Lei Estadual n.º 1.708/97 e 1.736/97, Resoluções Federais n.º 107/96 e 69/98	BB - LEI 9.496	UNIÃO	722.954.639,81	6.576.858.746,18	0,00	538.798.618,49	0,00	164.452.969,96	278.772.811,40	0,00	6.996.204.394,71
Lei Estadual n.º 3.851/2010	BNDES ESTADOS	BNDES	79.920.000,00	25.125.988,59	0,00	239.445,76	409,61	2.915.992,24	1.669.470,06	0,00	22.449.851,72
Lei Estadual n.º 4.243/2012	BNDES PROINVEST	BNDES	357.416.386,13	308.999.173,50	0,00	3.033.162,10	5.295,09	14.741.216,98	21.206.009,07	0,00	297.296.413,71
Lei Estadual n.º 4.243/2012	BNDES ESTADOS MODAL RODOVIÁRIO	BNDES	773.500.000,00	182.341.270,08	0,00	1.429.810,30	2.094,34	94.659.361,52	9.986.314,12	0,00	89.113.813,20
Lei Estadual n.º 4.283/2012	PARCELAMENTO PASEP - MP 573	UNIÃO/RFB	71.088.816,06	43.304.291,09	0,00	(3.142.864,15)	0,00	3.900.038,52	5.667.895,88	0,00	36.261.388,42
Lei Estadual n.º 5.330/2019	PARCELAMENTO PASEP - PERT 2017	UNIÃO/RFB	32.124.563,71	25.419.584,03	0,00	1.132.306,34	0,00	2.699.448,60	1.045.338,91	0,00	23.852.441,77
Lei Estadual n.º 5.619/2020	BB - CONTRATO 40 00003-6	BB	100.000.000,00	46.666.666,67	50.000.000,00	0,00	0,00	10.512.820,51	12.035.085,56	0,00	86.153.846,16
Lei Estadual n.º 3.816/2009	PARCELAMENTO RGPS-REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	UNIÃO	16.197.815,92	3.059.351,51	0,00	0,00	0,00	1.869.837,83	0,00	0,00	1.189.513,68
Emenda Constitucional nº 62/2009	PRECATÓRIOS DE PESSOAL-REGIME ESPECIAL	CONSOLIDAÇÃO	396.179.215,78	182.741.454,87	0,00	10.050.221,02	0,00	170.000.000,00	0,00	0,00	22.791.675,89
Emenda Constitucional nº 62/2009	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES-REGIME ESPECIAL	CONSOLIDAÇÃO	196.254.965,30	160.549.284,87	0,00	16.589.649,39	0,00	149.899.557,95	0,00	0,00	27.239.376,31
TOTAL			**2.745.636.402,71**	**7.555.065.811,39**	**50.000.000,00**	**613.130.349,25**	**7.799,05**	**615.651.244,11**	**330.382.925,00**	**0,00**	**7.602.552.715,58**

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
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA EXTERNA
Consolidação Geral

ATUALIZAÇÕES					SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (A) R$	MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - ACRÉSCIMOS			MOVIMENTAÇÕES NO EXERCÍCIO - DECRÉSCIMOS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE H=(A+B+C+D+E+F+G) R$
LEIS (NÚMERO E DATA)	CONTRATO	CREDOR	MOEDA REAL/DOLAR	VALOR US$		CONTRATAÇÃO / ENCAMPAÇÃO (B) R$	ATUALIZAÇÃO (C) R$	CAPTALIZAÇÃO (D) R$	AMORTIZAÇÃO (E) R$	PAGTO ENCARGOS (F) R$	RESGATE ESCRITURAL (G)	
LEI EST. 1.481/94 e 1.626/95	FONPLATA - BR 9/2005	FONPLATA	DOLAR	28.000.000,00	34.088.973,11	0,00	(2.455.809,34)	0,00	9.040.430,68	2.590.990,50	0,00	22.592.733,09
LEI EST. 3.762/2009	PDE/MS - BIRD	BIRD	DOLAR	300.000.000,00	1.284.216.439,82	0,00	(87.108.083,67)	0,00	109.098.791,69	66.122.139,29	0,00	1.088.009.564,46
LEI EST. 3.392/2007	PROFISCO/MS I - BID	BID	DOLAR	12.000.000,00	30.321.711,22	0,00	(2.088.819,97)	0,00	3.849.804,06	1.734.803,53	0,00	24.383.087,19
LEI EST. 5.112/2017	PROFISCO/MS II - BID	BID	DOLAR	47.700.000,00	106.652.162,73	59.347.441,37	(6.168.608,36)	0,00	0,00	6.541.652,62	0,00	159.830.995,74
TOTAL				**387.700.000,00**	**1.455.279.286,88**	**59.347.441,37**	**(97.821.321,34)**	**0,00**	**121.989.026,43**	**76.989.585,94**	**0,00**	**1.294.816.380,48**

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**915.518.983,65**	**1.469.232.729,08**	**839.746.625,06**	**1.545.005.087,67**
PROCESSADOS	**142.208.323,31**	**614.663.955,35**	**138.798.427,32**	**618.073.851,34**
2006	118.812,82	0,00	0,00	118.812,82
2015	165.059,98	0,00	0,00	165.059,98
2016	493,92	0,00	493,92	0,00
2017	77.810,16	0,00	0,00	77.810,16
2018	164.666,69	0,00	162.090,34	2.576,35
2019	69.247,77	0,00	0,00	69.247,77
2020	587.061,76	0,00	0,00	587.061,76
2021	802.223,38	0,00	564.188,76	238.034,62
2022	140.222.946,83	0,00	138.071.654,30	2.151.292,53
2023	0,00	614.663.955,35	0,00	614.663.955,35
NÃO PROCESSADOS	**773.310.660,34**	**854.568.773,73**	**700.948.197,74**	**926.931.236,33**
2018	83.256,60	0,00	83.256,60	0,00
2019	3.884.048,57	0,00	1.602.147,62	2.281.900,95
2020	3.936.044,32	0,00	1.925.547,48	2.010.496,84
2021	39.509.701,43	0,00	27.994.991,23	11.514.710,20
2022	725.897.609,42	0,00	669.342.254,81	56.555.354,61
2023	0,00	854.568.773,73	0,00	854.568.773,73
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**199.555.979,27**	**8.612.073.353,04**	**8.529.179.894,17**	**282.449.438,14**
VALORES RESTITUÍVEIS	**199.555.979,27**	**8.612.073.353,04**	**8.529.179.894,17**	**282.449.438,14**
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	4.524,54	4.228.691,07	4.203.311,63	29.903,98
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	171.900,33	4.843.453,70	4.818.167,21	197.186,82
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	2.557,50	0,00	2.557,50
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.630,87	79.749.674,65	77.793.295,11	1.961.010,41
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA	3.200.165,61	699.958.302,52	690.185.057,76	12.973.410,37
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	481.627,09	78.401.811,75	77.980.794,22	902.644,62
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	144.178,46	8.733.228,00	8.670.872,55	206.533,91
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.539.503,82	1.390.911.829,15	1.378.471.276,27	19.980.056,70
218810117 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	25,65	25,65	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	938.926,53	369.502.342,04	364.890.713,73	5.550.554,84
218810301 - DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERMINACAO JUDICIAL	0,00	2.104,76	2.104,76	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	74.020.574,06	34.441.596,84	26.471.037,38	81.991.133,52
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS	323.174,81	0,00	623,55	322.551,26
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	95.050.579,28	978.848.313,36	961.091.585,18	112.807.307,46
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS	20.203,79	43.627.419,77	43.631.261,35	16.362,21
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	6.473.951,61	1.128.468.956,42	1.128.331.592,78	6.611.315,25

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
218819902 - VALORES DE TERCEIROS A RESTITUIR	0,00	42,00	42,00	0,00
218819999 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3.301.593,41	33.936.817,01	33.936.817,01	3.301.593,41
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	15.256,81	1.364.628.104,39	1.361.644.509,93	2.998.851,27
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.087.062,13	2.003.234.269,98	1.986.130.999,74	20.190.332,37
218820199 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	29.943.513,11	29.943.513,11	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.584.143,52	229.335.951,98	223.038.701,98	9.881.393,52
218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS	1.347,45	611.871,33	608.460,69	4.758,09
218850108 - ISS	1.164.337,57	127.598.497,85	126.273.985,91	2.488.849,51
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS	28.297,58	1.063.978,21	1.061.144,67	31.131,12

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**915.518.983,65**	**1.469.232.729,08**	**839.746.625,06**	**1.545.005.087,67**
PROCESSADOS	**142.208.323,31**	**614.663.955,35**	**138.798.427,32**	**618.073.851,34**
010101 - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	1.365.474,22	2.745.543,22	1.365.474,22	2.745.543,22
030101 - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	508.273,62	877.956,81	508.273,62	877.956,81
050101 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA	8.433.881,68	7.675.371,50	8.256.549,66	7.852.703,52
050901 - FUNDO ESPECIAL PARA INSTALAÇÃO, DESENV. E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES DOS JUIZADOS ESPECIAIS CÍVEIS E CRIMINAIS	1.167.134,86	2.288.478,45	1.167.134,86	2.288.478,45
070101 - PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA	5.883.586,61	138.118,23	5.883.586,61	138.118,23
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	0,00	21.152.682,18	0,00	21.152.682,18
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	0,00	4.994.996,02	0,00	4.994.996,02
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO	185.070,01	4.470.186,77	0,00	4.655.256,78
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	118.812,82	841.872,80	0,00	960.685,62
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	410.167,47	1.920.024,74	408.517,82	1.921.674,39
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	6.451.176,94	57.182.677,74	5.939.268,16	57.694.586,52
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	149.612.915,43	0,00	149.612.915,43
290204 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MATO GROSSO DO SUL	7.914.486,28	14.769.265,41	7.889.341,28	14.794.410,41
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	31.114,94	0,00	31.114,94
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PUBLICA-MS	23.547.430,85	62.378.779,82	21.971.374,51	63.954.836,16
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS	0,00	8.009.629,45	0,00	8.009.629,45
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	0,00	10.128.983,91	0,00	10.128.983,91
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SEJUSP	4.753.772,28	220.605,72	4.707.010,34	267.367,66
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	8.710,16	0,00	8.710,16	0,00
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA DA SEJUSP	286.700,00	2.450.000,00	286.700,00	2.450.000,00
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	740.124,53	0,00	740.124,53
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	360,00	770,44	360,00	770,44
350101 - ENCARGOS GERAIS FINANCEIROS DO ESTADO	0,00	2.189.574,18	0,00	2.189.574,18
350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO	0,00	638.595,66	0,00	638.595,66
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	174.379,11	3.518.127,31	61.998,64	3.630.507,78
510201 - AGENCIA ESTADUAL DE REGULACAO DE SERVICOS PUBLICOS DE MATO GROSSO DO SUL	39.529,57	1.953.074,86	37.554,31	1.955.050,12
510202 - FUNDACAO DE DESPORTO E LAZER DE MATO GROSSO DO SUL	922.707,15	0,00	0,00	922.707,15
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	858.187,25	0,00	858.187,25
510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	173.550,96	0,00	173.550,96
510906 - FUNDO ESTADUAL GARANTIDOR DE PARCERIAS	0,00	99.992,37	0,00	99.992,37
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO	10.000,00	1.485.579,36	10.000,00	1.485.579,36
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	0,20	0,00	0,00	0,20
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA	1.696.270,23	0,00	0,00	1.696.270,23
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	75.911.090,37	0,00	0,00	75.911.090,37

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
650201 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	151.271,12	0,00	0,00	151.271,12
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	0,00	0,00	0,00	0,00
710207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MS	2.144.497,13	0,00	0,00	2.144.497,13
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	60.240,63	0,00	0,00	60.240,63
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	0,00	1.152.979,15	0,00	1.152.979,15
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA	1.760,00	0,00	0,00	1.760,00
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	47.540,00	0,00	0,00	47.540,00
770101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	7.940.169,95	0,20	7.940.169,75
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	151.045,91	0,00	151.045,91
770202 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	174.298.427,76	0,00	174.298.427,76
790101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA	0,00	5.072.116,87	1.124.280,70	3.947.836,17
790201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	0,00	12.000.841,81	75.856.674,48	(63.855.832,67)
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	3.740.952,50	0,00	3.740.952,50
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS	0,00	8.763.369,61	0,00	8.763.369,61
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.903.749,96	0,00	1.903.749,96
830101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO	0,00	8.736.405,71	0,00	8.736.405,71
830201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	0,00	761.554,52	0,00	761.554,52
830202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	279.565,68	0,00	279.565,68
830204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	2.472.560,11	0,00	2.472.560,11
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	0,00	4.929.987,42	0,00	4.929.987,42
830206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	0,00	3.560.537,24	0,00	3.560.537,24
830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	4.770.046,40	2.144.497,13	2.625.549,27
830208 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	949.357,41	140.322,69	809.034,72
830903 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
830904 - FUNDO PARA DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DO MILHO E SOJA	0,00	1.356.349,88	0,00	1.356.349,88
830906 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	9.313,97	0,00	9.313,97
850101 - SECRETARIA DE ESTADO DE TURISMO, ESPORTE, CULTURA E CIDADANIA	0,00	557.273,52	310,15	556.963,37
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	1.304.625,18	47.540,00	1.257.085,18
850202 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MS	0,00	382.449,45	0,00	382.449,45
850203 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS	0,00	838.841,14	922.707,15	(83.866,01)
850901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS	0,00	3.847.674,54	0,00	3.847.674,54
850903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS	0,00	1.336.979,60	0,00	1.336.979,60
850904 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	0,00	60.240,63	(60.240,63)
NÃO PROCESSADOS	**773.310.660,34**	**854.568.773,73**	**700.948.197,74**	**926.931.236,33**
010101 - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	9.278.287,26	5.463.361,82	9.278.287,26	5.463.361,82
030101 - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	16.166.873,53	9.177.791,32	16.166.873,53	9.177.791,32
030901 - FUNDO ESP.DE DESENV.MODER.E APERF.TRIBUNAL DE CONTAS MS	207.967,33	357.937,90	207.967,33	357.937,90
050101 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA	10.654.336,99	2.563.834,25	9.058.850,46	4.159.320,78
050901 - FUNDO ESPECIAL PARA INSTALAÇÃO, DESENV. E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES DOS JUIZADOS ESPECIAIS CÍVEIS E CRIMINAIS	46.940.660,66	49.705.367,00	46.099.843,32	50.546.184,34
070101 - PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA	8.604.915,17	14.967.352,52	8.604.915,17	14.967.352,52
070901 - FUNDO ESPECIAL DE APOIO E DESENVOLVIMENTO DO MINISTÉRIO PÚBLICO	33.158.889,24	20.553.321,23	33.158.889,24	20.553.321,23
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	0,00	12.587.862,60	0,00	12.587.862,60

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	13.799.454,25	15.092.149,48	13.799.454,25	15.092.149,48
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO	16.967,02	1.757.129,86	16.967,02	1.757.129,86
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	15.290,00	302.499,86	15.290,00	302.499,86
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	18.109.227,70	5.464.684,29	17.663.393,24	5.910.518,75
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	171.031.980,25	172.453.270,37	141.596.761,71	201.888.488,91
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	172.754.714,86	169.034.422,53	158.218.900,75	183.570.236,64
290204 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MATO GROSSO DO SUL	6.622.707,63	13.306.319,67	6.045.820,39	13.883.206,91
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PUBLICA-MS	45.703.222,89	48.258.287,11	26.216.015,81	67.745.494,19
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS	0,00	22.398.622,44	0,00	22.398.622,44
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	13.279.738,24	7.402.365,12	13.279.738,24	7.402.365,12
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SEJUSP	1.513.893,90	12.665.237,27	958.197,97	13.220.933,20
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	943.938,37	2.560.907,51	943.938,37	2.560.907,51
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA DA SEJUSP	172.139,62	6.985.982,30	116.901,62	7.041.220,30
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	7.590.514,33	2.389.024,97	7.590.514,33	2.389.024,97
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	2.808.684,52	3.913.120,72	2.808.684,52	3.913.120,72
350101 - ENCARGOS GERAIS FINANCEIROS DO ESTADO	0,00	1.864.346,20	0,00	1.864.346,20
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	3.908.235,53	2.561.036,12	3.852.195,53	2.617.076,12
510201 - AGENCIA ESTADUAL DE REGULACAO DE SERVICOS PUBLICOS DE MATO GROSSO DO SUL	86.300,92	459.851,74	86.300,92	459.851,74
510202 - FUNDACAO DE DESPORTO E LAZER DE MATO GROSSO DO SUL	189.173,39	0,00	0,00	189.173,39
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL	410.411,25	352.537,23	410.411,25	352.537,23
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS	19.187.275,73	0,00	0,00	19.187.275,73
510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	27.600,00	0,00	27.600,00
510906 - FUNDO ESTADUAL GARANTIDOR DE PARCERIAS	0,00	60.767,03	0,00	60.767,03
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO	13.190,72	25.998,52	13.190,72	25.998,52
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	346.848,80	0,00	0,00	346.848,80
550201 - FUNDACAO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL	32.914,63	0,00	0,00	32.914,63
550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL	1.986,97	0,00	0,00	1.986,97
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA	8.154.131,49	0,00	0,00	8.154.131,49
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	142.000.694,82	0,00	0,00	142.000.694,82
650201 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	34.272,16	0,00	0,00	34.272,16
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	74.479,53	0,00	0,00	74.479,53
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	3.379.229,59	0,00	0,00	3.379.229,59
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	755.681,23	0,00	0,00	755.681,23
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	5.735.323,31	0,00	0,00	5.735.323,31
710207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MS	99.392,02	0,00	0,00	99.392,02
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	307,74	0,00	0,00	307,74
710904 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	1.864.999,98	0,00	0,00	1.864.999,98
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	98.735,00	945.222,53	98.735,00	945.222,53
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	7.562.671,77	0,00	0,00	7.562.671,77
770101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	8.111.548,59	346.848,80	7.764.699,79
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	171.565,01	32.914,63	138.650,38
770202 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	157.804.595,79	1.986,97	157.802.608,82
790101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA	0,00	826.008,57	5.698.613,68	(4.872.605,11)

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
790201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	0,00	25.978.724,76	142.000.694,82	(116.021.970,06)
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	20.367.048,37	0,00	20.367.048,37
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS	0,00	9.237.147,61	0,00	9.237.147,61
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	751.022,10	0,00	751.022,10
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	476.976,65	0,00	476.976,65
830101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO	0,00	630.099,16	0,00	630.099,16
830201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	0,00	6.595.226,99	74.479,53	6.520.747,46
830202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	106.093,62	0,00	106.093,62
830204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	2.629.491,75	2.720.632,92	(91.141,17)
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	0,00	3.198.751,18	755.681,23	2.443.069,95
830206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	0,00	1.965.712,46	5.735.323,31	(3.769.610,85)
830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	207.485,84	99.392,02	108.093,82
830208 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	147.562,99	34.272,16	113.290,83
830903 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	0,00	240.416,65	1.864.999,98	(1.624.583,33)
830904 - FUNDO PARA DESENVOLVIMENTO DAS CULTURAS DO MILHO E SOJA	0,00	41.751,45	0,00	41.751,45
830906 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	5.574.742,83	0,00	5.574.742,83
850101 - SECRETARIA DE ESTADO DE TURISMO, ESPORTE, CULTURA E CIDADANIA	0,00	351.027,80	0,00	351.027,80
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	1.727.477,59	7.562.671,77	(5.835.194,18)
850202 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MS	0,00	979.418,21	0,00	979.418,21
850203 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS	0,00	33.763,86	189.173,39	(155.409,53)
850903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS	0,00	546.057,59	17.523.474,58	(16.977.416,99)
850904 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	195.844,80	0,00	195.844,80
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**199.555.979,27**	**8.612.073.353,04**	**8.529.179.894,17**	**282.449.438,14**
VALORES RESTITUÍVEIS	**199.555.979,27**	**8.612.073.353,04**	**8.529.179.894,17**	**282.449.438,14**
010101 - ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	3.645.714,12	148.285.329,42	147.559.043,25	4.372.000,29
030101 - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	833.146,79	175.900.135,12	172.814.719,18	3.918.562,73
030901 - FUNDO ESP.DE DESENV.MODER.E APERF.TRIBUNAL DE CONTAS MS	0,00	3.077,92	3.077,92	0,00
050101 - TRIBUNAL DE JUSTIÇA	12.432.224,21	675.194.772,93	673.753.458,09	13.873.539,05
050901 - FUNDO ESPECIAL PARA INSTALAÇÃO, DESENV. E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES DOS JUIZADOS ESPECIAIS CÍVEIS E CRIMINAIS	5.428.177,70	40.427.830,99	40.796.418,28	5.059.590,41
070101 - PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA	1.081.841,85	159.590.937,44	159.570.530,25	1.102.249,04
070901 - FUNDO ESPECIAL DE APOIO E DESENVOLVIMENTO DO MINISTÉRIO PÚBLICO	650,65	903.555,40	828.171,55	76.034,50
110101 - SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA	1.195.305,80	259.914.178,94	259.226.279,86	1.883.204,88
110901 - FUNDO ESPECIAL DESENVOLVIMENTO E APERFEIÇOAMENTO DAS ATIVIDADES FAZENDÁRIAS	16.737,04	5.131.599,51	4.444.768,77	703.567,78
110904 - FUNDO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E DE EQUILÍBRIO FISCAL DO ESTADO	6.384,00	0,00	0,00	6.384,00
130205 - EMPRESA SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL-EM LIQUIDAÇÃO	125,00	0,00	0,00	125,00
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO	19.811,78	31.577.558,00	31.552.356,48	45.013,30
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	1.673.799,44	50.244.213,73	50.099.464,75	1.818.548,42
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	87.759,82	1.852.924,96	1.891.504,07	49.180,71
270901 - FUNDO ESPECIAL DE SAÚDE DE MS	3.586.800,43	290.236.274,07	290.181.398,75	3.641.675,75
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	14.421,61	1.157.652.008,20	1.136.082.541,90	21.583.887,91
290204 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MATO GROSSO DO SUL	308.453,31	120.289.491,84	114.678.454,92	5.919.490,23
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	205.706,42	204.750,39	956,03

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
310101 - SECRETARIA DE ESTADO DE JUSTIÇA E SEGURANÇA PUBLICA-MS	2.229.573,22	709.716.562,82	706.712.121,17	5.234.014,87
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS	39.549.097,33	410.666.037,50	398.370.148,38	51.844.986,45
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	5.203,54	125.089.599,58	124.963.973,24	130.829,88
310901 - FUNDO ESPECIAL DE REEQUIPAMENTO DA SEJUSP	318.586,25	3.498.387,02	3.263.065,27	553.908,00
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	132,64	48.007,50	48.140,14	0,00
310904 - FUNDO ESTADUAL DE SEGURANÇA PÚBLICA DA SEJUSP	0,00	23.073,74	20.465,09	2.608,65
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	3.125.760,30	74.351.606,81	73.548.624,79	3.928.742,32
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	238.251,72	2.252.206,39	2.221.340,41	269.117,70
350101 - ENCARGOS GERAIS FINANCEIROS DO ESTADO	0,00	248.110.699,51	248.107.215,33	3.484,18
350102 - ENCARGOS GERAIS DE RH E PATRIMONIO DO ESTADO	0,00	345.450,62	321.519,10	23.931,52
510101 - SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO E GESTÃO ESTRATÉGICA	172.928,04	27.938.586,29	27.977.297,70	134.216,63
510201 - AGENCIA ESTADUAL DE REGULACAO DE SERVICOS PUBLICOS DE MATO GROSSO DO SUL	33.690,03	4.869.330,15	4.515.114,36	387.905,82
510202 - FUNDACAO DE DESPORTO E LAZER DE MATO GROSSO DO SUL	22.803,46	0,00	22.803,46	0,00
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL	2.412,00	5.619.937,09	5.622.349,09	0,00
510901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS	10.381,98	0,00	10.381,98	0,00
510902 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA CIVIL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	1.445,64	3.085,04	2.244,32	2.286,36
530101 - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO	626,58	9.924.125,39	9.241.731,08	683.020,89
530901 - FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À CORRUPÇÃO	0,00	3.972,54	3.972,42	0,12
550101 - SECRETARIA DE ESTADO ADMINISTRAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	213.106,63	2.812,88	215.919,51	0,00
550201 - FUNDACAO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL	1.260,55	0,00	1.260,55	0,00
550203 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL	1.581.995,20	0,00	1.581.995,20	0,00
570101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA	226.935,94	0,00	226.935,94	0,00
570201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	5.966.065,58	0,00	5.966.065,58	0,00
570204 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DE MATO GROSSO DO SUL	3.594.511,39	0,00	3.594.511,39	0,00
570901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS	9.403,08	0,00	9.403,08	0,00
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	178.648,44	0,00	178.648,44	0,00
650201 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	13.421,05	0,00	13.421,05	0,00
710101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, PRODUÇÃO E AGRICULTURA FAMILIAR	56.117,40	0,00	56.117,40	0,00
710201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	1.475,00	0,00	1.475,00	0,00
710202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	4.795,17	0,00	4.795,17	0,00
710204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	118.489,01	0,00	118.489,01	0,00
710205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	28.216,85	0,00	28.216,85	0,00
710206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	75.453,45	0,00	75.453,45	0,00
710207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MS	29.453.701,69	0,00	29.453.701,69	0,00
710208 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	22.837,65	0,00	22.837,65	0,00
710907 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	7.808,94	0,00	7.808,94	0,00
730101 - SECRETARIA DE ESTADO DA CASA CIVIL	65.075,76	7.024.257,98	7.073.466,15	15.867,59
750101 - SECRETARIA DE ESTADO DE CIDADANIA E CULTURA	1.737,11	0,00	1.737,11	0,00
750201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	368.997,58	0,00	368.997,58	0,00
750901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS	38.655,17	0,00	38.655,17	0,00
770101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	55.518.463,08	55.075.464,45	442.998,63
770201 - FUNDAÇÃO ESCOLA DE GOVERNO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	978.530,70	938.612,64	39.918,06
770202 - AGÊNCIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	3.093.348.729,07	3.085.154.073,40	8.194.655,67

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
790101 - SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA	0,00	9.012.053,35	8.997.817,02	14.236,33
790201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS	0,00	153.762.633,53	149.930.117,07	3.832.516,46
790203 - AGÊNCIA DE HABITAÇÃO POPULAR DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	22.288.836,22	16.406.312,67	5.882.523,55
790901 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA RODOVIÁRIO DO ESTADO DE MS	0,00	251.407,78	242.004,70	9.403,08
790902 - FUNDO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	0,00	3.069,94	3.069,94	0,00
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS	0,00	25.877.782,18	24.207.148,50	1.670.633,68
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA	0,00	3.635,28	3.635,28	0,00
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	15.654,58	15.654,58	0,00
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	366.251,33	346.283,24	19.968,09
830101 - SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO	0,00	4.923.757,57	4.859.337,87	64.419,70
830201 - AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA	0,00	5.795.811,74	5.437.194,92	358.616,82
830202 - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	2.702.505,88	2.697.173,41	5.332,47
830203 - EMPRESA DE GESTÃO DE RECURSOS MINERAIS	0,00	2.020,35	2.020,35	0,00
830204 - INSTITUTO DE MEIO AMBIENTE DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	14.441.738,24	13.903.855,96	537.882,28
830205 - AGÊNCIA ESTADUAL DE DEFESA SANITÁRIA, ANIMAL E VEGETAL	0,00	35.575.859,02	33.610.276,65	1.965.582,37
830206 - AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E EXTENSÃO RURAL	0,00	26.487.994,74	25.127.355,96	1.360.638,78
830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	49.740.792,32	18.548.308,32	31.192.484,00
830208 - FUNDAÇÃO DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	2.869.509,79	2.639.850,01	229.659,78
830901 - FUNDO DE DEFESA E REPARAÇÃO DE INTERESSES DIFUSOS E LESADOS	0,00	2.704,95	2.704,95	0,00
830903 - FUNDO DE REGULARIZAÇÃO DE TERRAS	0,00	1.014,00	1.014,00	0,00
830906 - FUNDO ESTADUAL DO TRABALHO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	41.967,00	41.967,00	0,00
830907 - FUNDO ESTADUAL DE MICROCRÉDITO	0,00	1.531,06	1.531,06	0,00
850101 - SECRETARIA DE ESTADO DE TURISMO, ESPORTE, CULTURA E CIDADANIA	0,00	3.453.577,71	3.451.673,57	1.904,14
850201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA DO MS	0,00	7.023.993,00	6.216.697,07	807.295,93
850202 - FUNDAÇÃO DE TURISMO DE MS	0,00	3.577.046,82	3.297.053,83	279.992,99
850203 - FUNDAÇÃO DE DESPORTO E LAZER DE MS	0,00	2.342.029,10	2.251.797,02	90.232,08
850901 - FUNDO DE INVESTIMENTOS CULTURAIS DO ESTADO DE MS	0,00	41.970,68	155,95	41.814,73
850903 - FUNDO DE INVESTIMENTOS ESPORTIVOS	0,00	503.409,45	491.452,75	11.956,70
850904 - FUNDO PARA O DESENVOLVIMENTO DO TURISMO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	533.706,05	416.100,37	117.605,68
900003 - COORDENADORIA FINANCEIRA DO ORGAO SUPERIOR	81.485.024,35	343.686.032,79	327.162.822,01	98.008.235,13

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

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

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**82.201.730.103,63**	**77.554.594.301,84**
Receita Tributária		11.917.505.305,77	10.836.377.165,98
Receita de Contribuições		3.052.376.910,06	3.434.979.180,75
Receita Patrimonial		893.816.987,33	774.101.452,85
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		796.819.107,21	864.767.583,06
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		58.742.267.944,40	55.263.052.134,80
Transferências recebidas		6.798.943.848,86	6.381.316.784,40
Desembolsos		**78.439.202.201,51**	**74.413.337.175,19**
Pessoal e demais despesas		15.833.469.470,01	14.813.823.553,88
Juros e encargos da dívida		409.564.048,35	341.172.895,88
Transferências concedidas		3.722.025.033,32	4.100.636.223,94
Outros desembolsos operacionais		58.474.143.649,83	55.157.704.501,49
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**3.762.527.902,12**	**3.141.257.126,65**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		**15.182.931,20**	**15.597.424,62**
Alienação de Bens		2.933.050,36	3.743.316,94
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		12.249.880,84	11.854.107,68
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		**3.200.318.915,18**	**3.410.855.114,93**
Aquisição de ativo não circulante		2.619.723.198,95	3.099.234.663,97
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		580.595.716,23	311.620.450,96
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		**(3.185.135.983,98)**	**(3.395.257.690,31)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2023	2022
Ingressos		**109.347.441,37**	**63.917.280,66**
Operações de crédito		109.347.441,37	63.917.280,66
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		**417.744.715,20**	**391.277.698,72**
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		417.744.715,20	391.277.698,72
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		**(308.397.273,83)**	**(327.360.418,06)**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		**268.994.644,31**	**(581.360.981,72)**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		4.883.675.924,53	5.465.036.906,25
Caixa e Equivalente de caixa final		5.152.670.568,84	4.883.675.924,53

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

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		**2.771.944.284,18**	**2.559.317.183,31**
da União		2.764.872.820,77	2.549.600.328,86
de Estados e Distrito Federal		4.258.895,34	6.691.206,86
de Municípios		2.812.568,07	3.025.647,59
Intragovernamentais			
Outras transferências recebidas		**4.026.999.564,68**	**3.821.447.171,68**
Total das Transferências Recebidas		**6.798.943.848,86**	**6.380.764.354,99**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		**1.474.111.169,72**	**1.541.051.544,10**
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		633.998,74	633.998,75
a Municípios		1.473.477.170,98	1.540.417.545,35
Intragovernamentais		**1.924.900.117,79**	**2.266.086.256,46**
Outras transferências concedidas		**323.013.745,81**	**293.498.423,38**
Total das Transferências Concedidas		**3.722.025.033,32**	**4.100.636.223,94**

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

	Nota	2023	2022
Legislativa		527.025.790,13	449.617.767,00
Judiciária		1.202.018.217,86	1.136.382.648,64
Essencial à Justiça		1.258.115.394,35	1.177.351.888,78
Administração		1.092.483.410,57	1.104.203.957,79
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		1.967.499.455,32	1.800.867.334,40
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		447.219.550,50	399.146.975,66
Previdência Social		4.530.224.322,76	4.293.423.684,62
Saúde		1.290.138.887,60	1.190.046.383,51
Trabalho		16.723.001,29	15.073.984,27
Educação		2.613.316.080,40	2.273.575.095,94
Cultura		65.498.495,74	123.228.788,80
Direitos da Cidadania		234.956.792,62	283.302.031,94
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		16.760.006,22	12.711.687,81
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		52.196.814,71	50.359.888,35
Ciência e Tecnologia		24.250.105,35	31.973.973,82
Agricultura		158.723.402,61	151.173.043,16
Organização Agrária		4.604.653,45	2.952.970,21
Indústria		425.377,81	1.750.169,59
Comércio e Serviços		38.542.165,65	31.237.143,62
Comunicações		10.716,46	100.229,27
Energia		0,00	0,00
Transporte		93.254.184,14	81.088.636,07
Desporto e Lazer		32.107.319,79	30.851.135,77
Encargos Especiais		167.375.324,68	173.404.134,86
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		15.833.469.470,01	14.813.823.553,88

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

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		**139.183.837,61**	**251.094.216,62**
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		38.789.053,86	19.557.345,33
Outros Encargos da Dívida		231.591.156,88	70.521.333,93
Total dos Juros e Encargos da Dívida		409.564.048,35	341.172.895,88

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

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Fazenda

EDUARDO CORRÊA RIEDEL
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
Balanço Geral do Estado - Exercício 2023

Valores na escala de R$ 1,00

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

	PATRIMÔNIO SOCIAL/ CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVAS DE CAPITAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	AÇÕES EM TESOURARIA	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldos Iniciais	17.230.097,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.026.869.676,57)	0,00	(1.009.639.579,25)
Ajustes de Exercícios Anteriores	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
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre Capital próprio	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	(88.645.735,23)	0,00	(88.645.735,23)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de Reservas	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
Saldos Finais	17.230.097,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.115.515.411,80)	0,00	(1.098.285.314,48)

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

FLÁVIO CÉSAR MENDES DE OLIVEIRA
Secretário de Estado de Fazenda

EDUARDO CORRÊA RIEDEL
Governador

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL–EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023

1.INTRODUÇÃO

A Superintendência de Contabilidade Geral do Estado da Secretaria de Fazenda, responsável pelo levantamento das Demonstrações Contábeis Consolidadas e pela elaboração do Relatório Contábil da Administração Pública Estadual, apresenta a Notas Explicativas, que compõe a Prestação de Contas do Excelentíssimo Senhor Governador do Estado de Mato Grosso do Sul, concernente ao exercício financeiro de 2023. Cumpre o Estado, assim, o seu dever constitucional de dar transparência às suas ações e gestão financeira.

As Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – (DCASP) e parte integrante 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. Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários, devendo ser claras, sintéticas e objetivas.

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Estado evidenciam os resultados das gestões Orçamentária, Financeira e Patrimonial daAdministração Direta, das Autarquias, das Fundações, dos Fundos Especiais e a execução orçamentária das Empresas Estatais Dependentes, elaboradas segundo as normas federais e estaduais que regem a matéria, em especial a Lei Federal n° 4.320, de 17 de março de 1964, e incorporam as mudanças introduzidas pela Lei Federal nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF) e Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBC TSP), complementadas pelas orientações contidas nas portarias federais publicadas pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, sendo os dados contábeis oriundos essencialmente do Sistema de Planejamento e Finanças-SPF.

2.INFORMAÇÕES GERAIS

O Governo do Estado de Mato Grosso do Sul é uma pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ 15.412.257/0001-28, tendo sua sede administrativa situada em Campo Grande (Bloco II, Parque dos Poderes).As atividades operacionais do Estado durante o exercício de 2023, foram amparadas pela Lei Estadual n° 5988, de 06 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2023), e pelas leis e decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

As ações desenvolvidas no exercício financeiro de 2023 foram agrupadas nas seguintes funções de Governo previstas na Portaria nº 42 do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, de 14 de abril de 1999: Administração, Agricultura, Assistência Social, Ciência e Tecnologia, Comércio e Serviços, Comunicação, Cultura, Desporto e Lazer, Direito da Cidadania, Educação, Encargos Especiais, Energia, Essencial à Justiça, Gestão Ambiental, Habitação, Indústria, Judiciária, Legislativa, Organização Agraria, Previdência Social, Saneamento, Saúde, Segurança Pública, Trabalho e Transporte.

O Estado tem em suas operações a natureza predominante da prestação de serviços públicos, que são financiados com a arrecadação de tributos e contribuições de competência própria ou por intermédio de transferências constitucionais ou legais, bem como a contratação de operações de créditos e as transferências voluntárias. Para a prestação desses serviços o Estado conta com uma estrutura organizacional constitucional e legalmente definida. Tem como uma de suas principais atividades econômicas o agronegócio, com destaque para a atividade pecuária, soja, milho, celulose e outras atividades.

A Estrutura básica do Poder Executivo, foi reorganizada pelas Leis nº 6.035, de 26 de dezembro de 2022 e nº 6.186, de 29 de dezembro de 2023.
Art. 10 A Administração Direta do Poder Executivo Estadual compreende os serviços e as atividades típicas da Administração Pública, organizados segundo as seguintes funções:
I - Governança e Gestão do Estado: monitoramento de desempenho e ações de melhoria para maior eficiência, integração e transversalidade dos processos internos e finalísticos no âmbito do governo estadual, além de representação funcional, social e de articulação política e interinstitucional com instituições, órgãos, organismos e com a sociedade;
II - Estruturas Meio de Gestão: atividades de orientação, capacitação, gestão de procedimentos internos, suporte operacional e prestação de serviços de ordem administrativa, financeira, contábil e jurídica às demais estruturas de governança, gestão e finalísticas;
III - Estruturas Finalísticas de Gestão: estudo, proposição e execução de políticas públicas, programas e atividades que visem à melhoria das condições sociais e econômicas do cidadão.

Unidades Gestoras que compreendem a Administração do Poder Executivo, reorganizadas:

I-Governança e Gestão do Estado:
a) Governadoria do Estado
b) Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica;
- Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul (AGEMS)
- Fundação Estadual Jornalista Luiz Chagas de Rádio e TV Educativa de Mato Grosso do Sul (FERTEL)
c) Secretaria de Estado da Casa Civil (SECC);
d) Controladoria-Geral do Estado (CGE).

II-Estruturas Meio de Gestão:
a) Secretaria de Estado de Fazenda (SEFAZ);
b) Secretaria de Estado de Administração (SAD);
- Fundação Escola de Governo de Mato Grosso do Sul (ESCOLAGOV)
- Agência de Previdência Social de Mato Grosso do Sul (AGEPREV)
c) Procuradoria-Geral do Estado (PGE).

III-Estruturas Finalísticas de Gestão:
a) Secretaria de Estado de Educação (SED);
- Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul (FADEB/MS)
- Fundação Universidade Estadual de Mato Grosso do Sul (UEMS)
b) Secretaria de Estado de Saúde (SES)
- Fundação Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul (FUNSAU)
c) Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública (SEJUSP)
- Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário (AGEPEN)
- Departamento Estadual de Trânsito de Mato Grosso do Sul (DETRAN)
d) Secretaria de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos (SEAD)
e) Secretaria de Estado de Turismo, Esporte e Cultura (SETESC) (redação dada pela Lei nº 6.186, de 29 de dezembro de 2023)
- Fundação de Desporto e Lazer de Mato Grosso do Sul (FUNDESPORTE)
- Fundação de Turismo de Mato Grosso do Sul (FUNDTUR)
- Fundação de Cultura de Mato Grosso do Sul (FCMS)
- Secretaria de Estado da Cidadania (SEC) (acrescentada pela Lei nº 6.186, de 29 de dezembro de 2023)
- Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento, Ciência, Tecnologia e Inovação (SEMADESC)

- Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural (AGRAER)
- Agência Estadual de Defesa Sanitária, Animal e Vegetal (IAGRO)
- Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de Mato Grosso do Sul (FUNDECT)
- Fundação do Trabalho de Mato Grosso do Sul (FUNTRAB)
- Junta Comercial do Estado de Mato Grosso do Sul (JUCEMS)
- Agência Estadual de Metrologia (AEMS)
- Empresa de Gestão de Recursos Minerais (MS-MINERAL)
- Instituto de Meio Ambiente de Mato Grosso do Sul (IMASUL)
- Companhia de Gás do Estado de Mato Grosso do Sul (MSGÁS)
- Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística (SEILOG)
- Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos (AGESUL)
- Agência de Habitação Popular do Estado de Mato Grosso do Sul (AGEHAB)(redação dada pela Lei nº 6.186, de 29 de dezembro de 2023)
- Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul (SANESUL)

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), e incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial de todos os Poderes e Órgãos do Estado.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).Referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

2.1 Entidades Controladas

São controladas diretamente pelo Estado, as empresas em que detêm mais de 50% das ações ordinárias, isto é, as ações com direito a voto (Lei de Responsabilidade Fiscal-Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000).

O Governo do Estado de Mato Grosso do Sul possui o controle acionário das seguintes Sociedades de Economia Mista:
Companhia de Gás do Estado de Mato Grosso do Sul
Empresa de Saneamento do Estado de Mato Grosso do Sul
Centrais de Abastecimento de Mato Grosso do Sul

2.2 Relação dos Órgãos e das Entidades Consolidados nas Demonstrações Contábeis do Exercício de Acordo com a Lei Orçamentária Anual

✓ Poder Legislativo

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

✓ Poder Judiciário

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

✓ Ministério Público

Procuradoria-Geral de Justiça
Fundo Especial de Apoio e Desenvolvimento do Ministério Público
Fundo Especial de Execução de Programas de Combate às Drogas no Âmbito do Ministério Público

✓ Poder Executivo

Secretaria de Estado de Fazenda
Fundo Especial de Desenvolvimento e Aperfeiçoamento das Atividades Fazendárias
Fundo de Provisão de Recursos
Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Econômico e de Equilíbrio Fiscal do Estado
Procuradoria-Geral do Estado
Fundo Especial da Procuradoria-Geral do Estado
Fundação Serviços de Saúde de MS
Fundo Especial de Saúde de MS
Secretaria de Estado de Educação
Fundação Universidade Estadual de MS
Fundação de Apoio e desenvolvimento À Educação Básica do MS
Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública
Departamento Estadual de Trânsito de MS
Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário
Fundo Especial de Reequipamento da Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública de MS
Fundo Estadual de Prevenção, Fiscalização e Repressão de Entorpecentes
Fundo Penitenciário do Estado de MS
Fundo Estadual de Segurança Pública
Defensoria Pública do Estado
Fundo Especial para o Aperfeiçoamento e o Desenvolvimento das Atividades da Defensoria Pública
Encargos Gerais Financeiros do Estado
Encargos Gerais de RH e Patrimônio do Estado
Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica
Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de MS
Fundação de Desporto e Lazer de MS
Fundação Estadual Jornalista Luiz Chagas de Rádio e TV Educativa de MS
Fundo de Investimentos Esportivos
Fundo Estadual da Defesa Civil do Estado de MS
Fundo Estadual de Estruturação e Aperfeiçoamento de Parcerias

Controladoria-Geral do Estado
Fundo Estadual de Combate à Corrupção
Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização
Fundação Escola de Governo de MS
Agência de Previdência Social de MS
Fundo dos Procuradores de Entidades Públicas de MS
Secretaria de Estado de Infraestrutura
Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos
Agência de Habitação Popular de MS
Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do Estado de MS
Fundo de Habitação de Interesse Social
Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho
Fundação do Trabalho de MS
Fundo Estadual para a Infância e a Adolescência
Fundo Estadual de Assistência Social
Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor
Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa
Fundo Estadual do Trabalho de MS
Fundo Estadual de Microcrédito
Secretaria de Estado de Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico, Produção e Agricultura Familiar
Agência Estadual de Metrologia
Junta Comercial do Estado de MS
Empresa de Gestão de Recursos Minerais
Instituto de Meio Ambiente de MS
Agência Estadual de Defesa Sanitária, Animal e Vegetal
Agência de Desenvolvimento Agrário e Extensão Rural
Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de MS
Fundação de Turismo de MS
Fundo de Defesa e Reparação de Interesses Difusos e Lesados
Fundo Estadual dos Recursos Hídricos
Fundo de Regularização de Terras
Fundo para o Desenvolvimento das Culturas de Milho e Soja
Fundo Estadual de Terras Indígenas
Fundo para o Desenvolvimento do Turismo de MS
Secretaria de Estado da Casa Civil
Secretaria de Estado de Cidadania e Cultura
Fundação de Cultura de MS
Fundo de Investimentos Culturais do Estado de MS
Fundo Estadual da Juventude

2.3 Bloco Simplificado

Quando não houver execução da despesa orçamentária, a Prestação de Contas de Gestão será composta do Bloco de Documentos Simplificado, instruídas com os Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, acompanhados de Nota Explicativa e dos documentos que comprovem os registros neles efetuados, tais como Saldo Residual de

Exercícios Anteriores, Anulação de Dotação Orçamentária, entre outros e a Declaração de Inocorrência de Movimento (Resolução n.° 88, de 03 de outubro 2018, Manual de Peças Obrigatórias do TCE/MS)

2.3.1 Unidades que apresentaram a Prestação de Contas de Gestão por Bloco Simplificado:

-Secretaria de Estado de Saude
-Fundo de Apoio ao Desenvolvimento Econômico e de Equilíbrio Fiscal do Estado-FADEFE/MS
-Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário do Estado de MS-FUNDERSUL
-Fundo de Provisão de Recursos-FUNPROV
-Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa-FEDPI
-Fundo Estadual da Juventude-FEJ
-Fundo Estadual de Terras Indígenas-FEPATI
-Fundo Estadual de prevenção, Fiscalização, e Repressão de Entorpecentes-FEPREN
-Fundo Estadual dos Recursos Hídricos-FUNDRHI
-Fundo dos Procuradores de Entidades Públicas do MS-FUPEPMS
-Fundo Estadual de apoio aos Direitos das pessoas com Deficiência-FEAD-PCD
-Fundo Garantidor da Renda Mínima do Registrador Civil de Pessoas Naturais-FUNREM
-Fundo Especial de Execução de Programas de Combate as Drogas no Âmbito do Ministério Público-FUNDROGAS

2.4 Instituições e Liquidações

Instituída

-Fundo Estadual de Meio Ambiente e Mudanças Climáticas-PRÓCLIMA-Lei n. º 5.990 de 15/12/2022

Em Liquidação
A Empresa Pública Dependente de Serviços Agropecuários de MS –AGROSUL (130205), teve sua liquidação autorizada pela Lei n. º 2.598 de 26 de dezembro de 2002e suas atividades suspensas pela Lei nº 2.152, de 26 de outubro de 2000, porém apesar de não realizar execução, a sua liquidação depende sanar as questões de obrigações em atendimento ao disposto no art. 84 da Lei Estadual nº 4.640, de 24 de dezembro de 2014.

2.5 Empresas Estatais Dependentes

Empresa Estatal Dependente: Empresa controlada pela União, pelo Estado, pelo Distrito Federal ou pelo Município, que tenha, no exercício anterior, recebido recursos financeiros de seu controlador, destinados ao pagamento de despesas com pessoal, de custeio em geral ou de capital, excluídos, neste último caso, aqueles provenientes de aumento de participação acionária, e tenha, no exercício corrente, autorização orçamentária para recebimento de recursos financeiros com idêntica finalidade (Portaria STN n.º 589 de 27/12/2001). O Estado de Mato Grosso do Sul, não possui Empresa Estatal Dependente.

3 DIVULGAÇÃO DE POLITICAS CONTÁBEIS

3.1 Demonstrações Contábeis -As demonstrações contábeis presentes neste relatório foram elaboradas de acordo com as orientações que constam no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9 ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, o mesmo considera o arcabouço normativo e legal que regulam o assunto como

a Lei Federal de n° 4.320/64, a Lei Complementar n°101/2000, bem como as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16). Somente compõem as Demonstrações Contábeis Consolidadas as unidades que pertencem ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS, compreendendo todos os Poderes, envolvendo toda a Administração Direta, as Autarquias, as Fundações e os Fundos.
As participações do Estado nas empresas são avaliadas pelo método da equivalência patrimonial, em que o investimento é inicialmente registrado a preço de custo e o valor contábil é aumentado ou reduzido conforme o Patrimônio Líquido da investida aumente ou diminua em contrapartida à conta de resultado.

3.2 Plano de Contas Aplicado ao setor Público-PCASP-Para a consolidação das Demonstrações Contábeis leva-se em consideração a agregação dos saldos das contas constantes no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP.

O Estado utiliza o "PCASP Estendido" (constante do Anexo III da IPC 00), de adoção facultativa, para os entes que precisem de uma referência para desenvolvimento de suas rotinas e sistemas. Além disso, é utilizado como base para a geração da Matriz de Saldos Contábeis - MSC.

3.3- Ementário da Classificação por Natureza de receita-O ementário da classificação por natureza da receita orçamentária visa subsidiar os entes da Federação no processo de planejamento e execução do orçamento, propiciando o adequado registro contábil das receitas orçamentárias. Nesta área, encontram-se todas as codificações da classificação por natureza da receita orçamentária, incluindo-se aquelas estabelecidas por meio da Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 04 de maio de 2001 e também as suas alterações através da Portaria Conjunta STN/SOF nº 650, de 24 de setembro de 2019 e demais atualizações.

3.4-Fonte ou Destinação de recursos-O código de fonte ou destinação de receita tem como objetivo agrupar receitas que possuem as mesmas normas de aplicação na despesa, identificando as vinculações legais existentes e funcionando como um mecanismo integrador entre a receita e a despesa.

Denomina-se Fonte de Recurso a cada agrupamento de receitas que possui as mesmas normas de aplicação. A fonte, nesse contexto, é instrumento de gestão da receita e da despesa ao mesmo tempo, pois tem como objetivo assegurar que determinadas receitas sejam direcionadas para financiar atividades (despesas) governamentais em conformidade com as leis que regem o tema. Todas as codificações da fonte ou destinação da receita são estabelecidas por meio da Portaria Conjunta STN SOF nº 20/2021, da Portaria SOF n° 14.956/2021, e da Portaria STN n° 710/2021.

3.4.1-Depara de Fontes dos Exercícios de 2022 para 2023

Fonte de Recursos		Descrição
2023	2022	
500	100	Recursos não Vinculados de Impostos
761	102	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza
799	103	Recursos Proveniente da Lei n.º 2.105/2000-FIS
602	104	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.
799	105	FUNFAZ - Recursos Vinculados
799	106	Recursos do PRÓ-DESENVOLVE
550	108	Transferência do Salário-Educação
706	109	Transferência Especial da União
700	112	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União
569	112	Outras Transferências de Recursos do FNDE
660	112	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS
551	112	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)

2023	2022	
552	112	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)
553	112	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)
569	112	Outras Transferências de Recursos do FNDE
754	113	Recursos de Operações de Crédito
755	115	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta
750	118	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE
540	120	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos
759	240	Recursos Vinculados a Fundos
659	240	Outros Recursos Vinculados à Saúde
669	240	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social
752	240	Recursos Vinculados ao Trânsito
760	240	Recursos de Emolumentos e Taxas Judiciais
759	241	Recursos Arrecadados pelo Fundersul
713	242	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP
714	243	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT
799	244	IMASUL - Receita de Compensações Ambientais
756	245	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta
799	246	Outras Vinculações Legais
800	247	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)
802	247	Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração
600	248	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde
601	248	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde
753	254	Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos
803	256	Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (SPSM)
700	281	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União
631	281	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde
570	281	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação

3.5 Moeda Funcional e de Apresentação-As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, sendo esta também a moeda funcional do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

3.6 Reconhecimento de Ativos- Os Ativos são classificados em CIRCULANTE e NÃO CIRCULANTE de acordo com a expectativa de realização, e são reconhecidos como Ativos os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados, e do qual se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços. Os aspectos de reconhecimento e mensuração estão em conformidade com o disposto na NBC TSP Estrutura Conceitual (Conceptual Framework) e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

3.7 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.

3.8 Créditos e Dívidas- Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Os riscos de recebimento dos créditos são reconhecidos em conta de ajuste. Ao final de cada exercício, é feita a análise para o reconhecimento das perdas estimadas com os recebíveis. Os direitos, as obrigações e os títulos de crédito prefixados são ajustados a valor presente. Os direitos, as obrigações e os títulos de crédito pós-fixados são ajustados considerando todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As provisões são mensuradas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização dos passivos. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

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

3.10 Investimentos- As participações que o Estado tem influência significativa, como as Empresas Estatais, são avaliadas pelo método da equivalência patrimonial, os demais são avaliados pelo método de custos. (Item 3.2.4 da Parte II, do MCASP 9ª edição). Especificamente para as participações do Estado em Consórcios Públicos é utilizada a metodologia da apropriação proporcional patrimonial, em conformidade com o item 7.4 da Parte III, do MCASP 9ª edição). Devido ao lapso temporal das demonstrações contábeis das empresas estatais e do Estado do Mato Grosso do Sul, houve a necessidade de fazer a equivalência patrimonial baseado nas demonstrações mais recentes das controladas, sendo essas as do terceiro trimestre de 2023 salvo quando expresso de forma diferente.

3.11 Imobilizado- O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, sendo atualizado por ajustes de Depreciação, Amortização, Exaustão e Reavaliação para os Bens Imóveis conforme característica do bem. Porém quando esses ativos forem obtidos a título gratuito deve-se considerar o valor resultado da avaliação ou pelo valor patrimonial definindo nos termos da doação. O Valor Líquido Contábil do Imobilizado é o valor do bem registrado na Contabilidade, em determinada data, deduzido da correspondente depreciação, amortização ou exaustão acumulada, bem como das perdas acumuladaspor redução ao valor recuperável. Os bens de uso comum do povo podem ser encontrados na classe de ativos de infraestrutura e seguem a mesma base utilizada para os demais ativos imobilizados. Saliente-se que o Estado já iniciou os procedimentos para implantação dos itens 8 e 9 em cumprimento da Portaria nº 548/2015, do STN.O reconhecimento e Mensuração do Ativo Imobilizado do Estado está em consonância com a Norma Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) – 07 – Ativo Imobilizado.

3.12 Intangível- O ativo intangível é reconhecido pelo seu custo, atualizados pelas respectivas amortizações e exaustão conforme a características do bem. (NBC TSP 08/2017 e item 6, dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PCP, da 9ªedição do MCASP). Caso o intangível seja obtido a título gratuito, o valor inicial do intangível em questão será feito com base em procedimentos técnicos ou com base no termo de doação.

3.13 Depreciação, Amortização e Exaustão- A depreciação, amortização e exaustão são apuradas mensalmente, sendo que o valor depreciado, amortizado ou exaurido e registrado no sistema eletrônico de administração de bens patrimoniais utilizado pelo Estado, bem a bem e reconhecido nas contas do resultado do exercício. O método de depreciação utilizado pelo Estado é o Método das Quotas Constantes, e a tabela de vida útil e o valor residual dos bens deve ser aplicada no cálculo da depreciação, de acordo com os critérios definidos pela Secretaria de Estado de Fazenda. A depreciação de um ativo, bem como a amortização de ativos intangíveis com vida útil definida têm início quando o item estiver disponível para uso, e a exaustão deve ter início a partir do registro do respectivo ativo. A depreciação e a amortização cessam quando o ativo se torna obsoleto ou é retirado temporariamente de operação. A depreciação e a amortização são reconhecidas até que o valor líquido contábil do ativo seja igual ao valor residual.

3.14 Reconhecimento de Passivos- a classificação se dá pela exigibilidade das obrigações, sendo dividido em CIRCULANTE e NÃO CIRCULANTE. Passivos são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços. Uma característica essencial para a existência de um passivo é que a entidade tenha uma obrigação presente. As obrigações podem ser legalmente exigíveis em consequência de um contrato ou de requisitos estatutários. Passivos referentes à despesa serviços de terceiros e obrassão reconhecidos no patrimônio do Estado independente da execução orçamentária, por meio do Registro do Passivo por Competência. O Passivo referente aos elementos materiais de consumo, materiais para distribuição gratuita e equipamentos é incorporado quando da execução da Autorização do Documento Hábil, independente do registro orçamentário da liquidação. A base de mensuração bem como os critérios de reconhecimento irá depender das características do Passivo. (NBC TSP Estrutura Conceitual). As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização para os ativos. Já as atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

3.15 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 querepresentam 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 écontabilizado, desde a abertura da receita até a utilização dos recursos pelas unidades executoras.

3.16 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, as despesas nele empenhadas.

3.17 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.

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

3.19 Restos a Pagar- O Decreto n° 16.317, de 10 de novembro de 2023, dispõe sobre os procedimentos a serem adotados pelos Órgãos e Entidades do Poder Executivo, pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, para o fechamento orçamentário, financeiro e contábil do exercício, em cumprimento às normas de Direito Financeiro, e dá outras providências. O decreto estabeleceu que somente devem ser inscritos em restos pagar as despesas de competência do exercício, quais sejam, aquelas que as mercadorias foram entregues ou os serviços foram prestados.

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

4 BASES DE MENSURAÇÃO

Na preparação das demonstrações contábeis, o Governo do Estado fez uso de estimativas e de julgamentos que afetam diretamente o valor de avaliação dos ativos e passivos constantes nas demonstrações. As principais estimativas e premissas utilizadas estão relacionadas a seguir:

4.1 Mensuração do Valor Justo dos Ativos que foram reavaliados ou que tiveram a sua primeira avaliação foi realizada com dados comparáveis no mercado ou valor de reposição, conforme Pronunciamento Técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado.

4.2 Dívida segmentada (recebível) da dívida ativa – trata a segmentação do estoque da dívida ativa (recebível) da seleção dos valores passíveis de serem cobrados das empresas com "cadastramento ativo" do montante total da dívida ativa estadual, destacado no relatório anual, elaborado pela Procuradoria Geral do Estado, da dívida ativa por meio da lei complementar nº 209, de 19 de novembro de 2015.

4.3 Imobilizado- Os Procedimentos Contábeis Patrimoniais aplicados ao Ativo Imobilizado do Estado estão em consonância com as Normas Brasileira de Contabilidade (NBC TSP) – 07 – Ativo Imobilizado e 12-Contabilização de Transferências Bens Móveis e Imóveis. A Gestão do patrimônio do Estado, realizada pela Superintendência de Patrimônio, Gestão Documental e Frotas – SUPGDF unidade central de gestão patrimonial do Estado da Secretaria de Estado de Administraçã, elaborou a Nota Explicativa N.01/2024 emitida (Anexa na integra em Documentos Complementares –Prestação de Contas de Governo), conforme informações que seguem:

Inventário de Patrimônio Mobiliário- Implantação do Projeto de Inovação da Gestão do Patrimônio Mobiliário que teve como escopo mapear, desenvolver e implantar as melhores práticas de gestão mobiliária e implementação do sistema SISMOBI (Sistema Informatizado de Móveis, Intangíveis e Semoventes).

Os Procedimentos de Amortização, Depreciação, Reavaliação dos bens móveis, imóveis e intangíveis, estão sendo realizados conforme dispõe as legislação aplicada e Decretos Estaduais:

-Decreto n. 16.268 04/09/2023: Obrigatoriedade de realização de inventário dos bens móveis, intangíveis e semoventes;
-Decreto n. 16.291 09/10/2023: Instituição do Sistema de Gestão de Patrimônio Mobiliário (SGPM), criando a Rede de Patrimônio Mobiliário de Mato Grosso do Sul (REMOBI);
-Decreto n. 16.293 09/10/2023: Procedimentos de reconhecimento, definição de vida útil contábil, amortização, reavaliação, redução ao valor recuperável e baixa de bens intangíveis sob a responsabilidade dos órgãos e entidades;
-Decreto n. 16.294 09/10/2023: Procedimento de análise, classificação, desfazimento e baixa de bens móveis, intangíveis e semoventes inservíveis
-Decreto n. 16.295 09/10/2023: Gestão dos bens móveis, intangíveis e semoventes no âmbito da Administração Pública Direta, Autárquica e Fundacional.

Em 2023, na realização do inventário foram realizadas as seguintes ações:
-Mapeamento e otimização do procedimento de realização de inventário;
-Adequação da base legal;

-Adequação da infraestrutura tecnológica;
-Capacitação e Comunicação;
-Execução e monitoramento, e
-Encerramento do inventário.

Inventário de Patrimônio Imobiliário- Realização do Censo Imobiliário em 727 imóveis do Estado de Mato Grosso do Sul, com vistoria e avaliação, para identificação da situação e ocupação dos imóveis. O Censo Imobiliário teve como objetivos:

-conhecer a realidade imobiliária estadual;
-realizar vistoria técnica em todos os imóveis do Estado;
-constatar a situação das estruturas físicas;
-proceder o detalhamento das edificações.
-identificar a situação de ocupação do imóvel;
-detectar pendências jurídicas e cartorárias;
-apontar a localidade exata dos imóveis vistoriados;
-avaliar os imóveis.

O Estado, desde a publicação da Portaria STN nº 548/2015, apesar das dificuldades com recursos e mão de obra escassa, não mediu esforços, tanto que todos os prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, foram cumpridos. Continuamos no processo de atualizações e aperfeiçoamentos de sistemas e processos, em busca de transparência e eficiência na gestão patrimonial.

4.4 Riscos Fiscais- tais como cíveis e trabalhistas, são reconhecidos de acordo com a análise jurídica de cada ação e, dependendo da análise, são registrados como provisões, que são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

5 ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTÁBEIS

5.1 Conforme o MCASP, é necessário identificar no exercício corrente, os recursos que foram arrecadados nos exercícios anteriores e que não foram comprometidos, os quais podem ser utilizados como superávit financeiro, observado o parágrafo único do art. 8º da LRF. No entanto, a forma de identificação dos recursos decorrentes de superávit apurado em exercícios anteriores não foi padronizada nos entes da Federação. Também não será padronizado o momento da identificação do exercício anterior, que poderá ocorrer entre o período de abertura do exercício e a utilização dos recursos como fonte para abertura de créditos adicionais, ressalvadas as necessidades apresentadas em legislação específica, que poderá determinar o momento exato da identificação da alteração no exercício.
Dessa forma, o dígito 2 - Recursos de Exercícios Anteriores será utilizado principalmente para identificar as dotações criadas durante o exercício, mediante abertura de créditos adicionais que contenham a indicação do superávit financeiro como fonte de recursos, nos termos do art. 43, § 1º, I, da Lei nº 4320/1964.

O Estado optou por realizar o procedimento contábil para identificação das Fontes de Recursos, no início do exercício de 2023, portanto,as Fontes de Recursos das disponibilidades financeiras, referentes ao Superavit apurado do exercicio anterior, foram atualizadas do primeiro dígito (identificador do exercício) de 1 para 2. Para os recursos associados a empenhos inscritos em restos a pagar, não houve no exercício de 2023 (seguinte à inscrição), alteração na identificação do exercício do recurso indicado na dotação.

6 POLÍTICA DE JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

As principais estimativas e premissas são as seguintes:

6.1 Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária- Registra o ajuste para cobertura de perdas estimadas na cobrança de dívida ativa. Com base em relatório encaminhado pela Procuradoria Geral do Estado, é a seleção ou a retirada dos créditos recuperáveis do montante geral dos créditos, selecionando os valores passíveis de serem cobrados das empresas com cadastramento ativo do montante total da dívida ativa estadual.

6.2 Provisão Matemática Previdenciária- Com base em laudo definido pela Empresa Brasilis Consultoria Atuarial, contratada pela Agência de Previdência Social de Mato Grosso do Sul.

7 GESTÃO DE CAPITAL

A Gestão Pública tem buscado técnicas de gerenciamento aplicáveis ao setor público que resultem no aumento da eficiência, transparência e qualidade dos serviços prestados ao cidadão. O gerenciamento de capital tem sido um processo contínuo e prospectivo de planejamento de metas e de necessidade de capital, considerando os objetivos estratégicos estabelecidos da Administração. Sendo o Contrato de Gestão o instrumento gerencial que busca o alinhamento das instituições com a estratégia governamental a partir da pactuação de resultados, mediante a negociação de projetos e metas entre os dirigentes dos órgãos e entidades do Poder Executivo. Tem como objetivos:

-melhorar a qualidade e eficiência dos serviços públicos prestados à sociedade;

-melhorar a qualidade do gasto público;

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

Após a definição das prioridades em cada área de atuação, expostas no mapa estratégico e no PPA 2020-2023, o Governador estabelece com o Secretário de cada pasta um Contrato de Gestão. Ao longo do ano, o cumprimento das iniciativas e metas de cada uma das secretarias é acompanhado pela Superintendência de Gestão Estratégica (SGE), da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica (Segov).O alinhamento do Contrato de Gestão e PPA, contribuiu para que durante o ano de 2023, ações fossem cuidadosamente planejadas e implantadas, com vistas a proporcionar ao cidadão "Um bom lugar para viver e investir". (Mensagem do Governador a Assembleia). As quatro diretrizes mais próximas desta visão consistem nos serviços prestados de forma direta à sociedade (Educação, Saúde, Justiça, Segurança Pública e Desenvolvimento Humano e Social).

7.1 Avaliação da Capacidade de Pagamento - Capag (Rating) -A análise da capacidade de pagamento apura a situação fiscal dos Entes Subnacionais que querem contrair novos empréstimos com garantia da União. O intuito da Capag é apresentar de forma simples e transparente se um novo endividamento representa risco de crédito para o Tesouro Nacional. A metodologia do cálculo, dada pela Portaria Normativa MF nº 1.583, de 13 de dezembro de 2023, é composta por três indicadores: endividamento, poupança corrente e índice de liquidez. Logo, avaliando o grau de solvência, a relação entre receitas e despesa correntes e a situação de caixa, faz-se diagnóstico da saúde fiscal do Estado ou Município. Os conceitos e variáveis utilizadas e os procedimentos a serem adotados na análise da Capag foram definidos na Portaria STN nº 10.464, de 7 de dezembro de 2022. A Capacidade de Pagamento (CAPAG) é uma forma simples e transparente que a Secretaria do Tesouro Nacional

utiliza para avaliar o risco de crédito dos estados, Distrito Federal e municípios. A partir de indicadores de Endividamento, Poupança Corrente e Liquidez são atribuídas notas "A", "B", "C" ou "D" aos entes avaliados. Em razão da nova metodologia para apuração da Capag, no exercício de 2023, Mato Grosso do Sul recebeu nota "B" na avaliação da Capag (Capacidade de Pagamento) da STN (Secretaria do Tesouro Nacional), após classiicação dos Indicadores:

Endividamento: 49,17%- "A"
Poupança Corrente- 85,78%-"B"
Liquidez-11,99%- "A"
Capag 2023- "B"

7.2 Ranking- SICONFI- O Ranking da Qualidade da Informação Contábil e Fiscal no Siconfi é uma iniciativa da Secretaria do Tesouro Nacional para fomentar a melhoria da qualidade e consistência dos dados fiscais e contábeis enviados pelos entes à STN através do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – Siconfi.

A Secretaria da Fazenda do Estado de Mato Grosso do Sul, através da Superintendência de Contabilidade Geral do Estado-SCGE é responsável pelo envio destas informações, realizado pela Coordenadoria de Informações Fiscais e Gerenciais-CINFG. A cada bimestre, encaminha-se o Relatório Resumido de Execução Orçamentária RREO, e a cada quadrimestre, o Relatório de Gestão Fiscal – RGF. A CINFG/SCGE remete a cada exercício a Declaração de Contas Anuais – DCA e, a cada mês, a Matriz de Saldos Contábeis – MSC. O Ranking é composto por quatro diferentes dimensões, cada uma delas contendo dezenas de verificações que incorporam obrigações e conceitos evidenciados na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), no Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF) e nas Instruções e Guias de Preenchimento do Siconfi. A partir da quantidade de verificações atendidas, é atribuído a cada ente um Indicador de Qualidade da Informação Contábil e Fiscal no SICONFI (ICF), cujo percentual de acertos o posicionará no Ranking. O Resultado divulgado, utiliza informações da execução do exercicio anterior, portanto foram publicados em 2023, com relação a execução do exercício de 2022.

O Estado de Mato Grosso do Sul, alcançou 95,6% de acertos nas verificações realizadas pela STN. No comparativo com os demais estados e DF, Mato Grosso do Sul ficou na 9ª posição no Ranking dos estados. O Resultado dessa avaliação se deve a análise dos dados dos relatórios da LRF, comparando-os aos da DCA e da MSC, o que demonstra a qualidade das Declarações, levando em consideração a tempestividade e procedimentos adotados para eleboração do RGF-Relatório de Gestão Fiscal de todos os Poderes. Esse processo é dinâmico e desafiador, pois a cada ano a STN atualiza os critérios de avaliação, incorporando novas verificações. No entanto, a SEFAZ/SCGE tem buscado constante o aprimoramento da qualidade de suas informações contábeis e fiscais, não medindo esforços para alcançar excelentes resultados.

8 OUTRAS DIVULGAÇÕES

8.1 Parcerias Público Privadas-PPP

O Programa Estadual de Parcerias Estratégicas para o Desenvolvimento de Infraestrutura foi instituído em 2016 pelo Governo do Estado de Mato Grosso do Sul, a fim de fortalecer a interação entre o Poder Público e a iniciativa privada por meio da estruturação de projetos de infraestrutura e da execução de contratos de parcerias, de forma a ampliar a eficiência e a qualidade na prestação dos serviços públicos.

O Estado de Mato Grosso do Sul conta com suporte institucional qualificado na estruturação de seus projetos mediante Termo de Cooperação Técnica com reconhecidas instituições, desenvolvendo competências e garantindo viabilidade na modelagem dos projetos.Conta com os seguintes parceiros:

PNUD/ONU (Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento) – apoia a estruturação dos projetos de PPP e Concessão com a contratação de consultorias.

EPL (Empresa de Planejamento e Logística) – apoia a estruturação do projeto de Concessão Comum da Rodovia MS-306 com o compartilhamento de experiência e conhecimento técnico;

BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social) – apoia a estruturação do projeto de desestatização da Empresa MS-Gás, na elaboração dos estudos técnicos de viabilidade.

REDE PPP (Rede Intergovernamental para o Desenvolvimento das Parcerias Público-Privadas) – promove colaboração mútua entre os estruturadores e gestores públicos de PPP da Federação.Disponível em **https://www.epe.segov.ms.gov.br**

8.2 Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais — PIPCP (Portaria n. º 548, de 24 de setembro de 2015 da Secretaria do Tesouro Nacional-STN)

Estabelecido pela Portaria STN n.º 548, de 23 de setembro de 2015, o PIPCP procura traduzir de forma prática o que está estabelecido na Parte III – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e as Normas Brasileiras de Contabilidade- NBC TSP, aplicada aos assuntos.

Para acompanhar e atender o disposto na Portaria, foi criado o Grupo de Trabalho Multidisciplinar e Interinstitucional-GTMPCP, Decreto nº 15.278, de 28/08/19, com desenvolvimento e atualização de Roteiros Contábeis e Orientação às Unidades Gestoras. Os Itens foram atendidos conforme prazos-limites estabelecidos:
Item 1 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, e no processo de atualização das informações para os registros de ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. **Status-Atendido**;

Item 2 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, e no processo de atualização das informações para os registros de ajustes para perdas. **Status-Atendido;**

Item 3 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e e no processo de atualização das informações para os registros de ajustes para perdas. **Status-Atendido;**

Item 4 Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. **Status-Atendido;**

Item 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência. **Status-Atendido**;

Item 6- Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. **Status-Atendido;**

Item 7 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura) **Status-Atendido;**

Item 8- Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Inicialmente foram registradas as Pontes e respectiva depreciação, e e vem sendo realizada uma força tarefa de identificação dos bens para contabilização dos mesmos. **Status-Atendido;**

Item 9- Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do Patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Disponibilização de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão. Levantamento e identificação dos Bens do patrimônio cultural, do Poder Executivo (Prazo- Suspenso o Prazo (Portaria ME/SEF/STN nº 10.300). **Status-Iniciado**;

Item 10 Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. **Status-Atendido**;
Item 11- Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). **Status-Atendido;**

Item 12 Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. **Status-Atendido;**

Item 13 Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. **Status-Atendido;**

Item 14 Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Vem sendo desenvolvido Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. **Status- Iniciado;**

Item 15 Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. **Status-Atendido;**

Item 16 Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável (Prazo- A ser definido em ato normativo específico). **Status- Iniciado;**

Item 17 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.**Status-Atendido;**

Item 18 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques**. Status-Atendido;**

Item 19 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. Esta sendo Desenvolvido Metodologia para adoção de processo patrimonial de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP. (Prazo- A ser definido em ato normativo específico). **Status-Iniciado;**

8.3 Decreto nº 10.540/2020-Dispõe sobre o padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle.

A Resolução TCE-MS n.º 168, de 1º de junho de 2022, dispõe sobre o envio ao Tribunal de Contas de informações sobre a implantação e operação do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle (SIAFIC), de que trata o Decreto Federal nº 10.540. Deverá ser publicado e encaminhado ao TCE-MS, na data divulgada o Plano de Ação atualizado consoante às disposições do Decreto Federal nº 10.540, de 5 de novembro de 2020.

SIAFIC- Publicado no Diário Oficial n. º 11.321 de 17 de novembro de 2023, Resolução/Sefaz nº 3.348, de 16 de novembro de 2023, atualização do Plano de Ação que dispõe sobre o padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle.

AÇÃO		STATUS
Descrição dos requisitos mínimos de qualidade	**Item**	**Data Final de Implantação**
Adesão de todos os Poderes e órgãos ao mesmo Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle - Siafic.	Art. 1º, § 1º	Implantado
Estabelecer regras de funcionamento que indiquem a responsabilidade do Poder Executivo pela contratação ou pelo desenvolvimento e pela manutenção e atualização do Siafic.	Art. 1º, § 3º	Implantado
Definir as regras contábeis e políticas de acesso e segurança da informação, aplicáveis aos Poderes e aos órgãos de cada ente federativo e o responsável do Poder Executivo por essa ação.	Art. 1º, § 3º	Implantado
Controlar e evidenciar as operações realizadas pelos Poderes e órgãos e os seus efeitos sobre os bens, os direitos, as obrigações, as receitas e as despesas orçamentárias do ente federativo.	Art. 1º, § 1º, inciso I	Implantado
Controlar e evidenciar as operações realizadas pelos Poderes e órgãos e os seus efeitos sobre os bens, os direitos, as obrigações, as receitas e as despesas patrimoniais do ente federativo.	Art. 1º, § 1º, inciso I	Implantado
Controlar e evidenciar os recursos dos orçamentos, das alterações decorrentes de créditos adicionais, das receitas previstas e arrecadadas e das despesas empenhadas, liquidadas e pagas à conta desses recursos e das respectivas disponibilidades.	Art. 1º, § 1º, inciso II	Implantado
Controlar e evidenciar perante a Fazenda Pública, a situação daqueles que arrecadem receitas, efetuem despesas e administrem ou guardem bens a ela pertencentes ou confiados.	Art. 1º, § 1º, inciso III	Implantado
Controlar e evidenciar a situação patrimonial do ente público e a sua variação efetiva ou potencial, observada a legislação e as normas aplicáveis.	Art. 1º, § 1º, inciso IV	Implantado
Controlar e evidenciar as informações que subsidiem a apuração dos custos dos programas e das unidades da administração pública.	Art. 1º, § 1º, inciso V	2024
Controlar e evidenciar a aplicação dos recursos pelos entes federativos, agrupados por ente federativo beneficiado, incluído o controle de convênios, contratos e instrumentos congêneres.	Art. 1º, § 1º, inciso VI	Implantado

Descrição dos requisitos mínimos de qualidade	Item	Data Final de Implantação
Controlar e evidenciar as operações de natureza financeira não compreendidas na execução orçamentária, das quais resultem débitos e créditos.	Art. 1º, § 1º, inciso VII	Implantado
Emitir relatórios do Diário, Razão e Balancete Contábil, individuais ou consolidados, gerados em conformidade com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público estabelecido pelas normas gerais de consolidação das contas públicas.	Art. 1º, §1º, inciso VIII	Implantado
Permitir a emissão das demonstrações contábeis e dos relatórios e demonstrativos fiscais, orçamentários, patrimoniais, econômicos e financeiros previstos em lei ou em acordos nacionais ou internacionais, com disponibilização das informações em tempo real (até o primeiro dia útil subsequente à data do registro contábil).	Art. 1º, § 1º, inciso IX	Implantado
Controlar e evidenciar as operações intragovernamentais, com vistas à exclusão de duplicidades na apuração de limites e na consolidação das contas públicas.	Art. 1º, § 1º, inciso X	Implantado
Controlar e evidenciar a origem e a destinação dos recursos legalmente vinculados à finalidade específica.	Art. 1º, § 1º, inciso XI	Implantado
Permitir a integração com outros sistemas estruturantes existentes.	Art. 1º, § 6º	Implantado
Processar e centralizar o registro contábil dos atos e fatos que afetem ou possam afetar o patrimônio da entidade.	Art. 4º, caput	Implantado
Registros contábeis realizados em conformidade com o mecanismo de débitos e créditos em partidas dobradas, ou seja, para cada lançamento a débito há outro lançamento a crédito de igual valor.	Art. 4º, § 1º, inciso I	Implantado
Registro contábil efetuado em idioma e moeda corrente nacionais.	Art. 4º, § 1º, inciso II	Implantado
Permitir a conversão de transações realizadas em moeda estrangeira para moeda nacional à taxa de câmbio vigente na data do balanço.	Art. 4º, § 2º	2024
Registrar contabilmente de forma analítica e refletir a transação com base em documentação de suporte que assegure o cumprimento da característica qualitativa da verificabilidade.	Art. 4º, § 4º	Implantado
Registrar contabilmente com, no mínimo, os seguintes elementos: a data da ocorrência da transação; a conta debitada; a conta creditada; o histórico da transação, com referência à documentão de suporte, de forma descritiva ou por meio do uso de código de histórico padronizado; o valor da transação; e o número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.	Art. 4º, § 6º	Implantado
Registrar os bens, os direitos e as obrigações e possibilitar a indicação dos elementos necessários à sua caracterização e identificação.	Art. 4º, § 7º	Implantado
Contemplar procedimentos que garantam a segurança, a preservação e a disponibilidade dos documentos e dos registros contábeis mantidos em sua base de dados.	Art. 4º, § 8º	Implantado

Descrição dos requisitos mínimos de qualidade	Item	Data Final de Implantação
Permitir a acumulação dos registros por centros de custos.	Art. 4º, § 9º	2024
Vedar a alteração dos códigos-fonte ou de suas bases de dados que possam modificar a essência do fenômeno representado pela contabilidade ou das demonstrações contábeis.	Art. 4º, § 10, inciso III	Implantado
Vedar a utilização de ferramentas de sistema que refaçam os lançamentos contábeis em momento posterior ao fato contábil ocorrido, que ajustem ou não as respectivas numerações sequenciais e outros registros de sistema.	Art. 4º, § 10, inciso IV	Implantado
A escrituração contábil deve representar integralmente o fato ocorrido e observar a tempestividade necessária para que a informação contábil gerada não perca a sua utilidade. Além de assegurar a inalterabilidade das informações originais, impedindo alteração ou exclusão de lançamentos contábeis realizados.	Art. 4º, § 1º	Implantado
Conter rotinas para a realização de correções ou de anulações por meio de novos registros, de forma a preservar o registro histórico dos atos.	Art. 5º	Implantado
Ficar disponível até o vigésimo quinto dia do mês para a inclusão de registros necessários à elaboração de balancetes relativos ao mês imediatamente anterior. Impedir a realização de lançamentos após o vigésimo quinto dia do mês subsequente.	Art. 6º, caput, inciso I, combinado com § 1º	Implantado
Ficar disponível até trinta de janeiro para o registro dos atos de gestão orçamentária e financeira relativos ao exercício imediatamente anterior, inclusive para a execução das rotinas de inscrição e cancelamento de restos a pagar. Impedir a realização de lançamentos após o dia trinta de janeiro.	Art. 6º, caput, inciso II	Implantado
Ficar disponível até o dia trinta de março para os demais ajustes necessários à elaboração das demonstrações contábeis do exercício imediatamente anterior e para as informações com periodicidade anual a que se referem o § 2º do art. 48 e o art. 51 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000.	Art. 6º, caput, inciso III	Implantado
Impedir a realização de lançamentos após trinta de março.		
Disponibilizar, em meio eletrônico e de forma pormenorizada, as informações sobre a execução orçamentária e financeira, em tempo real, até o primeiro dia útil subsequente à data do registro contábil, respeitados os termos da Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018).	Art. 7º, § 1º	Implantado
A disponibilização em meio eletrônico de acesso público deve observar os requisitos estabelecidos na Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (Lei nº 13.709, de 2018).	Art. 7º, § 3º, inciso III	Implantado

Descrição dos requisitos mínimos de qualidade	Item	Data Final de Implantação
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidade gestoras ou executoras dos dados referentes ao empenho, à liquidação e ao pagamento.	Art. 8º, caput, inciso I, alínea "a"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras do número do processo que instruir a execução orçamentária da despesa, quando for o caso.	Art. 8º, caput, inciso I, alínea "b"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados referentes à classificação orçamentária, com a especificação da unidade orçamentária, da função da subfunção, da natureza da despesa, do programa e da ação e da fonte dos recursos que financiou o gasto.	Art. 8º, caput, inciso I, alínea "c"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados referentes aos desembolsos independentes da execução orçamentária.	Art. 8º, caput, inciso I, alínea "d"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados referentes a pessoa física ou jurídica beneficiária do pagamento, com seu respectivo número de inscrição no Cadastro de Pessoas Físicas - CPF ou no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica - CNPJ, inclusive quanto aos desembolsos de operações independentes da execução orçamentária, exceto na hipótese de folha de pagamento de pessoal de benefícios previdenciários.	Art. 8º, caput, inciso I, alínea "e"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados referentes aos convênios realizados, com o número do processo correspondente, o nome e a identificação pelo número de inscrição no CPF ou no CNPJ do convenente, o objeto e o valor.	Art. 8º, caput, inciso I, alínea "f"	2024
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras, quanto à despesa, dos dados referentes ao procedimento licitatório realizado, ou a sua dispensa ou inexigibilidade, quando for o caso, com o número do respectivo processo.	Art. 8º, caput, inciso I, alínea "g"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras, quanto à despesa, dos dados referentes à descrição do bem ou do serviço adquirido, quando for o caso.	Art. 8º, caput, inciso I, alínea "h"	Implantado

Descrição dos requisitos mínimos de qualidade	Item	Data Final de Implantação
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados e valores relativos à previsão da receita na Lei Orçamentária Anual.	Art. 8º, caput, inciso II, alínea "a"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistema estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras, quanto à receita, dos dados e valores relativos ao lançamento, resguardado o sigilo fiscal na forma prevista na legislação, quando for o caso.	Art. 8º, caput, inciso II, alínea "b"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados e valores relativos à arrecadação, inclusive referentes a recursos extraordinários.	Art. 8º, caput, inciso II, alínea "c"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados e valores referentes ao recolhimento.	Art. 8º, caput, inciso II, alínea "d"	Implantado
Permitir, diretamente ou por intermédio de integração com outros sistemas estruturantes, a disponibilização das informações relativas aos atos praticados pelas unidades gestoras ou executoras dos dados e valores referentes à classificação orçamentária, com a especificação da natureza da receita e da fonte de recursos.	Art. 8º, caput, inciso II, alínea "e"	Implantado
Permitir o armazenamento, a integração, a importação e a exportação de dados, observados o formato, a periodicidade e o sistema estabelecidos pelo órgão central de contabilidade da União.	Art. 9º, caput, inciso I	Implantado
Possuir mecanismos que garantam a integridade, a confiabilidade, a auditabilidade e a disponibilidade da informação registrada e exportada.	Art. 9º, caput, inciso II	Implantado
Possuir a identificação do sistema e do seu desenvolvedor nos documentos gerados.	Art. 9º, caput, inciso III	Implantado
Possuir mecanismos de controle de acesso de usuários baseados, no mínimo, na segregação das funções de execução orçamentária e financeira, de controle e de consulta.	Art. 11, caput	Implantado
Impedir a criação de usuário genérico, sem a indicação de número de inscrição no CPF ou certificado digital.	Art. 11, § 1º	Implantado
Possuir controle da concessão e da revogação das senhas de acesso ao sistema.	Art. 11, § 4º	Implantado

Descrição dos requisitos mínimos de qualidade	Item	Data Final de Implantação
Arquivar documentos referentes ao cadastramento e à habilitação de cada usuário e mantê-los em boa guarda e conservação, em arquivo eletrônico centralizado, que permita a consulta por órgãos de controle interno e externo e por outros usuários.	Art. 11, § 5º	Implantado
O registro das operações de inclusão, exclusão ou alteração de dados efetuadas pelos usuários será mantido no Siafic e conterá, no mínimo, o número de inscrição no CPF do usuário; a operação realizada; e a data e a hora da operação.	Art. 12	Implantado
Possuir mecanismos de proteção contra acesso direto não autorizado a sua base de dados.	Art. 14	Implantado
Vedar a manipulação da base de dados e registrar cada operação realizada em histórico gerado pelo banco de dados (logs).	Art. 14, § 2º	Implantado
Manter cópia de segurança da base de dados que permita a sua recuperação em caso de incidente ou de falha, com periodicidade diária.	Art. 15	Implantado

9 NOTAS EXPLICATIVAS NOS PRINCIPAIS DEMONSTRATIVOS

Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCASP e são consideradas parte integrante das demonstrações. Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Portanto, devem ser claras, sintéticas e objetivas. Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações.

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

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

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

Orçamento

A. Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO- A Lei n.º 5.916, de 6 de julho de 2022, estabeleceu as diretrizes para a elaboração e para a execução da lei orçamentária de 2023:
No orçamento da Administração Pública Estadual, as despesas de cada unidade orçamentária serão discriminadas por esfera orçamentária, projeto e ou por atividade, e

classificadas por: Função, Subfunção e Programa; Categoria Econômica e Grupos de Despesas; Fontes de Recursos e Modalidade de Aplicação.

As Fontes de Recursos e as Modalidades de Aplicação, são as estabelecidas nas Portarias Conjuntas STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2001, e nº 163,de 4 de maio de 2001, da Secretaria do Tesouro Nacional e da Secretaria de Orçamento Federal da Secretaria Especial da Fazenda do Ministério da Economia, e na Portaria da STN nº 710, de 25 de fevereiro de 2021, e suas alterações.

Os conceitos e as especificações da natureza de receita, dos grupos de despesas e as modalidades de despesas são os constantes da Portaria Interministerial STN/SOF nº 163, de 4 de maio de 2001, e suas alterações.

B. Diretrizes Específicas do Orçamento Fiscal- A Assembleia Legislativa, o Tribunal de Justiça, o Ministério Público, o Tribunal de Contas e a Defensoria Pública do Estado encaminharão suas propostas orçamentárias ao órgão central de orçamento até o dia 26 de agosto de 2022, por meio do Sistema de Planejamento e Finanças, para consolidação com as propostas dos demais órgãos e entidades da Administração Estadual.

Na elaboração de suas propostas, as instituições mencionadas no caput terão como limite de suas despesas de pessoal o estabelecido nos arts. 19 e 20 da Lei Complementar Federal nº 101, de 2000, e o total orçamentário de que trata o art. 168 da CF não poderá exceder os seguintes valores:

I - Assembleia Legislativa: R$ 427.438.400,00 (quatrocentos e vinte e sete milhões, quatrocentos e trinta e oito mil e quatrocentos reais);
II - Tribunal de Contas: R$ 357.739.100,00 (trezentos e cinquenta e sete milhões, setecentos e trinta e nove mil e cem reais);
III - Tribunal de Justiça: R$ 1.165.740.700,00 (um bilhão, cento e sessenta e cinco milhões, setecentos e quarenta mil e setecentos reais);
IV - Ministério Público: R$ 584.447.600,00 (quinhentos e oitenta e quatro milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil e seiscentos reais);
V - Defensoria Pública do Estado: *R*$ 268.349.850,00 (duzentos e sessenta e oito milhões, trezentos e quarenta e nove mil e oitocentos e cinquenta reais).
§ 1º-A. Ao valor previsto no inciso V do § 1º deste artigo, fica acrescida, em caráter excepcional e temporário, a importância de R$ 20.000.000,00 (vinte milhões de reais), que terá incidência apenas para o exercício de 2023 e não será computado para qualquer outro efeito, inclusive para fins do disposto no inciso II do § 2º do art. 56 do ADCGT da Constituição Estadual, vigente quando da publicação desta Lei.

C. Período de Referência do Orçamento- Conforme estabelecido na Lei Orçamentária Anual (LOA) n. º 5.988, de 6 de dezembro de 2022, conjunto dos orçamentos fiscal e da seguridade social estima a receita e fixa a despesa em igual valor de R$ 22.030.788.200,00 (vinte e dois bilhões, trinta milhões, setecentos e oitenta e oito mil e duzentos reais), para o Exercício Financeiro de 2023.O orçamento de investimentos das sociedades de economia mista, observada a programação anexa a esta Lei, é fixado em R$ 338.167.000,00 (Trezentos e trinta e oito milhões, cento e sessenta e sete mil reais).

D. Duodécimo Repassado aos Poderes em 2023

	LDO	LDO	LOA	Duodécimo Repassado
	Lei nº 5.916/2022	Lei nº 5.916/2022	Lei n. º 5.988, 2022	
		§ 1º-A., art. 12		
Assembleia Legislativa	427.438.400,00		427.438.400,00	388.284.451,45
Tribunal de Contas	357.739.100,00		357.739.100,00	346.041.579,67
Defensoria Pública	288.349.900,00	22.030.788.200,00	288.349.900,00	288.063.843,72
Tribunal de Justiça	1.165.740.700,00		1.165.740.700,00	1.165.740.700,00
Procurador-Geral de Justiça	584.447.600,00		584.447.600,00	584.358.936,13
TOTAL	**2.823.715.700,00**	**22.030.788.200,00**	**2.823.715.700,00**	**2.772.489.510,97**

E.Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita

Exercício de 2023			
Tributo	**Modalidade**	**Renuncia de Receita Prevista**	**Benefícios Tributários Concedidos**
ICMS	Isenção	4.007.157.200	1.976.507.423
	Modificação de BC	1.442.504.400	1.902.755.043
	Anistia	69.000.700	
	Crédito Presumido	69.697.400	9.027.072
Total		**5.588.359.700,00**	**3.888.289.538,00**

9.1 Anexo 12- Balanço Orçamentário

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.

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

"Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:
I – as receitas nele arrecadadas;
II – as despesas nele legalmente empenhadas. "

Critério de Classificação Adotados-São adotadas as seguintes Classificações para na elaboração do Orçamento:

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

9.1.2 Dotação Atualizada-Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de 2023 e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.

Descrição	Valor
Dotação Inicial	22.030.788.200,00
Superávit Financeiro do Exercício Anterior	3.087.991.960,40
Excesso de Arrecadação	2.975.485.705,81
Operações de Crédito	50.000.000,00
Dotação Atualizada	**28.144.265.866,21**

9.1.3 Créditos Adicionais-A LOA aprovada pelo Legislativo representava a expectativa de gastos e arrecadação para o exercício financeiro. Durante a sua execução diversos fatores contribuíram para alteração do cenário previsto inicialmente. Os créditos adicionais são autorizações para despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei Orçamentária.

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

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

A lei Orçamentária dispõe sobre as Autorizações para Alterações Orçamentárias do Poder Executivo Estadual, durante o exercício de 2023, a abrir créditos suplementares até o limite de 25% (vinte e cinco por cento) do total da despesa constante dos orçamentos que integram esta Lei, utilizando como recursos compensatórios as fontes referidas nos incisos de I a IV do § 1º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964. Não será computada para efeito do limite fixado (25%) a abertura

de créditos suplementares destinados às despesas:

I- com pessoal e com encargos sociais;
II- com precatórios judiciais;
III- decorrentes da contratação de operações de crédito autorizadas por leis específicas.

Fontes de Financiamento	2023		2022	
	Valor	%	Valor	%
Superávit Financeiro do Exercício Anterior	3.087.991.960,40	50,5	2.918.690.502,09	38,6
Excesso de Arrecadação	2.975.485.705,81	48,7	4.377.441.377,77	58,0
Operações de Crédito	50.000.000,00	0,8	253.646.916,00	3,4
Total	**6.113.477.666,21**	**100**	**7.549.778.795,86**	**100**

Demonstrativo de Abertura de Créditos Adicionais- Apresenta a consolidação dos Tipos de Créditos Adicionais concedidos, número da lei, decreto, data da publicação e valor. Em 2023 houve um intervalo no processamento do sistema-SPF, sendo que não houve processamento do Decreto de n.º 116, sem qualquer prejuizo à demonstração dos créditos concedidos.

9.1.4 Detalhamento da Origem e Aplicação dos Recursos dos Créditos Adicionais

Grupo de Despesa	Superávit Financeiro Inciso I	Excesso de Arrecadação Inciso II	Operações de Crédito Inciso IV	Total
Despesas Correntes	**1.506.876.408,00**	**2.560.254.474,90**	**0,00**	**4.067.130.882,90**
Pessoal e Encargos Sociais	434.290.086,80	1.408.522.419,02		
Juros e Encargos da Dívida	223.374.800,00	46.141.971,21		
Outras Desp. Correntes	849.211.521,20	1.105.590.084,67		
Despesas de Capiital	**1.581.115.552,40**	**415.231.230,91**	**50.000.000,00**	**2.046.346.783,31**
Investimentos	1.379.628.089,24	382.973.202,12	50.000.000,00	
Inversões Financeiras	35.000.000,00			
Amortização da Dívida	166.487.463,16	32.258.028,79		
Total	**3.087.991.960,40**	**2.975.485.705,81**	**50.000.000,00**	**6.113.477.666,21**

CRÉDITOS ADICIONAIS				
Grupo de Despesa	**Suplementar**	**Especial**	**Anulação de Dotação Inciso III**	**Total**
Despesas Correntes	**6.812.642.157,51**	**5.487.902.400,00**	**8.233.413.674,61**	**4.067.130.882,90**
Pessoal e Encargos Sociais	3.299.646.829,67	4.366.342.600,00	5.823.176.923,85	1.842.812.505,82
Juros e Encargos da Dívida	310.968.249,22	72.400,00	41.523.878,01	269.516.771,21
Outras Desp. Correntes	3.202.027.078,62	1.121.487.400,00	2.368.712.872,75	1.954.801.605,87
Despesas de Capiital	**2.748.664.886,73**	**1.841.402.400,00**	**2.543.720.503,42**	**2.046.346.783,31**
Investimentos	2.459.525.055,90	1.816.403.500,00	2.463.327.264,54	1.812.601.291,36
Inversões Financeiras	40.117.616,70	24.985.900,00	30.103.516,70	35.000.000,00
Amortização da Dívida	249.022.214,13	13.000,00	50.289.722,18	198.745.491,95
Total	**9.561.307.044,24**	**7.329.304.800,00**	**10.777.134.178,03**	**6.113.477.666,21**

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

No exercício de 2023, o crédito adicional referente ao Superávit Financeiro foi de **R$ 3.087.991.960,40,** especificados abaixo conforme origem das fontes de recursos.:

Despesas Correntes		1.506.876.408,00
Despesas de Capital		1.581.115.552,40
Superavit Financeiro		**3.087.991.960,40**

Grupo de despesas	Fonte de Recursos	R$
Despesas Correntes		**1.506.876.408,00**
Pessoal e Encargos Sociais		**434.290.086,80**
	500	415.221.039,00
	540	8.227.183,46
	569	2.152.569,78
	660	86.886,76
	700	691.238,00
	759	50.000,00
	799	7.686.169,80
	800	175.000,00
Juros e Encargos da Dívida		**223.374.800,00**
	500	21.200.000,00
	759	202.174.800,00
Outras despesas Correntes		**849.211.521,20**
	500	375.823.721,25
	550	7.382.195,44
	551	25.330,09
	552	5.085.015,96
	553	180.976,89
	569	45.639.129,32
	570	2.123.734,55
	599	80.254,88
	600	83.247.173,70
	602	256.321,12
	631	75.489,76
	659	20.250.532,46
	660	1.481.942,58
	669	7.741.224,19
	700	11.812.011,44
	706	213.000,00
	713	6.688.349,00
	714	5.588.683,11
	752	36.237.617,15
	753	38.517,77
	759	57.392.933,29
	760	26.394.050,44
	761	3.528.675,69
	799	151.924.641,12

Despesas de Capital		**1.581.115.552,40**
Investimentos		**1.379.628.089,24**
	500	867.767.588,59
	550	6.000.000,00
	569	7.314.493,95
	570	500.000,00
	601	58.108.021,53
	603	3.022.639,44
	631	9.391.002,59
	660	716.490,06
	669	2.988.600,00
	700	78.116.191,30
	706	1.050.000,00
	712	14.588.306,00
	713	11.365.710,00
	750	18.540.171,39
	754	31.223.188,90
	756	1.489.675,69
	759	165.191.109,40
	760	38.094.347,14
	799	64.160.553,26
Inversões Financeiras		**35.000.000,00**
	500	35.000.000,00
Amortização da Dívida		**166.487.463,16**
	500	5.600.000,00
	755	3.062.263,16
	759	157.825.200,00

Excesso de Arrecadação -O crédito adicional referente ao Excesso de Arrecadação, foi de R$ 2.975.485.705,81, representa o saldo positivo das diferenças acumuladas, mês a mês, entre a arrecadação prevista e a realizada, considerando-se, ainda, a tendência do exercício, segundo a definição do art. 43, § 3º, da Lei Federal nº. 4.320, de 17 de março de 1964, especificados abaixo conforme origem das fontes de recursos:

Grupo de despesas	Fonte de Recursos	R$
Despesas Correntes		**2.335.347.185,81**
Pessoal e Encargos Sociais		**41.166.071,04**
	500	40.905.671,04
	501	40.000,00
	502	72.000,00
	540	55.000,00
	711	23.400,00
	803	70.000,00
Juros e Encargos da Dívida		**10.000,00**
	502	10.000,00
Outras despesas Correntes		**2.294.171.114,77**
	500	1.365.618.671,00
	501	120.080,00
	502	979.747,68
	570	71.040.000,00
	600	111.968.000,00
	605	60.512.000,00
	700	256.546.306,09
	703	10.283.387,00
	706	1.733.600,00
	711	450.000,00
	715	1.408.243,29
	716	394.432,60
	759	69.991.102,11
	760	518.100,00
	761	150.000,00
	799	339.914.520,00
	800	2.542.925,00

Despesas de Capital		**640.138.520,00**
Investimentos		**639.238.520,00**
	500	7.117.396,00
	601	2.870.000,00
	631	8.800.000,00
	700	477.464.085,00
	706	16.929.239,00
	759	27.896.800,00
	760	4.940.000,00
	799	85.335.300,00
	802	7.885.700,00
Amortização da Dívida		**900.000,00**
	502	900.000,00

Despesas Correntes		2.335.347.185,81
Despesas de Capital		640.138.520,00
Excesso de Arrecadação		**2.975.485.705,81**

Operações de Crédito- Foram abertos créditos adicionais com a origem de recursos das operações de credito autorizadas, no valor de **R$ 50.000.000,00:**

Grupo de despesas	Fonte de Recursos	R$
Despesas de Capital		**50.000.000,00**
Investimentos		**50.000.000,00**
	500	50.000.000,00
Operações de Crédito		**50.000.000,00**

9.1.5 Execução de Restos A Pagar

Restos a Pagar Não Processados Liquidados: Em relação aos restos a pagar não processados liquidados, o Estado adota o procedimento de transferir o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados. O valor transferido para o Exercício de 2023, de Restos a Pagar Não Processados Liquidados foi de R$ 703.825,58.

Restos a Pagar Processados Cancelados: Os Restos a Pagar Processados são cancelados mediante Ato legal autorizativo do Ordenador de Despesa do Órgão.

Execução de Restos a Pagar			
Anexo 12-Balanço Orçamentário		**Anexo 13-Balanço Financeiro**	
Pagos		**Pagos**	
Processados	138.263.213,63	**Processados**	138.263.213,63
Não Processados	555.269.514,45	**Não Processados**	555.269.514,45
Anexo 12-Balanço Orçamentário		**Balancete de Verificação-Conta Contábil**	
Cancelados			**Cancelados**
Processados	535.213,69	6.3.2.9.0.00.00	535.213,69
Não Processados	145.678.683,29	6.3.1.9.0.00.00	145.678.683,29
Total	**839.746.625,06**		**839.746.625,06**

9.1.6 Conciliação com os Valores dos Fluxos de Caixa Líquidos das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento, Apresentados na Demonstração dos Fluxos De Caixa

9.1.6.1 Receitas Realizadas/Ingressos

Anexo 12-Balanço Orçamentário		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Receitas Realizadas		**Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento-Ingressos**	
Descrição	**Valor**	**Descrição**	**Valor**
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	11.917.505.305,77	Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	11.917.505.305,77
Receita de Contribuições	3.052.376.910,06	Receita de Contribuições	3.052.376.910,06
Receita Patrimonial	893.816.987,33	Receita Patrimonial	893.816.987,33
Receita de Serviços	796.819.107,21	Receita de Serviços	796.819.107,21
Transferências Correntes	6.591.150.866,44	Transferências Recebidas	6.591.150.866,44
Outras Receitas Correntes	176.215.128,25	Outras Receitas Correntes	176.215.128,25
Operações de Crédito	109.347.441,37	Operações de Crédito	109.347.441,37
Alienação de Bens	2.933.050,36	Alienação de Bens	2.933.050,36
Amortização de Empréstimos	12.249.880,84	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	12.249.880,84
Transferências de Capital	207.792.982,42	Transferências de Capital	207.792.982,42
Total	**23.760.207.660,05**	**Total**	**23.760.207.660,05**

Outras Receitas Correntes (Anexo 18-Demonstração de Fluxos de Caixa), detalhada no quadro abaixo:

Transferências Financeiras Recebidas-Balanço Financeiro	21.173.826.697,30
Outros Recebimentos Extraorçamentários-Balanço Financeiro	28.380.631.306,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-Balanço Financeiro	8.611.539.618,29
Valores referente aos Créditos -Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados	400.055.194,38
Outras Receitas Correntes	176.215.128,25
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**58.742.267.944,40**

9.1.6.2 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	**Valor**	**Descrição**	**Valor**
Pessoal e Encargos Sociais	13.057.270.124,93	Pessoal e demais Despesas	15.833.469.470,01
Juros e Encargos da Dívida	409.564.048,35	Juros e encargos da dívida	409.564.048,35
Outras Despesas Correntes	6.284.973.174,75	Transferências concedidas	3.722.025.033,32
Investimentos	3.411.847.165,28	Aquisição de ativo não circulante	2.619.723.198,95
Inversões Financeiras	1.722.953,55	Outros desembolsos de investimentos	580.595.716,23
Amortização da Dívida	417.744.715,20	Outros desembolsos de financiamentos	417.744.715,20
Total	**23.583.122.182,06**		**23.583.122.182,06**

9.1.7 Deduções da Receita Orçamentária- A dedução de receita orçamentária é o procedimento padrão a ser utilizado para as situações abaixo:

a.Recursos que o ente tenha a competência de arrecadar, mas que pertencem a outro ente, de acordo com a legislação vigente (transferências constitucionais ou legais);
b.Restituição de receitas recebidas a maior ou indevidamente;

c.Renúncia de receita orçamentária.

Especificação	2023			2022		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo
	(a)	(b)	(c)=(a-b)	(d)	(e)	(f)=(d-e)
Receitas Correntes	**34.748.065.864,80**	**11.320.181.559,74**	**23.427.884.305,06**	**29.075.244.455,48**	**6.780.932.575,94**	**22.294.311.879,54**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	22.694.925.794,77	10.777.420.489,00	11.917.505.305,77	17.120.218.787,57	6.283.841.621,59	10.836.377.165,98
Receita de Contribuições	3.052.376.910,06	0,00	3.052.376.910,06	3.434.979.180,75	0,00	3.434.979.180,75
Receita Patrimonial	893.816.987,33	0,00	893.816.987,33	774.101.452,85	0,00	774.101.452,85
Receita de Serviços	796.819.107,21	0,00	796.819.107,21	867.256.098,76	2.488.515,70	864.767.583,06
Transferências Correntes	7.133.853.475,23	542.702.608,79	6.591.150.866,44	6.678.360.321,43	494.295.432,10	6.184.064.889,33
Outras Receitas Correntes	176.273.590,20	58.461,95	176.215.128,25	200.328.614,12	307.006,55	200.021.607,57
Receitas de Capital	**332.323.354,99**	**0,00**	**332.323.354,99**	**276.766.600,35**	**0,00**	**276.766.600,35**
Operações de Crédito	109.347.441,37	0,00	109.347.441,37	63.917.280,66	0,00	63.917.280,66
Alienação de Bens	2.933.050,36	0,00	2.933.050,36	3.743.316,94	0,00	3.743.316,94
Amortizações de Empréstimo	12.249.880,84	0,00	12.249.880,84	11.854.107,68	0,00	11.854.107,68
Transferências de Capital	207.792.982,42	0,00	207.792.982,42	197.251.895,07	0,00	197.251.895,07
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**35.080.389.219,79**	**11.320.181.559,74**	**23.760.207.660,05**	**29.352.011.055,83**	**6.780.932.575,94**	**22.571.078.479,89**

	2023	2022
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**11.320.181.559,74**	**6.780.932.575,94**
(-) Deduções Por Transferências Constitucionais e Legais	**7.417.448.587,12**	**6.749.646.802,12**
(-) Fundeb	2.988.413.963,15	2.742.356.320,03
(-) Transferências Constitucionais e Legais a Municípios	4.429.034.623,97	4.007.290.482,09
(-) Outras Deduções da Receita Realizada	**3.902.732.972,62**	**31.285.773,82**

	2023	2022
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**11.320.181.559,74**	**6.780.932.575,94**
(-) Deduções Por Transferências Constitucionais e Legais	**7.417.448.587,12**	**6.749.646.802,12**
(-) Fundeb	2.988.413.963,15	2.742.356.320,03
(-) Transferências Constitucionais e Legais a Municípios	4.429.034.623,97	4.007.290.482,09
(-) Renuncia	**3.888.289.538,00**	0,00
(-) Outras Deduções da Receita Realizada	**14.443.434,62**	**31.285.773,82**

Outras Deduções da Receita realizada: Refere-se à restituição das receitas recebidas a maior e indevidamente, como recebimento em duplicidade, e Renúncia de Receita Orçamentária **(9.E desta Nota Explicativa).**

9.1.8 Órgãos e Entidades Sem Execução de Despesa Orçamentária – Unidades Gestoras que apresentaram a Prestação de Contas **conforme (Item 2.3 desta Notas Explicativas),** conforme dispõe o §1º, Art. 14 da Resolução n. º 88, de 03 de outubro de 2018:

"Quando não houver execução da despesa orçamentária, a Prestação de Contas de Gestão será composta do **Bloco de Documentos Simplificado**, instruídas com os Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, acompanhados de Nota Explicativa e dos documentos que comprovem os registros neles efetuados, tais como Saldo Residual de Exercícios Anteriores, Anulação de Dotação Orçamentária, entre outros e a Declaração de Inocorrência de Movimento. "

9.1.9 Receitas e Despesas Intra Orçamentárias

A execução Intraorçamentárias, dentro do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social-OFSS, ocorre quando os órgão, fundos, autarquias, fundações, empresas estatais dependentes e outras entidades integrantes do orçamento fiscal e da seguridade social efetuam aquisições de materiais, bens e serviços, realizam pagamento de impostos, taxas e contribuições, além de outras operações, e quando o recebedor dos recursos também for órgão, fundo, autarquia, fundação, empresa estatal dependente ou outra entidade constante desse orçamento, no âmbito da mesma esfera de governo, devendo ser identificadas para evitar a dupla contagem.
As despesas Intraorçamentárias, criada – pela Portaria STN no 688, de 14 de outubro de 2005, criou a modalidade de aplicação 91 – Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social.

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

9.1.10 Receitas Intraorçamentárias: são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo; por isso, não representam novas entradas de recursos nos cofres públicos do ente, mas apenas

movimentação de receitas entre seus órgãos.

9.1.11 Despesas Intraorçamentárias- ocorrem quando órgão, fundos, autarquias, fundações, Empresas estatais dependentes e outras entidades integrantes do orçamento fiscal e da seguridade social efetuam aquisições de materiais, bens e serviços, realizam pagamento de impostos, taxas e contribuições, além de outras operações, quando o recebedor dos recursos também for órgão, fundo, autarquia, fundação, empresa estatal dependente ou outra entidade constante desse orçamento, no âmbito da mesma esfera de governo.

9.1.12 Resultado Orçamentário- O Balanço Orçamentário apresenta as receitas e as despesas previstas e realizadas durante o exercício de 2023. O Balanço Orçamentário dos Órgãos e Entidades da Administração Direta (Secretaria de Estado), podem apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois não são agentes arrecadadores e executam despesas orçamentarias para a prestação de serviços públicos e realização de investimentos, portanto recebem Transferências Financeiras para a execução do orçamento do exercício. Com relação as Receitas Realizadas, o Exercício de 2023 em comparação ao Exercício de 2022, apresentou um crescimento de aproximadamente de 5%, principalmente nas Receitas Correntes de Impostos, Taxas e Contribuição de melhoria e de Transferências Correntes, e Receitas de Capital de Operações de Crédito.

Anexo 12-Balanço Orçamentário		
Receitas Realizadas		
	2023	2022
Descrição	Valor	Valor
Receitas Correntes	**23.427.884.305,06**	**22.294.311.879,54**
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	11.917.505.305,77	10.836.377.165,98
Receita de Contribuições	3.052.376.910,06	3.434.979.180,75
Receita Patrimonial	893.816.987,33	774.101.452,85
Receita de Serviços	796.819.107,21	864.767.583,06
Transferências Correntes	6.591.150.866,44	6.184.064.889,33
Outras Receitas Correntes	176.215.128,25	200.021.607,57
Receitas de Capital	**332.323.354,99**	**276.766.600,35**
Operações de Crédito	109.347.441,37	63.917.280,66
Alienação de Bens	2.933.050,36	3.743.316,94
Amortização de Empréstimos	12.249.880,84	11.854.107,68
Transferências de Capital	207.792.982,42	197.251.895,07
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
Total	**23.760.207.660,05**	**22.571.078.479,89**

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)		
Despesas Empenhadas		
Descrição	**2023**	**2022**
Despesas Correntes	**20.677.168.337,31**	**18.566.682.711,94**
Pessoal e Encargos Sociais	13.797.302.198,65	12.575.500.676,12
Juros e Encargos da Dívida	409.564.048,35	341.172.895,88
Outras Despesas Correntes	6.470.302.090,31	5.650.009.139,94
Despesas de Capital	**3.681.653.845,75**	**3.682.386.270,49**
Investimentos	3.262.988.024,47	3.237.202.444,59
Inversões Financeiras	921.106,08	53.906.127,18
Amortização da Dívida	417.744.715,20	391.277.698,72
Total	**24.358.822.183,06**	**25.931.455.252,92**

Quanto as Despesas Empenhadas no Exercício de 2023, apresentou um decréscimo de aproximadamente de 5 %, referente as Despesas de Capital em Inversões Financeiras, enquanto que na outras despesas observa um crescimento equilibrado em relaçao ao Exercicio de 2022.

Resultado Orçamentário- O Exercício de 2023, apresentou um **Déficit Orçamentário de R$ 598.614.523,01:**

	2023	**2022**
Receita Realizada	23.760.207.660,05	22.571.078.479,89
Despesa Empenhada	24.358.822.183,06	23.115.189.538,68
Resultado Orçamentário	**-598.614.523,01**	**-544.111.058,79**

9.1.13 Execução Intraorçamentária

Receita Intra Orçamentária	
Previsão Inicial	2.278.174.400,00
Previsão Atualizada	2.278.230.400,00
Receitas Realizadas	1.924.900.117,79

Despesa Intra Orçamentária	
Dotação Inicial	2.184.802.800,00
Dotação Atualizada	2.001.939.416,02
Despesas Empenhadas	1.922.946.399,35
Despesas Liquidadas	1.922.946.399,35
Despesas Pagas	1.907.090.731,30

9.2 Anexo 13-Balanço Financeiro

Conforme define o artigo 103 da Lei nº 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstrará as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentários, conjugadas com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, o Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

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

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

Os elementos constitutivos do Balanço Financeiro propiciam verificar e analisar tanto a consistência dos elementos dos demais Balanços quanto a movimentação financeira da gestão (no exercício financeiro examinado). Mas não obstante a sugestiva denominação, não pode ser esquecido, ou desconsiderado, o enfoque orçamentário que é dado ao Balanço Financeiro, especialmente no referem-te aos regimes de contabilização das receitas e despesas estabelecidos pelas regras dos incisos I e II do art. 35 da Lei/fed. n. 4.320, de 1964. E pelo enfoque orçamentário supramencionado, o resultado financeiro não pode ser confundido com o superávit ou o déficit financeiro do exercício, que é apurado com as informações e dados integrantes do (ou apurados no) balanço patrimonial. Portanto, é dizer aqui, em síntese, que a composição do Balanço Financeiro, em razão do processo de convergência, mantém a sua essência, mas contém informações e dados orçamentários. O objetivo específico de tal Balanço é demonstrar o resultado financeiro segregado por fontes de recursos e desse modo permitir a avaliação do resultado de cada fonte no resultado orçamentário final;

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

No aspecto normativo — art. 103 da Lei/fed. n. 4.320, de 1964, e item 3 da parte V do MCASP —, o Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o iníciodo exercício seguinte. Ou seja, no Anexo 13-Balanço Financeiro, por ser elaborado pelo Regime de Caixa (MCASP 9ª 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, como ajuste de metodologia, conforme faculta os itens 3.5 e 6.5 da parte V da 9ª edição do

MCASP, sendo que as inscrições de Restos a Pagar Processados são registradas pelo valor líquido, ou seja, os valores inscritos já se encontram descontados suas devidas retenções, preservando o equilíbrio entre os demonstrativos bem como o Passivo Financeiro (F) do ente.

Contabilização de Retenções-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.

9.2.1 Transferências Financeiras

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

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

Fonte	Conta Contábil	Valor
Conta Contábil	**Outros Créditos Previdenciários- não Parcelados (AC)**	-7.950.145,24
	Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS -Recursos para Cobertura de Deficit Financeiro (VPA)-Não Financeiro	966.454.471,67
Total		**958.504.326,43**
Balanço Financeiro (BF)	**Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS**	**958.504.326,43**

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

Fonte	Conta Contábil	Valor
Conta Contábil	Aporte para Cobertura de Déficit (PC)	-7.950.145,24
	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS -Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro (VPD)-Não Financeiro	966.454.471,67
Total		**958.504.326,43**
Balanço Financeiro (BF)	**Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS**	**958.504.326,43**

9.2.2 Pagamentos e Recebimentos Extraorçamentários

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

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.

Recebimentos Extraorçamentários-Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. Consistem, por exemplo, em ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc., e inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

9.2.3 Restos a Pagar Processados e Não Processados

Restos a Pagar		
	Anexo 13 -Balanço Financeiro	Anexo 17-Dívida Flutuante
Processados		
Inscrição	**614.663.955,35**	
Pagamentos	**138.263.213,63**	**138.263.213,63**
Não Processados		
Inscrição	**854.568.773,73**	
Total	**555.269.514,45**	**555.269.514,45**

Anexo 17-Dívida Flutuante-Baixa	
Restos a Pagar Processados	**138.798.427,32**
Pagos	138.263.213,63
Cancelados	535.213,69
Restos a Pagar Não Processados	**700.948.197,74**
Pagos	555.269.514,45
Cancelados	145.678.683,29

9.2.4 Conciliação de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-Recebimentos/Pagamentos- Conciliação referente aos Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários-Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do Anexo 13-Balanço Financeiro com a Inscrição do Anexo 17-Dívida Flutuante.

Nos valores referentes aos Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários do Balanço Financeiro, são incluídos somente valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte", como as contrapartidas da conta contábil de –Ajustes de Exercícios Anteriores, provenientes de registros Despesas de fato gerador de exercícios anteriores, sem registro de VPD-Variação Patrimonial Diminutiva e referente a baixa de VPD- Variação Patrimonial Diminutiva, registradas em exercícios anteriores com valor patrimonial superior a despesa ocorrida.

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	Anexo 13 -Balanço Financeiro Recebimentos	Anexo 17-Dívida Flutuante-Incrição
Encargos Sociais-Outras Entidades	4.228.691,07	4.228.691,07
Ressarcimentos e Restituições	4.843.453,70	4.843.453,70
Impostos e Contribuições Diversos	2.557,50	2.557,50
Pensão Alimenticia	79.749.674,65	79.749.674,65
Planos de Previdência e Assistência Médica	699.958.302,52	699.958.302,52
Retenções-Entidades Representativas de Classes	78.401.811,75	78.401.811,75
Retenções-Planos de Seguros	8.733.228,00	8.733.228,00
Retenções-Empréstimos e Financiamentos	1.390.911.829,15	1.390.911.829,15
Retenção Relativa a Vale Alimentação	25,65	25,65
Outros Consignatários	369.502.342,04	369.502.342,04
Depósitos por Determinação Judicial	2.104,76	2.104,76
Depósitos e Cauções	34.441.596,84	34.441.596,84
Depósitos de Terceiros	978.848.095,75	978.848.313,36
Outros Depósitos	43.627.419,77	43.627.419,77
Salários,Remunerações e Benefícios do Exercício	1.127.935.439,28	1.128.468.956,42
Valores de Terceiros a Restituir	42,00	42,00
Outros Valores Restituíveis	33.936.817,01	33.936.817,01
RPPS-Retenções sobre Vencimentos e Vantagens-Intra OFSS	1.364.628.104,39	1.364.628.104,39
Imposto sobre a Renda Retido na Fonte-IRRF-Intra OFSS	2.003.234.269,98	2.003.234.269,98
Outras Consignações-Intra OFSS	29.943.513,11	29.943.513,11
Contribuição ao RGPS- Inter OFSS - União	229.335.951,98	229.335.951,98
Outros Tributos Federais-Inter OFSS - União	611.871,33	611.871,33
ISS-Inter OFSS - Município	127.598.497,85	127.598.497,85
Outros Tributos Municipais-Inter OFSS - Município	1.063.978,21	1.063.978,21
Salários,Remunerações e Benef.Reclassificação Conta Corrente	0,00	-533.734,75
Total Geral	**8.611.539.618,29**	**8.611.539.618,29**

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	Anexo 13 - Balanço Financeiro-Pagamentos	Anexo 17-Dívida Flutuante-Baixa
Encargos Sociais-Outras Entidades	4.203.311,63	4.203.311,63
Ressarcimentos e Restituições	4.811.865,69	4.818.167,21
Pensão Alimenticia	77.793.295,11	77.793.295,11
Planos de Previdência e Assistência Médica	690.184.059,94	690.185.057,76
Retenções-Entidades Representativas de Classes	77.980.340,90	77.980.794,22
Retenções-Planos de Seguros	8.670.872,55	8.670.872,55
Retenções-Empréstimos e Financiamentos	1.378.466.023,66	1.378.471.276,27
Retenção Relativa a Vale Alimentação	25,65	25,65
Outros Consignatários	364.888.951,30	364.890.713,73
Depósitos para Recursos Judiciais	2.104,76	2.104,76
Depósitos e Cauções	26.471.037,38	26.471.037,38
Depósitos Especiais	0,00	623,55
Depósitos de Terceiros	961.084.911,34	961.091.585,18
Outros Depósitos	43.631.261,35	43.631.261,35
Salários,Remunerações e Benefícios do Exercício	1.127.798.075,64	1.128.331.592,78
Valores de Terceiros a Restituir	42,00	42,00
Outros Valores Restituíveis	33.936.817,01	33.936.817,01
RPPS-Retenções sobre Vencimentos e Vantagens-Intra OFSS	1.361.644.509,93	1.361.644.509,93
Imposto sobre a Renda Retido na Fonte-IRRF-Intra OFSS	1.986.130.999,74	1.986.130.999,74
Outras Consignações-Intra OFSS	29.943.513,11	29.943.513,11
Contribuição ao RGPS- Inter OFSS-União	223.038.610,98	223.038.701,98
Outros Tributos Federais-Inter OFSS-União	608.460,69	608.460,69
ISS-Inter OFSS-Município	126.273.385,91	126.273.985,91
Outros Tributos Municipais-Inter OFSS-Município	1.061.144,67	1.061.144,67
Salários,Remunerações e Benefícios -Reclassificação Conta Corrente	0,00	-556.273,23
Total Geral	**8.528.623.620,94**	**8.528.623.620,94**

9.2.5 Outros Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários

Conta Contábil	Outros Recebimentos Extras	Outros Pagamentos Extras
113110101-SALÁRIOS E ORDENADOS - ADIANTAMENTOS	131.632,41	124.117,25
113110102-13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	568.590.785,32	568.590.785,32
113110103-FÉRIAS - ADIANTAMENTO	172.270,75	158.065,00
113110104-1/3 FÉRIAS - ADIANTAMENTO	0,00	1.169,35
113110199-OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	36.967,61	7.003,69
113110401-ADIANTAMENTO A FORNECEDORES NACIONAIS	23.390,28	5.303,51
113810201-CRÉDITOS A RECEBER DE OUTORGA DE DIREITOS DE USO DE RECURSOS HÍDRICOS	1.116.476,69	1.116.476,69
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	12.672.758.831,49	12.672.758.831,49
113810801-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS	88.048,61	88.048,61
113810901-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SAL.MATERNIDADE PAGO-RGPS	8.272.602,67	8.282.379,65
113810903-CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SAL.MATERNIDADE PAGO-RPPS	540.391,56	540.391,56
113811701-RPPS-AGEPREV	468.477.575,16	468.504.009,05
113811702-RPPS-13° SALÁRIO	107.259.022,54	107.259.022,54
113812801-CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	9.810,04	9.810,04
113819902-MS PREV	44.361.038,08	44.361.038,08
113819999-OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	6.901.057,72	6.901.057,72
113829901-OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	33.867.681,17	33.867.681,17
113829902-CRÉDITOS A RECEBER REFERENTE A SERVIÇOS PRESTADOS	33.000,00	33.000,00
114410101-TÍTULOS PÚBLICOS DE EMISSÃO DO TESOURO NACIONAL	0,00	27.960.637,34
121210699-OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	89.030,46	89.030,46
121310801-TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOURO	158.929.756,27	132.918.234,69
215130100-COTA PARTE DO FUNDEB	2.618.880.175,77	2.630.215.359,57
215150100-REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	3.980.846.749,38	3.998.003.570,93
215150200-REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	582.524.810,51	589.472.915,57
215150300-REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	23.327.432,79	23.327.432,79
218919803-SUPRIMENTOS DE FUNDOS- CONCILIAÇÃO BANCARIA	31.691.262,17	31.092.955,68
218919804-REPASSE FINANCEIRO- CONCILIAÇÃO BANCARIA	86.509.972,25	86.509.972,25
237110402-SUPERAVITS OU DEFICITS RES.DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO - FINANCEIRO	978.728.285,75	978.728.285,75
237120402-SUPERAVITS OU DEFICITS RES.DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO - FINANCEIRO	90.720.598,21	90.720.598,21
491110101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	5.915.742.650,52	5.915.742.650,52
Total	**28.380.631.306,18**	**28.417.389.834,48**

9.2.6 Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte

Compreende os recursos financeiros, e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiros, que estão demonstrados em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

Saldo do Exercício Anterior (BF)	**5.019.260.218,00**
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas- (BO)	23.760.207.660,05
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	21.173.826.697,30
(+) Recebimentos Extraorçamentários (BF)	38.461.403.653,55
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	-22.889.589.453,98
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	-21.173.826.697,30
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	-854.568.773,73
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	-614.663.955,35
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	-37.639.546.183,50
Saldo para o Exercício Seguinte (BF)	**5.242.503.165,04**

9.2.7 Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos

Fonte/Destinação de Recursos Ordinária: Recursos de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.
Fonte/Destinação de Recursos Vinculada: Recursos, cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

Especificação	2023			2022		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c)=(a-b)	(a)	(b)	(c)=(a-b)
Ordinária	**24.929.198.100,31**	**11.319.623.126,57**	**13.609.574.973,74**	**19.477.453.846,65**	**6.753.730.677,43**	**12.723.723.169,22**
Vinculada	**10.151.191.119,48**	**558.433,17**	**10.150.632.686,31**	**9.874.557.209,18**	**27.201.898,51**	**9.847.355.310,67**
Recursos Vinculados à Educação	106.379.710,85	0,00	106.379.710,85	1.589.325.501,51	0,00	1.589.325.501,51
Recursos Vinculados à Saúde	322.852.149,61	0,00	322.852.149,61	169.761.422,75	0,00	169.761.422,75
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	3.072.534.414,26	0,00	3.072.534.414,26	3.319.581.001,26	0,00	3.319.581.001,26
Recursos Vinculados à Assistência Social	6.258.660,83	0,00	6.258.660,83	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	6.643.166.183,93	558.433,17	6.642.607.750,76	4.795.889.283,66	27.201.898,51	4.768.687.385,15
Total	**35.080.389.219,79**	**11.320.181.559,74**	**23.760.207.660,05**	**29.352.011.055,83**	**6.780.932.575,94**	**22.571.078.479,89**

9.2.8 Resultado Financeiro- Resultado Financeiro evidenciado no Balanço Financeiro e resultante da diferença entre Saldo do Exercício Anterior e o Saldo para o Exercício seguinte. A variação negativa na disponibilidade do período, considerando o resultado apresentado pelo Anexo 14-Balanço Patrimonial, demonstra uma redução do endividamento.

Descrição	Valor
Saldo para o Exercício Seguinte	5.242.503.165,04
(-) Saldo do exercício Anterior	-5.019.260.218,00
Resultado Financeiro	**223.242.947,04**

9.3 Anexo 14-Balanço Patrimonial

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, 9ª 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 do MCASP.

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

Conta Única-O Estado adota o princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única. As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentarem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos. Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras " (-) Aplicações financeiras da conta única". O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo "Aplicações Financeiras".

Conta Única-RPPS-Compreende o somatório dos valores disponíveis na conta única do Regime Próprio de Previdência dos Servidores (RPPS). Da mesma forma que a sistemática da conta única do Tesouro, as rubricas credoras " (-) Aplicações Financeiras – Fundo Financeiro" e " (-) Aplicações Financeiras – Taxa de Administração" demonstram os recursos financeiros aplicados do RPPS. Contudo, o grupo de contas que apresenta o saldo devedor das aplicações financeiras do RPPS está segregado do grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.

Demais Contas-Demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, recursos recebidos por meio de convênios e de operações de crédito.
Rede Bancária Arrecadação-Registra os valores recebidos pelos agentes bancários autorizados pelo Estado a coletar os tributos, multas e demais créditos dos contribuintes, porém ainda indisponíveis para utilização do Tesouro Estadual.

Aplicação Financeira de Liquidez Imediata-Aplicações financeiras de alta liquidez em moeda nacional, que são prontamente conversíveis em valores conhecidos de caixa. Os recursos recebidos por meio de transferências (Convênios) e de operações de crédito são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

Aplicação Financeira de Liquidez Imediata-RPPS-Taxa de Administração-registros das aplicações financeiras de alta liquidez em moeda nacional dos Regimes Próprios de Previdência Social, advindas de recursos da Taxa de Administração, que são prontamente conversíveis em valores conhecidos de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Descrição	2023	2022
Conta Única	2.776.110.122,62	3.239.682.119,36
Conta Única- RPPS	346.269.196,16	1.265.578,06
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	1.996.180.090,11	1.620.482.306,07
Rede Bancária - Arrecadação	27.241.098,17	19.219.315,81
Aplicações Financeiras De Liquidez Imediata	6.281.911,06	3.012.512,48
Aplicações Financeiras De Liquidez Imediata-RPPS-Taxa de Administração	588.150,72	14.092,75
Caixa e Equivalentes de Caixa	**5.152.670.568,84**	**4.883.675.924,53**

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

Descrição	Valor
1. Anexo 12-BO -Receita Realizada	**23.760.207.660,05**
2. Anexo 12-BO-Despesas Pagas	**22.889.589.453,98**
3. Anexo 13-BF (3.1+3.2+3.3+3.4)	**58.165.997.621,77**
3.1 Transferências Financeiras Recebidas	21.173.826.697,30
3.2 Recebimentos Extraorçamentários	38.461.403.653,55
3.3 (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	854.568.773,73
3.4 (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados	614.663.955,35
4. Anexo 13-BF (4.1+4.2)	**58.813.372.880,80**
4.1 Transferências Financeiras Concedidas	21.173.826.697,30
4.2 Pagamentos Extraorçamentários	37.639.546.183,50
5. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)	**870.618.206,07**
6. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (3-4)	**-647.375.259,03**
7. Variação do Período Apurada (5+6)	**223.242.947,04**
8. Anexo 13-BF -Geração Líquida de Valores Restituíveis (8.1-8.2)	**45.751.697,27**
8.1 Saldo p/Exercício Seguinte- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2022)	135.584.293,47
8.2 Saldo p/Exercício Seguinte- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2023)	89.832.596,20
9. Anexo 13-BF- Saldo Inicial-Caixa e Equivalentes de Caixa	**4.883.675.924,53**
10. Resultado (7+8+9)	**5.152.670.568,84**
11. Anexo 13-BF- Saldo Final-Caixa e Equivalentes de Caixa	**5.152.670.568,84**
12. Resultado (10-11)	**0,00**

9.3.3 Créditos -Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos.

	2023			2022		
Créditos	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Créditos Tributários a Receber	18.078.414.958,05	0,00	18.078.414.958,05	13.880.117.747,73	0,00	13.880.117.747,73
Clientes	5.509.935,89	865.055,81	6.374.991,70	6.906.027,97	865.055,81	7.771.083,78
Empréstimos e Financiamentos	12.272.795,51	442.068.266,25	454.341.061,76	11.394.872,79	368.868.240,33	380.263.113,12
Dívida Ativa Tributária	15.424.949,55	19.165.366.336,19	19.180.791.285,74	89.558.897,14	20.821.922.101,47	20.911.480.998,61
Dívida Ativa Não Tributária	100.373.084,02	930.804.971,24	1.031.178.055,26	101.837.909,37	742.099.179,55	843.937.088,92
Outros Créditos a Receber	0,00	1.102.909.207,15	1.102.909.207,15	0,00	0,00	0,00
(-) Ajustes de Perdas de Créditos	-155.813.952,07	-16.178.455.037,08	-16.334.268.989,15	-142.198.345,76	-17.116.177.691,11	-17.258.376.036,87
Total	**18.056.181.770,95**	**5.463.558.799,56**	**23.519.740.570,51**	**13.947.617.109,24**	**4.817.576.886,05**	**18.765.193.995,29**

9.3.3.1 Créditos Tributários a Receber-Compreende os valores relativos a créditos a receber oriundos das variações patrimoniais aumentativas tributárias

	2023			2022		
Créditos Tributários a Receber	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Impostos						
IPVA	1.048.746.476,85	0,00	1.048.746.476,85	784.296.408,07	0,00	784.296.408,07
ICMS	17.009.478.148,83	0,00	17.009.478.148,83	13.092.734.277,53	0,00	13.092.734.277,53
Imposto Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	20.190.332,37	0,00	20.190.332,37	3.087.062,13	0,00	3.087.062,13
Total	**18.078.414.958,05**	**0,00**	**18.078.414.958,05**	**13.880.117.747,73**	**0,00**	**13.880.117.747,73**

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

IPVA/ICMS: Registros contábeis referente ao reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos destas receitas tributárias.

Imposto Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza: Registra os valores relativos a créditos a receber Intra OFSS, decorrentes da cobrança do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza retidos na fonte, referente a despesas das Unidades Gestoras e recolhidas aos cofres do Tesouro Estadual, que passou a ter o credito reconhecido a partir desse Exercício.

9.3.3.2 Clientes

	2023			2022		
Clientes	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Faturas/Duplicatas a receber	5.509.935,89	450.319,60	5.960.255,49	6.906.027,97	450.319,60	7.356.347,57
Clientes-Inter OFSS Município	0,00	414.736,21	414.736,21	0,00	414.736,21	414.736,21
Total	**5.509.935,89**	**865.055,81**	**6.374.991,70**	**6.906.027,97**	**865.055,81**	**7.771.083,78**

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

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

9.3.3.3 Empréstimos e Financiamentos concedidos-São créditos decorrentes dos valores concedidos por autorizações legais ou vinculações a contratos, acordos, e de financiamentos habitacionais. Crédito referente ao Contrato com a União e o Estado, nos termos da legislação em vigor, em especial o disposto na Lei nº 10.150/2000, que dispõe sobre a novação de dívidas e responsabilidades do Fundo de Compensação de Variações Salariais – FCVS.

	2023			2022		
Emprestimos e Financiamentos	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Empréstimos	0,00	12.181.537,68	12.181.537,68	0,00	13.008.520,10	13.008.520,10
Financiamentos	12.272.795,51	429.886.728,57	442.159.524,08	11.394.872,79	355.859.720,23	367.254.593,02
Total	**12.272.795,51**	**442.068.266,25**	**454.341.061,76**	**11.394.872,79**	**368.868.240,33**	**380.263.113,12**

9.3.3.4 Dívida Ativa-A Dívida ativa é administrada pela Procuradoria Geral do Estado e trata-se do crédito da Fazenda Pública para com os seus devedores, o qual pode ter a natureza tributária (proveniente de obrigação legal relativa a tributos e respectivos adicionais e multas) e natureza não tributária (demais créditos da Fazenda Pública, tais como os provenientes de empréstimos compulsórios, contribuições estabelecidas em lei, multa de qualquer origem ou natureza, exceto as tributárias,

foros, laudêmios, aluguéis ou taxas de ocupação, custas processuais, preços de serviços prestados por estabelecimentos públicos, indenizações,reposições, restituições, alcances dos responsáveis definitivamente julgados, bem assim os créditos decorrentes de obrigações em moeda estrangeira, de sub- rogação de hipoteca, fiança, aval ou outra garantia, de contratos em geral ou de outras obrigações legais).

(-) Ajustes de Perdas de Dívida Ativa-Conforme Relatório da Dívida Ativa do exercício de 2023, elaborado pela PGE-Procuradoria Geral do Estado, por meio da lei complementar nº 209, de 19 de novembro de 2015, foi acrescentado ao relatório anual a segmentação do estoque da dívida ativa é a seleção ou a retirada dos créditos recuperáveis do montante geral dos créditos estatais, isto quer dizer, filtram-se os valores passíveis de ser cobrado das empresas com cadastramento ativo do montante total da dívida ativa estadual. A segmentação do estoque da dívida ativa estadual definir estratégias de cobrança de créditos com valores expressivos e passíveis de recuperação e tem por finalidade prestar informações para registros contábeis e para confecção de balanço anual. O total da Dívida Ativa tributária após Ajustes de Perdas, são de empresas cuja situação esteja ativa, tendo em conta o critério legal de segregação denominado "cadastramento ativo ou suspenso" inscrição estadual ativa ou suspensa).Conforme Relatório da PGE, Procuradoria-Geral em Conjunto com Secretaria de Estado de Fazenda e empresa consultora ELOGROUP, por intermédio do plano de trabalho firmado no PROFISCO, irão promover rating dos créditos inscritos ou não em dívida ativa, para fins de depurar e classificar de forma segmentada os créditos com maior possibilidade de recuperação e a quantidade de créditos recuperáveis de acordo com sua temporalidade. Assim, os valores previamente apresentados são temporários.

	2023			2022		
Divida Ativa	**Curto Prazo**	**Longo Prazo**	**Total**	**Curto Prazo**	**Longo Prazo**	**Total**
Dívida Ativa Tributária	**15.424.949,55**	**19.165.366.336,19**	**19.180.791.285,74**	**89.558.897,14**	**20.821.922.101,47**	**20.911.480.998,61**
IPVA	564.380,55	0,00	564.380,55	23.824.423,18	0,00	23.824.423,18
ITCMD	806.163,71	0,00	806.163,71	92.915,37	0,00	92.915,37
ICMS	14.054.405,29	0,00	14.054.405,29	65.449.051,95	0,00	65.449.051,95
Taxas	0,00	0,00	0,00	192.506,64	0,00	192.506,64
Créditos Não Previdenciários Incritos	0,00	19.165.366.336,19	19.165.366.336,19	0,00	20.821.922.101,47	20.821.922.101,47
Dívida Ativa Não Tributária	**100.373.084,02**	**930.804.971,24**	**1.031.178.055,26**	**101.837.909,37**	**742.099.179,55**	**843.937.088,92**
Expedição de Certificado de Vistoria	99.995.358,95	0,00	99.995.358,95	99.995.358,95	0,00	0,00
Inspeção e Fiscalização dos Direitos do Consumidor	299.878,23	0,00	299.878,23	1.840.043,12	0,00	0,00
Inspeção para Abate	0,00	0,00	0,00	2.507,30	0,00	0,00
Expedição de Certificado-CBM	77.846,84	0,00	77.846,84	0,00	0,00	0,00
Dívida Ativa Não tributária	0,00	930.804.971,24	930.804.971,24	0,00	742.099.179,55	0,00
Total da Dívida Ativa Tributaria e Não Tributária	**115.798.033,57**	**20.096.171.307,43**	**20.211.969.341,00**	**191.396.806,51**	**21.564.021.281,02**	**21.755.418.087,53**
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa	**-96.662.251,31**	**-897.420.524,65**	**-994.082.775,96**	**-142.198.345,76**	**-17.116.177.691,11**	**-17.258.376.036,87**
Total da Dívida Ativa Após Ajustes	**19.135.782,26**	**19.198.750.782,78**	**19.217.886.565,04**	**49.198.460,75**	**4.447.843.589,91**	**4.497.042.050,66**

9.3.3.5 Outros Créditos a Receber Longo Prazo-O valor de R$ 1.102.909.207,15, refere-se a créditos do Tesouro do Estado com a instituição financeira, Banco Safra S/A.

9.3.4 Demais Créditos e Valores-Compreende os valores a receber por demais transações, especificadas abaixo:

	2023			2022		
Demais Créditos e Valores	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Créditos de Transferências a Receber-Inter OFSS – União	3.182.535,11	0,00	3.182.535,11			
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	1.133.069,34	15.917,61	1.148.986,95	1.144.078,41	15.917,61	1.159.996,02
Suprimentos de Fundos/Repasse Financeiro	394.771,64	0,00	394.771,64	443.642,74	0,00	443.642,74
Adiantamentos de Transferências Voluntárias	386.561.809,53	0,00	386.561.809,53	297.314.781,23	0,00	297.314.781,23
Adiantamentos a Fornecedores	1.934.420,14	0,00	1.934.420,14	1.322.890,55	0,00	1.322.890,55
Adiantamentos Diversos Concedidos	30.741.647,06	0,00	30.741.647,06	25.665.246,07	0,00	25.665.246,07
Adiantamentos Concedidos-Inter Municípios	208.792.320,22	0,00	208.792.320,22	168.413.715,74	0,00	168.413.715,74
Tributos a Compensar	1.303,36	0,00	1.303,36	1.303,36	0,00	1.303,36
Créditos a Receber-Descentralização de serviços Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos por Danos ao Patrimônio	38.462,87	0,00	38.462,87	38.462,87	0,00	38.462,87
Depósitos restituíveis e Valores Vinculados	89.832.596,20	89.030,46	89.921.626,66	135.584.293,47	0,00	135.584.293,47
Créditos a Receber-Alienação de Bens Móveis e Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a Receber decorrente de Folha de Pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	23.870,00	23.870,00
Créditos a Receber decorrente de Danos Administrativo	0,00	1.614.635,76	1.614.635,76	0,00	36.440,30	0,00
Créditos a Receber decorrente de Dolo ou Fraude	0,00	0,00	0,00	0,00	187.631,73	0,00
Créditos a Receber Decorrente de Servidores não Recolhidos no Prazo Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439.382,28	0,00
Créditos a Receber Decorrente Debitos de Terceiros -Prestaçao de serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	1.018.209,39	0,00
Créditos a Receber por Danos ao Patrimonio-Tomadas de Conta Especial	0,00	73.925,71	73.925,71	0,00	203.233,43	0,00
Créditos Previdenciários a Receber	98.776.740,16	0,00	98.776.740,16	88.675.673,18	0,00	0,00
Outros Créditos e Valores a Receber	28.202.109,80	40.277,26	28.242.387,06	1.041.962.608,94	0,00	1.041.962.608,94
(-) Ajustes de Perdas de Demais Créditos e Valores	0,00	0,00	0,00	-94.208,49	0,00	-94.208,49
Total	**849.591.785,43**	**1.833.786,80**	**851.425.572,23**	**1.760.472.488,07**	**2.924.684,74**	**1.671.836.602,50**

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

9.3.4.2 Créditos por Danos ao Patrimônio Provenientes de Créditos Administrativos-Compreende os valores provenientes de direitos oriundos de danos ao patrimônio, apurados em processos administrativos. Refere-se a valor referente a não prestação de contas por adiantamento concedido, e a valores relativos a créditos habilitados junto a liquidação do BBC- Banco Brasileiro Comercial S.A., processo 55/300029/2015 de Empresas em Liquidação.

9.3.4.3 Créditos Previdenciários- Compreende os valores relativos aos créditos previdenciários a receber.

	2023			2022		
Créditos Previdenciários	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Contribuições Previdenciárias a Receber-Patronal -Fundo em Capitalização	83.278.908,50	0,00	83.278.908,50	88.273.232,54	0,00	88.273.232,54
Contribuições Previdenciárias a Receber-Servidor, Aposentado e Pensionista-Fundo em Capitalização	7.547.686,42	0,00	7.547.686,42	15.256,81	0,00	15.256,81
Outros Créditos Previdenciários Não Parcelados	7.950.145,24	0,00	7.950.145,24	387.183,83	0,00	387.183,83
Total	**98.776.740,16**	**0,00**	**98.776.740,16**	**88.675.673,18**	**0,00**	**88.675.673,18**

9.3.4.4 Outros Créditos Previdenciários Não Parcelados-Referem-se às Contribuições Previdenciárias em atendimento ao Art. 122 da Lei Complementar 274 de 21 de maio de 2020:
"Art. 122. Os Poderes Executivo, incluídas suas Autarquias e Fundações, Legislativo e Judiciário, o Ministério público, o Tribunal de Contas, a Defensoria Pública, além das obrigações de que tratam os arts. 3º, 23 e 117 desta Lei, recolherão, mensalmente, a título de custeio, para o RPPS o valor correspondente a 23% (vinte e três por cento) do total de benefícios pagos no mês imediatamente anterior."

9.3.4.5 Outros Créditos e Valores a Receber- Créditos a Receber de Empresas e Instituições extintas e Empresas Públicas em liquidação (Agrosul), e devedores inadimplentes por financiamentos.

	2023			2022		
Outros Créditos e Valores a Receber	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Créditos a Receber de Outorga de Direitos de Uso de Recursos Hídricos	1.345.003,38	0,00	1.345.003,38	1.015.006.151,19	0,00	1.015.006.151,19
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago	5.676,63	0,00	5.676,63	0,00	0,00	0,00
Créditos a Receber Decorrentes de Alienação de Bens Imóveis	544.000,00	0,00	544.000,00	1.404.230,36	0,00	1.404.230,36
Créditos a Receber Decorrentes de Pagamento de Despesa de Terceiros	11.978,40	0,00	11.978,40	11.978,40	0,00	11.978,40
Créditos a Receber Decorrente de Folha de Pagamento	26.433,89	0,00	26.433,89	0,00	0,00	0,00
Créditos a Receber de Entidades Federais	9.882,27	0,00	9.882,27	9.882,27	0,00	9.882,27
Outros Créditos e Valores	23.969.207,41	0,00	23.969.207,41	23.969.207,41	0,00	23.969.207,41
Outros Créditos e Valores-Intra OFSS	2.289.927,82	0,00	2.289.927,82	1.561.159,31	0,00	1.561.159,31
Créditos a Receber por Acerto Financeiro com Servidor e Ex-Servidor	0,00	19.595,87	19.595,87	0,00	0,00	0,00
Créditos a Receber Referente a Indenizações	0,00	20.681,39	20.681,39	0,00	0,00	0,00
Total	**28.202.109,80**	**40.277,26**	**28.242.387,06**	**1.041.962.608,94**	**0,00**	**1.041.962.608,94**

9.3.5 Investimentos e Aplicações Temporárias -Os investimentos temporários compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto ou no longo prazo. Os ativos financeiros devem ter sua valorização ou desvalorização a valor

de mercado reconhecida, no mínimo mensalmente ou em prazo inferior, se houver realização (resgate parcial ou total do ativo financeiro) no decorrer do mês, no resultado.

Conforme o IPC 14 Procedimentos Contábeis Relativos aos RPPS, os ganhos devem ser reconhecidos orçamentariamente por meio de receita, apurada pela diferença positiva entre o valor inicial investido e o valor resgatado. A receita orçamentária deve ser contabilizada de acordo com as classificações por natureza da receita constantes no Ementário da Receita. As perdas serão reconhecidas orçamentariamente por meio de dedução de receita, na respectiva rubrica relativa ao ganho (efetivo), até o limite dos valores já arrecadados de ganhos em investimentos. A redução ao valor recuperável significa que o valor contábil do investimento se apresenta superior ao seu valor recuperável, representando a perda de benefícios econômicos futuros desse ativo/investimento, cujos valores podem ser revertidos caso a perda não venha a ser confirmada como definitiva.

	2023			2022		
Investimentos e Aplicações Temporárias	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Titulos Públicos de Emissão do Tesouro Nacional	28.135.928,22	0,00	28.135.928,22	175.290,88	78.127.654,50	78.302.945,38
Títulos e Valores Mobiliários-Ações	0,00	81.876,71	81.876,71	0,00	81.876,71	81.876,71
Títulos e Valores Mobiliários-CDB-Certificado de Depósito Bancário	0,00	240.882,42	240.882,42	0,00	240.882,42	240.882,42
Títulos de Responsabilidade do Tesouro	0,00	60.917.901,04	60.917.901,04	0,00	77.804.895,37	77.804.895,37
(-) Ajuste de Perdas Estimadas com Títulos Públicos com Emissão do Tesouro Nacional	-224.946,69	0,00	-224.946,69	-224.946,69	0,00	-224.946,69
Total	**27.910.981,53**	**61.240.660,17**	**89.151.641,70**	**-49.655,81**	**156.255.309,00**	**156.205.653,19**

9.3.6 Estoques

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

Estoque Matéria Prima-Compreende o estoque, que será utilizado no processo produtivo na entidade.

	2023			2022		
Estoques	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Mercadorias para Doação	72.279.210,76	0,00	72.279.210,76	65.885.596,38	0,00	65.885.596,38
Almoxarifado	85.532.650,92	0,00	85.532.650,92	97.481.258,85	0,00	97.481.258,85
Estoques-Matéria Prima	0,00	384.526,10	384.526,10	0,00	384.526,10	384.526,10
Total	**157.811.861,68**	**384.526,10**	**158.196.387,78**	**163.366.855,23**	**384.526,10**	**163.751.381,33**

9.3.6.1 Mercadorias para Doação -Registra todos os produtos adquiridos de terceiros para doação, referente aos Programas e Ações de Governo.

	2023			2022		
Mercadorias Para Doação	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Campanhas e Programas Educativos	1.973.476,46	0,00	1.973.476,46	1.326.920,88	0,00	1.326.920,88
Generos Alimentícios, Alimentação Parenteral e Afins	108.727,74	0,00	108.727,74	524.976,57	0,00	502.875,12
Livros Didáticos	91.910,00	0,00	91.910,00	91.910,00	0,00	91.910,00
Medicamentos de Farmácia Básica	1.973.327,96	0,00	1.973.327,96	1.077.541,86	0,00	1.077.541,86
Cestas Básicas	40.500,00	0,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00
Material para Construção e Alojamento	99.890,00	0,00	99.890,00	0,00	0,00	0,00
Materiais de Sentenças Judiciais	11.739.888,24	0,00	11.739.888,24	977.003,94	0,00	977.003,94
Materiais e Materiais Médico-Hospitalares	53.711.285,87	0,00	53.711.285,87	61.868.127,13	0,00	61.868.127,13
Vestuários, Cobertores e Afins	2.540.204,49	0,00	2.540.204,49	19.116,00	0,00	19.116,00
Total	**72.279.210,76**	**0,00**	**72.279.210,76**	**65.885.596,38**	**0,00**	**65.863.494,93**

9.3.6.2 Almoxarifado-Compreende o valor dos materiais destinados ao consumo interno da unidade. O material de consumo adquirido é estocado em almoxarifado para uso em momento posterior. Os bens de almoxarifado, são mensurados pelo preço médio ponderado das compras.

	2023			2022		
Almoxarifado	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Combustíveis e Lubrificantes	1.361.075,12	0,00	1.361.075,12	1.113.406,31	0,00	1.113.406,31
Gás Engarrafado	84.959,15	0,00	84.959,15	483.804,86	0,00	483.804,86
Explosivos e Munições	2.511.846,44	0,00	2.511.846,44	9.879.650,20	0,00	9.879.650,20
Alimentos para Animais	3.209,85	0,00	3.209,85	84.951,23	0,00	84.951,23
Material de Coudelaria ou de Uso Zootecnico	9.351,90	0,00	9.351,90	0,00	0,00	0,00
Material de Caça e Pesca	8.825,85	0,00	8.825,85	0,00	0,00	0,00
Material Educativo e Esportivo	530.373,13	0,00	530.373,13	572.735,28	0,00	572.735,28
Material para Festividades e Homenagens	50.067,00	0,00	50.067,00	0,00	0,00	0,00
Material de Processamento de Dados	1.154.297,37	0,00	1.154.297,37	705.596,78	0,00	705.596,78
Materiais e Medicamentos para Uso Veterinário	68.406,61	0,00	68.406,61	58.585,69	0,00	58.585,69
Material de Acondicionamento e Embalagem	194.802,97	0,00	194.802,97	142.091,47	0,00	142.091,47
Material de Cama, Mesa e Banho	226.424,02	0,00	226.424,02	1.814.203,25	0,00	1.814.203,25
Material de Copa e Cozinha	584.686,91	0,00	584.686,91	0,00	0,00	0,00
Material de Limpeza e Produção de Higienização	811.142,16	0,00	811.142,16	1.110.061,17	0,00	1.110.061,17
Uniformes, Tecidos e Aviamentos	5.803.963,27	0,00	5.803.963,27	2.535.637,93	0,00	2.535.637,93
Material para Manutenção de Bens Imóveis e Instalações	800.582,57	0,00	800.582,57	687.048,50	0,00	687.048,50
Material para Manutenção de Bens Móveis	999.756,88	0,00	999.756,88	910.972,82	0,00	910.972,82
Material Elétrico e Eletrônico	815.209,64	0,00	815.209,64	719.687,35	0,00	719.687,35
Material de Manobra e Patruhamento	1.208,87	0,00	1.208,87	0,00	0,00	0,00
Material de Proteção e Segurança	6.519.784,15	0,00	6.519.784,15	10.136.829,11	0,00	10.136.829,11
Material para Áudio, Vídeo e Foto	31.990,40	0,00	31.990,40	42.653,00	0,00	42.653,00
Material para Comunicações	23.317,40	0,00	23.317,40	16.803,54	0,00	16.803,54
Suprimento de Aviaçao	3.632.695,33	0,00	3.632.695,33	3.184.960,85	0,00	3.184.960,85
Material Biológico	95.098,53	0,00	95.098,53	5.740,14	0,00	5.740,14
Ferramentas	34.883,86	0,00	34.883,86	79.095,83	0,00	79.095,83
Material de Sinalização Visual e Outros	59.675,34	0,00	59.675,34	48.518,31	0,00	48.518,31
Bilhetes de Passagem	66.445,98	0,00	66.445,98	0,00	0,00	0,00
Bandeiras, Flâmulas e Insígnias	56.147,86	0,00	56.147,86	46.123,34	0,00	46.123,34
Outros Materiais de Consumo	24.742,65	0,00	24.742,65	15.349,68	0,00	15.349,68
Gêneros Alimentícios	1.604.891,57	0,00	1.604.891,57	1.296.141,16	0,00	1.296.141,16
Autopeças	9.417.798,14	0,00	9.417.798,14	6.063.773,59	0,00	6.063.773,59
Medicamentos e Materiais Hospitalares	45.351.419,01	0,00	45.351.419,01	52.636.533,49	0,00	52.636.533,49
Materiais Gráficos	86.417,31	0,00	86.417,31	93.356,79	0,00	93.356,79
Material de Expediente	2.507.153,68	0,00	2.507.153,68	2.996.947,18	0,00	2.996.947,18
Total do Almoxarifado	**85.532.650,92**	**0,00**	**85.532.650,92**	**97.481.258,85**	**0,00**	**97.481.258,85**

9.3.7 VPD Pagas Antecipadamente

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

VPD Pagas Antecipadamente	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Assinaturas e Anuidades a Apropriar	210.613,13	0,00	210.613,13	206.657,62	0,00	206.657,62
Total	**210.613,13**	**0,00**	**210.613,13**	**206.657,62**	**0,00**	**206.657,62**

9.3.8 Ativo Nao Circulante-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.

Investimentos	2023	2022
Participação em Sociedades Avaliadas por Equivalência Patrimonial	1.151.583.022,60	1.066.464.893,85
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	8.161.000,00	8.161.000,00
Total	**1.159.744.022,60**	**1.074.625.893,85**

9.3.8.1 Participação em Sociedades Avaliadas por Equivalência Patrimonial-Compreende as participações permanentes da unidade em outras entidades em forma de ações ou cotas. As participações em empresas sobre as quais o Estado tenha influência significativa na administração são mensuradas ou avaliadas pelo MEP-Método da Equivalência Patrimonial. As demais participações são mensuradas ou avaliadas de acordo com o custo de aquisição. Os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. A equivalência patrimonial é baseada nas demonstrações contábeis mais recentes das controladas, sendo essas as do exercício ou do terceiro trimestre de 2023 das empresas públicas e das sociedades de economia mista, quando não for reportado de forma diversa. O lapso temporal das demonstrações contábeis das empresas estatais para fins de equivalência patrimonial ocorre pela diferença de data de apresentação das demonstrações do Governo do Estado (controlador) e de suas estatais (controladas). A equivalência patrimonial, é o método que consiste em atualizar o valor contábil do investimento ao valor equivalente à participação societária do Estado no patrimônio líquido das sociedades por ele investido, e no reconhecimento dos seus efeitos na demonstração do resultado do exercício, conforme o item 21 da NBC T 16.10 - Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos em Entidades do Setor Público, aprovada pela Resolução CFC 1.137/08, alterada pela Resolução CFC 1.437/13.

A conta investimento é representada por valores de empresas em que o Estado é acionista majoritário, sendo relevantes e possuindo influência significativa, sendo esses investimentos avaliados pelo método da Equivalência Patrimonial, conforme preconiza o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª ed. O Estado tem participações, que são avaliadas pelo MEP, conforme abaixo:

Investidora	Investida	% de Participação no Capital Social
Secretária de Estado de Infraestrutura e Logística-SEILOG	Companhia de Gás do Estado de MS (MSGAS)	51,00
Secretária de Estado de Infraestrutura e Logística-SEILOG	Empresa de Saneamento de MS S/A (SANESUL)	99,91
Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos-AGESUL	Empresa de Saneamento de MS S/A (SANESUL)	0,09
Agência de desenvolvimento Agrário e Extensão Rural-AGRAER	Central de Abastecimento de Mato Grosso do Sul S/A (CEASA)	87,62

Participações Avaliadas pelo Método de Equivalencia Patrimonial-MEP			
Investidora	Investida	2023	2022
		Participações	Participações
Secretária de Estado de Infraestrutura e Logística-SEILOG	Companhia de Gas do Estado de Mato Grosso do Sul-MSGAS	100.366.016,56	48.547.478,97
Secretária de Estado de Infraestrutura e Logística-SEILOG	Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul- SANESUL	1.048.391.191,80	1.015.685.191,80
Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos-AGESUL	Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul- SANESUL	945.000,00	914.878,80
Agência de desenvolvimento Agrário e Extensão Rural-AGRAER	Centrais de Abastecimento de Mato Grosso do Sul-CEASA	1.880.814,24	1.317.344,28
Total		**1.151.583.022,60**	**1.066.464.893,85**

9.3.8.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital- Refere-se aos valores que a Sanesul repassou ao Estado para que, posteriormente, serão utilizados com a finalidade de aumentar o capital social.

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital			2023	2022
Investidora	Investida	Participação %	Valor R$	Valor R$
Secretária de Estado de Infraestrutura e Logística-SEILOG	Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul- SANESUL	99,91	8.153.655,10	8.153.655,10
Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos-AGESUL	Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul- SANESUL	0,09	7.344,90	7.344,90
Total		**100**	**8.161.000,00**	**8.161.000,00**

9.3.9 Imobilizado-Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada e compreende os bens corpóreos destinados à 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 centralizada na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração-SAD, devido a política de gestão e controle patrimonial pelo Governo, inclusive quanto as atividades relativas a administração, fiscalização, supervisão e controle dos bens imóveis do Poder

Executivo Estadual utilizados em serviço público, dos classificados como bens dominiais e dos arrendados ou em poder de terceiros a título precário, sendo que estas atividades são operacionalizadas através do Sistema Informatizado de Móveis, Intangíveis e Semoventes-SISMOBI **(item 4.3 desta N.E).**

Imobilizado	2023	2022
Bens Moveis	2.733.383.215,45	2.627.050.427,18
Bens Imóveis	10.977.722.938,11	8.415.208.797,57
(-) Depreciação, Exaustão e Amortizaçao Acumulada	-551.124.089,62	-417.838.768,67
Imobilizado	**13.159.982.063,94**	**10.624.420.456,08**

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.

Bens de Uso Especial-Compreende os bens, tais como edifícios ou terrenos, destinados a serviço ou estabelecimento da administração estadual ou municipal, inclusive os de suas autarquias e fundações públicas.
Bens Dominicais-Compreende os bens que constituem o patrimônio das pessoas jurídicas de direito público, como objeto de direito pessoal, ou real, de cada uma dessas entidades. Compreende ainda, não dispondo a lei em contrário, os bens pertencentes as pessoas jurídicas de direito público a que se tenha dado estrutura de direito privado.

Bens de Uso Comum do Povo-Compreende os bens de uso comum do povo, construídos ou adquiridos por pessoas jurídicas de direito público.
(-) Depreciação Acumulada-Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado devido ao desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência, bem como a perda do valor decorrente de sua exploração de direitos, cujo objeto sejam recursos minerais ou florestais ou bens aplicados nessa exploração e a perda do valor do capital aplicado na aquisição de direitos de propriedade industrial ou comercial e quaisquer outros com existência ou exercício de duração limitada ou cujo objeto sejam bens de utilização por prazo legal ou contratualmente limitado.

	2023			2022		
Imobilizado	Custo	(-) Depreciação Acumulada/Amortização	Valor Líquido	Custo	(-) Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Bens Moveis	**2.733.383.215,45**	**-528.736.727,30**	**2.204.646.488,15**	**2.627.050.427,18**	**-400.698.146,99**	**2.226.352.280,19**
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	705.422.911,30	-100.664.184,22	604.758.727,08	738.309.219,72	-70.981.509,59	667.327.710,13
Bens de Bens de Informática	387.205.135,23	-156.192.584,98	231.012.550,25	357.849.935,63	-131.554.435,54	226.295.500,09
Móveis e Utensílios	280.063.600,04	-76.774.017,15	203.289.582,89	281.846.490,56	-62.031.714,76	219.814.775,80
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	48.861.370,35	-12.462.246,26	36.399.124,09	44.804.351,07	-10.386.567,82	34.417.783,25
Veículos	854.469.905,64	-136.910.542,06	717.559.363,58	856.948.255,83	-98.908.046,31	758.040.209,52
Armamentos	26.237.323,25	-4.179.259,41	22.058.063,84	25.092.682,06	-3.365.140,20	21.727.541,86
Semoventes	468.901,03	-107.755,65	361.145,38	439.526,64	-50.257,99	389.268,65
Demais Bens Móveis	370.252.482,31	-41.446.137,57	328.806.344,74	241.709.520,49	-23.420.474,78	218.289.045,71
Bens Móveis em Andamento	1.439.032,21	0,00	1.439.032,21	0,00	0,00	0,00
Bens Móveis em Almoxarifado	58.962.554,09	0,00	58.962.554,09	80.050.445,18	0,00	80.050.445,18
Bens Imóveis	**10.977.722.938,11**	**-22.387.362,32**	**10.955.335.575,79**	**8.415.208.797,57**	**-17.140.621,68**	**8.398.068.175,89**
Bens de Uso Especial	822.985.055,21	-21.019.187,37	801.965.867,84	783.210.956,75	-16.772.294,19	766.438.662,56
Bens Dominicais	95.034.468,98	-232.650,21	94.801.818,77	70.179.655,28	-19.096,79	70.160.558,49
Bens de Uso Comum do Povo	18.333.209,24	-752.275,54	17.580.933,70	18.333.209,24	-26.921,38	18.306.287,86
Bens Imóveis em Andamento	9.083.549.483,95	0,00	9.083.549.483,95	6.607.336.208,01	0,00	6.607.336.208,01
Instalações	20.785.699,80	0,00	20.785.699,80	1.343.386,02	0,00	1.343.386,02
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	422.469.433,67	-383.249,20	422.086.184,47	422.591.205,49	-322.309,32	422.268.896,17
Bens Imóveis Ativo de Concessão	130.102,84	0,00	130.102,84	0,00	0,00	0,00
Demais Bens Imóveis	514.435.484,42	0,00	514.435.484,42	512.214.176,78	0,00	512.214.176,78
Total	**13.711.106.153,56**	**-551.124.089,62**	**13.159.982.063,94**	**11.042.259.224,75**	**-417.838.768,67**	**10.624.420.456,08**

9.3.10 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).

	2023			2022		
Intangível	Custo	(-) Amortização Acumulada	Valor Líquido	Custo	(-) Amortização Acumulada	Valor Líquido
Softwares	241.007.896,96	-60.420.705,43	180.587.191,53	145.075.478,02	-94.669.205,71	50.406.272,31
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	8.760,00	0,00	8.760,00	8.760,00	0,00	8.760,00
Total	**241.016.656,96**	**-60.420.705,43**	**180.595.951,53**	**145.084.238,02**	**-94.669.205,71**	**50.415.032,31**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

9.3.11 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias, Assistenciais A Pagar A Curto Prazo E A Longo Prazo-Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

	2023			2022		
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Pessoal	478.689.926,78	0,00	478.689.926,78	184.431.481,33	159.994.584,80	344.426.066,13
Benefícios Previdenciários	181.790.821,08	0,00	181.790.821,08	404.466,26	0,00	404.466,26
Benefícios Assistenciais	12.246.161,93	0,00	12.246.161,93	2.098.886,02	0,00	2.098.886,02
Encargos Sociais	112.540.295,90	53.514.190,19	166.054.486,09	99.456.747,67	63.344.409,68	162.801.157,35
Total	**785.267.205,69**	**53.514.190,19**	838.781.395,88	**286.391.581,28**	**223.338.994,48**	**509.730.575,76**

9.3.11.1 Pessoal-Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

Precatórios: Estado de Mato Grosso do Sul se encontra no Regime Especial de Pagamento de Precatórios. Conforme disposto pela Emenda Constitucional n. º 99/2017, o valor mínimo/suficiente a ser aportado pelo Estado é calculado sobre 1/12 (um doze avos) do valor do percentual sobre suas receitas correntes líquidas, apuradas no segundo mês anterior ao mês do pagamento.

Sentenças Judiciais: Registra as obrigações decorrentes de sentenças judiciais referentes a salários ou remunerações, bem como a benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, exceto precatórios.

	2023			2022		
Pessoal	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Salários, Remunerações e Benefícios	221.633.315,60	0,00	221.633.315,60	1.911.976,00	0,00	1.911.976,00
Décimo Terceiro Salário	3.118.549,78	0,00	3.118.549,78	0,00	0,00	0,00
Férias	230.872.637,35	0,00	230.872.637,35	158.954.587,32	0,00	158.954.587,32
Precatórios de Pessoal-Regime Especial	22.791.675,89	0,00	22.791.675,89	22.746.870,07	159.994.584,80	182.741.454,87
Sentença Judiciais	273.748,16	0,00	273.748,16	818.047,94	0,00	818.047,94
Total	**478.689.926,78**	**0,00**	**478.689.926,78**	**184.431.481,33**	**159.994.584,80**	**344.426.066,13**

9.3.11.2 Benefícios Previdenciários-Compreende as obrigações a curto prazo referentes a proventos de aposentadoria, reformas ou pensões aosquais o

aposentado, reformado ou pensionista tenha direito, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

	2023			2022		
Benefícios Previdenciários	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro	7.967.427,67	0,00	7.967.427,67	404.466,26	0,00	404.466,26
Proventos Pessoal Civil	126.565.768,71	0,00	126.565.768,71	0,00	0,00	0,00
Proventos Pessoal Militar	22.627.144,97	0,00	22.627.144,97	0,00	0,00	0,00
Abono-Inativo Civil	98.515,93	0,00	98.515,93	0,00	0,00	0,00
Pensões Civis	19.745.307,77	0,00	19.745.307,77	0,00	0,00	0,00
Pensões Militares	4.776.122,17	0,00	4.776.122,17	0,00	0,00	0,00
Abono Pensionista Civil	10.533,86	0,00	10.533,86	0,00	0,00	0,00
Compensação Financeira entre Regimes Previdenciarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**181.790.821,08**	**0,00**	**181.790.821,08**	**404.466,26**	**0,00**	**404.466,26**

9.3.11.3 Benefícios Assistenciais-Compreende as obrigações relativas aos benefícios assistenciais, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos.

	2023			2022		
Benefícios Assistenciais	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Auxílio Financeiro á Estudantes	38.726,88	0,00	38.726,88	10.315,00	0,00	10.315,00
Auxílio Financeiro á Pesquisadores	3.256.169,47	0,00	3.256.169,47	0,00	0,00	0,00
Bolsa de Estudos no País	2.553.060,62	0,00	2.553.060,62	51.570,00	0,00	51.570,00
Auxílio Funeral Inativo Civil	6.963,52	0,00	6.963,52	0,00	0,00	0,00
Auxílio Creche-Pessoal Civil	871,03	0,00	871,03	871,03	0,00	871,03
Auxílio Invalidez Pessoal Militar	19.084,34	0,00	19.084,34	0,00	0,00	0,00
Assistência a Saúde-RPPS	2.157.349,04	0,00	2.157.349,04	2.033.628,19	0,00	2.033.628,19
Salário Família-RPPS	56.079,26	0,00	56.079,26	0,00	0,00	0,00
Bolsa Auxílio	389.131,05	0,00	389.131,05	0,00	0,00	0,00
Assistência Social à Pessoas	10.271,70	0,00	10.271,70	1.501,80	0,00	0,00
Auxilío Financeiro	3.671.774,54	0,00	3.671.774,54	0,00	0,00	0,00
Auxilio a Voluntários	59.780,48	0,00	59.780,48	0,00	0,00	0,00
Bolsa Atleta	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Programa Estadual-MS Turismo	1.900,00	0,00	1.900,00	1.000,00	0,00	0,00
Total	**12.246.161,93**	**0,00**	**12.246.161,93**	**2.098.886,02**	**0,00**	**2.033.628,19**

Auxílio Financeiro a Estudantes-Despesas com bolsa aluno, entre elas as relativas ao curso de formação de policial civil para o cargo de agente de polícia judiciária do Estado de MS.

Auxílio Financeiro à Pesquisadores-Despesas com Projetos da Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de Mato Grosso do Sul.

Auxílio Financeiro- Despesas com auxílios referente a Projetos do Fundo de Investimentos Culturais de Mato Grosso do Sul.

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

	2023			2022		
Encargos Sociais	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Contribuição a Entidade de Previdência Complementar-PREVCOM/MS	65.687,77	0,00	65.687,77	34.805,35	0,00	34.805,35
Obrigação Patronal -CASSEMS-Caixa de Assistência dos Servidores	161.357,49	0,00	161.357,49	173.929,89	0,00	173.929,89
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência-RPPS	46.316.957,46	0,00	46.316.957,46	49.507.910,19	0,00	49.507.910,19
Contribuição ao RPPS-Pessoal Civil	1.803.060,88	0,00	1.803.060,88	2.494.111,34	0,00	2.494.111,34
Contribuição ao RPPS-Inativos Civil	37.028.449,12	0,00	37.028.449,12	33.956.126,45	0,00	33.956.126,45
Contribuição ao RPPS-Pensionistas Civil	2.661.993,76	0,00	2.661.993,76	2.278.369,40	0,00	2.278.369,40
Contribuição ao RPPS-Pensionistas Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição ao RPPS-Art. 122, Lei 3.150/2005	0,00	0,00	0,00	19.432,73	0,00	19.432,73
Contribuições ao RPPS- Débito Parcelado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições ao RGPS sobre Salários e Remunerações	16.319.700,27	0,00	16.319.700,27	2.406.093,86	0,00	2.406.093,86
Contribuições ao RGPS- Débito Parcelado	1.189.513,68	0,00	1.189.513,68	1.839.216,95	1.220.134,56	3.059.351,51
Contribuições ao RGPS- Serviços de Terceiros	47.297,49	0,00	47.297,49	129.699,27	0,00	129.699,27
Contribuições a Previdência /Inter União-Pessoal Requisitado de Outros Entes	12.252,52	0,00	12.252,52	12.252,52	0,00	12.252,52
Encargos -União- FGTS	4.326,05	0,00	4.326,05	0,00	0,00	0,00
Débitos Parcelados-PASEP	6.599.640,00	53.514.190,19	60.113.830,19	6.599.600,00	62.124.275,12	68.723.875,12
Outros Encargos -União	283.619,43	0,00	283.619,43	5.199,72	0,00	5.199,72
Contribuições a Previdência /Inter Município-Pessoal Requisitado de Outros Entes	46.439,98	0,00	46.439,98	0,00	0,00	0,00
Total	**112.540.295,90**	**53.514.190,19**	**166.054.486,09**	**99.456.747,67**	**63.344.409,68**	**162.801.157,35**

Contribuição a Entidade de Previdência Complementar-Pagamentos referente a PREVCOM-MS, que é uma entidade fechada, sem fins lucrativos e com autonomia administrativa, financeira, patrimonial e de gestão de recursos humanos. O PREVCOM-MS, instituído por meio da Lei Complementar 261/2018. De acordo com este sistema, o valor das aposentadorias será limitado ao teto do Regime Geral de Previdência Social (RGPS). Os novos concursados serão automaticamente inscritos no plano a partir da data de entrada em exercício, tendo assegurado o direito de cancelar a participação em até 90 dias. Em caso de desistência, todas as contribuições são restituídas integralmente em valores atualizados. Além disso, cada servidor definirá o percentual que deseja investir para suas reservas, utilizando como base de cálculo a parcela do salário que exceder o valor do teto do RGPS. O Estado contribui paritariamente com até 7,5% aplicados sobre a diferença entre a remuneração mensal e o limite máximo definido para concessão de aposentadorias. Os servidores admitidos antes da criação do PREVCOM MS também terão acesso ao plano, podendo contribuir sem a contrapartida estadual.

Contribuição ao RPPS-Art. 122, Lei 3.150/2005- No exercício de 2023, as contribuições referentes ao artigo 122 da Lei 3.150/2005, foram registradas conforme dispõe item 4.5.5.3 do MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Ressaltamos que estes registros deverão ser realizados como transferência de recursos ao RPPS - Regime Próprio de Previdência Social, sem realizar execução orçamentária. A alteração do procedimento contábilse deve aos questionamentos da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, quando da Análise Fiscal referente as informações enviadas no SICONFI - Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro, conforme segue:
"...ainda que classificado como contribuição patronal complementar, a natureza do aporte refere-se à cobertura de insuficiência financeira do RPPS, dado que a própria legislação do Estado (Lei 3150/2005 alterada pela LC 274/2020) é clara ao dizer, em seu art. 122, que se trata de custeio do RPPS, o que condiz com o caput do art. 2º da Lei nº 9.717/1998 e seu § 1º. Considerando também que não cabe a interpretação do aporte como alíquota de contribuição suplementar ou aporte periódico para cobertura de déficit atuarial, o ajuste será mantido." (Tesouro Nacional /SICONFI).

Contribuições ao RGPS- Débito Parcelado- Parcelamento das contribuições, pela Lei Estadual n. º 3.816/2009, conforme demonstrado no Anexo 16- Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.

Débitos Parcelados-PASEP- Parcelamento das contribuições, pelas Leis Estaduais n. º 4.283/2012 e n. º 5.330/2019, conforme demonstrado no Anexo 16- Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.

9.3.12 Empréstimos E Financiamentos-Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor.

	2023			2022		
Empréstimos e Financiamentos	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Empréstimos Internos	120.001.211,15	375.012.713,64	495.013.924,79	128.235.009,13	434.898.089,71	563.133.098,84
Programa de Apoio à Reestruturação e ao Ajuste Fiscal dos Estados-PAF	180.616.046,02	6.815.588.348,69	6.996.204.394,71	164.697.234,68	6.412.161.511,50	6.576.858.746,18
Empréstimos Externos	143.732.603,69	1.151.083.776,81	1.294.816.380,50	144.898.252,55	1.310.381.034,33	1.455.279.286,88
Total	**444.349.860,86**	**8.341.684.839,14**	**8.786.034.700,00**	**437.830.496,36**	**8.157.440.635,54**	**8.595.271.131,90**

Empréstimos e Financiamentos -Compreende os empréstimos contratuais ou mobiliários assumidos dentro do país e transacionados, em regra, em moeda nacional, inclusive duplicatas descontadas conforme demonstrado no Anexo 16- Demonstrativo da Dívida Fundada Interna e Externa.

Interno-Compreende os empréstimos contratuais ou mobiliários assumidos dentro do país e transacionados, em regra, em moeda nacional, com vencimento no curto prazo, inclusive duplicatas descontadas.

Externo-Compreende os empréstimos contratuais ou mobiliários assumidos no exterior e transacionados, em regra, em moeda estrangeira

9.3.13 Fornecedores e Contas a Pagar -Compreende as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações. Compreende também os precatórios com vencimento no longo prazo das obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar.

	2023			2022		
Fornecedores e Contas a Pagar	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Fornecedores Nacionais	100.630.213,73	333.869,91	100.964.083,64	136.983.650,08	333.869,91	137.317.519,99
Fornecedores Estrangeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	969,40	969,40
Contas a Pagar-Credores Nacionais	235.403.128,79	2.379.882.397,75	2.615.285.526,54	225.687.930,43	0,00	225.687.930,43
Precatórios de Fornecedores Nacionais	27.239.376,31	0,00	27.239.376,31	3.090.266,44	157.459.018,43	160.549.284,87
Fornecedores Nacionais-Decisões Judiciais	1.989.793,76	0,00	1.989.793,76	1.027.595,56	0,00	1.027.595,56
Contas a Pagar-Intra	2.289.927,82	0,00	2.289.927,82	1.561.159,31	2.455.697.862,57	2.457.259.021,88
Total	**367.552.440,41**	**2.380.216.267,66**	**2.747.768.708,07**	**368.350.601,82**	**2.613.491.720,31**	**2.981.842.322,13**

Precatórios de Fornecedores Nacionais-Os precatórios são requisições de pagamento emitidas pelo Poder Judiciário determinando a importância que a Fazenda Pública (nas esferas federal, estadual e municipal) foi condenada a desembolsar, ou seja, é a cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para com ela. No Estado, optou-se pela execução orçamentária na própria entidade devedora do precatório (Item 6.2.3, parte III-Procedimentos Contábeis específicos do MCASP),e o pagamento é determinado e executado pelo Tribunal de Justiça, que fica responsável apenas pelo pagamento dos precatórios a partir dos recursos disponibilizados na conta especial e pela notificação das entidades após o pagamento, sendo que os mesmos atendem uma ordem cronológica de requisição, ressalvados aqueles pagamentos oriundos de verbas de natureza alimentícia (Emenda Constitucional – EC no 62, de 9 de dezembro de 2009).

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

9.3.14 Conciliação do Anexo 14-Balanço Patrimonial com Anexo 16-Demonstrativo da Dívida Fundada Interna e Externa

Anexo 12-Balanço Patrimonial				Anexo 16-Demonstrativo da Dívida Fundada Interna e Externa	
Descrição	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Descrição**	**R$**
Empréstimos Interno-Contratos	120.001.211,15	375.012.713,64	495.013.924,79		
Programa de Apoio a Resstruturação e ao Ajuste Fiscal dos Estados-PAF	180.616.046,02	6.815.588.348,69	6.996.204.394,71		
Precatórios de Pessoal	22.791.675,89	0,00	22.791.675,89		
Precatórios-Fornecedores Nacionais	27.239.376,31	0,00	27.239.376,31		
Contribuições ao RGPS-Débito Parcelado	1.189.513,69	0,00	1.189.513,69		
Débitos Parcelados-Pasep	6.599.640,00	53.514.190,19	60.113.830,19		
	358.437.463,06	7.244.115.252,52	**7.602.552.715,58**	**Dívida Fundada Interna**	**7.602.552.715,58**
Empréstimos Externo-Contratos	143.732.603,67	1.151.083.776,81	**1.294.816.380,48**	**Dívida Fundada Externa**	**1.294.816.380,48**
Anexo 2-RGF-Relatório de Gestão Fiscal-3º Quadrimestre 2023			**8.897.369.096,06**		**8.897.369.096,06**

9.3.15 Obrigaçoes Fiscais- Compreende as obrigações das entidades com o governo, relativas a impostos, taxas e contribuições.

	2023			2022		
Obrigações Fiscais	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
PIS/PASEP	249.231,14	0,00	**249.231,14**	0,00	0,00	**0,00**
Total	**249.231,14**	**0,00**	**249.231,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

9.3.16 Transferências Fiscais-Registra os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

Transferências para Organizações da Sociedade Civil- Referem-se à transferências do Programa de Estágio Supervisionado e Capacitação Técnica do Governo do Estado de MS, e do projeto de construção de área esportiva de futebol para PCD.

Transferências Específicas- Referem-se à transferências de concessão para Apoio Financeiro Emergencial a pessoas que desenvolvem atividades no segmento do turismo em cumprimento ao "programa Estadual Incentiva + MS Turismo" da Lei 5.687/2021 e Decreto nº 15.727/2021.

Bens Financiados para Entrega Futura- Referem-se às casas habitacionais financiadas, para entrega na quitação do financiamento.

	2023			2022		
Transferências Fiscais	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Cota Parte do Fundeb	33.200.677,23	0,00	33.200.677,23	44.535.861,03	0,00	44.535.861,03
Repartição da Cota de ICMS	49.763.007,63	0,00	49.763.007,63	66.919.829,18	0,00	66.919.829,18
Repartição da Cota de IPVA	27.431.801,42	0,00	27.431.801,42	34.379.906,48	0,00	34.379.906,48
Transferências Fundo a Fundo	10.503.885,71	0,00	10.503.885,71	2.590.243,08	0,00	2.590.243,08
Transferências por Convênios	1.975,26	0,00	1.975,26	1.975,26	0,00	1.975,26
Transferências para Organizações da Sociedade Civil	16.074.909,80	0,00	16.074.909,80	3.067.204,28	0,00	3.067.204,28
Transferências Específicas	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00
Transferências Discricionárias-Inter União	1.841.396,88	0,00	1.841.396,88	0,00	0,00	0,00
Transferências Discricionárias-Inter Município	15.860.263,65	0,00	15.860.263,65	0,00	0,00	0,00
Bens Adquiridos por Transferências Voluntárias	0,00	133.001.173,65	133.001.173,65	0,00	0,00	0,00
Bens Adquiridos para Entrega Futura	0,00	177.021.913,62	177.021.913,62	0,00	0,00	0,00
Total	**154.690.917,58**	**310.023.087,27**	**464.714.004,85**	**151.508.019,31**	**0,00**	**151.508.019,31**

9.3.17 Provisões

Provisão para Riscos Civis- Registra as provisões dos passivos de prazo ou de valor incertos, pela Procuradoria Geral do Estado, relacionados a pagamento de indenizações a fornecedores e clientes, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

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

A avaliação atuarial para o exercício financeiro de 2023, foi realizada pela empresa Brasilis Consultoria Atuarial Ltda., inscrita no CNPJ sob o nº 05.068.624/0001-64. Sendo posicionada em 31 de dezembro de 2023, contemplando a Legislação e a Nota Técnica Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social, considerando a Legislação Estadual vigente na data-base da Avaliação Atuarial, assim como os dados individualizados dos servidores ativos, aposentados e dos pensionistas, posicionados na data base de 30/11/2023, bem como as informações contábeis e patrimoniais, levantados do RPPS, posicionados na data base de 31/12/2023. O Parecer do Atuario foi anexado na íntegra em " Documentos Complementares".

Os valores das Provisões foram registrados na Agência de Previdência Social – AGEPREV, e estão consolidados no Balanço Patrimonial como Passivo Atuarial, em consonância com o Anexo I- Demonstrativo de Reserva matemática realizado pela Brasilis Consultoria.Os lançamentos contábeis registrados pela AGEPREV, foram realizados conforme dispõe a IPC 14-Procedimentos Contábeis Relativos aos RPPS e no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Estendido.

	2023			2022		
Provisões	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Provisão para Riscos Cíveis-Indenização Cíveis	18.758.084,35	0,00	18.758.084,35	18.758.084,35	0,00	18.758.084,35
Provisões Matemáticas Previdenciárias	**0,00**	**12.006.423.761,26**	**12.006.423.761,26**	**0,00**	**13.157.228.816,50**	**13.157.228.816,50**
Fundo em Capitalização -Provisões de Benefícios Concedidos	0,00	**15.224.243.147,00**	**15.224.243.147,00**	**0,00**	**16.948.543.985,83**	**16.948.543.985,83**
Aposentadortias/Pensões/Outros Benefícios	0,00	40.343.428.068,76	40.343.428.068,76	0,00	0,00	0,00
Fundo em Capitalização do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	42.092.617.212,05	0,00
(-) Contribuições do Aposentado	0,00	-4.505.473.938,79	-4.505.473.938,79	0,00	-18.975.917.840,34	-18.975.917.840,34
(-) Contribuições dos Inativos	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.767.598.354,76	-4.767.598.354,76
(-) Contribuições dos Pensionistas	0,00	-605.915.167,08	-605.915.167,08	0,00	-558.704.686,88	-558.704.686,88
(-) Compensação Previdenciária	0,00	-806.868.561,38	-806.868.561,38	0,00	-841.852.344,24	-841.852.344,24
(-) Outras Deduções	0,00	-19.200.927.254,51	-19.200.927.254,51	0,00	0,00	0,00
Fundo em Capitalização -Provisões de Benefícios a Conceder	**0,00**	**-3.217.819.385,74**	**-3.217.819.385,74**	**0,00**	**-3.791.315.169,33**	**-3.791.315.169,33**
Aposentadortias/Pensões/Outros Benefícios	0,00	19.797.526.422,46	19.797.526.422,46	0,00	0,00	0,00
Fundo em Capitalização do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	18.262.175.271,65	0,00
(-) Contribuições do Ente	0,00	-11.800.933.187,84	-11.800.933.187,84	0,00	-16.123.128.897,83	-16.123.128.897,83
(-) Contribuição do Servidor e Futuro Aposentado/Pensionista	0,00	-4.584.213.561,47	-4.584.213.561,47	0,00	0,00	0,00
(-) Contribuições dos Ativos	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.652.009.274,13	-4.652.009.274,13
(-) Compensação Previdenciária	0,00	-593.925.792,67	-593.925.792,67	0,00	-1.278.352.269,02	-1.278.352.269,02
(-) Outras Deduções	0,00	-6.036.273.266,22	-6.036.273.266,22	0,00	0,00	0,00
Total	**18.758.084,35**	**12.006.423.761,26**	**12.025.181.845,61**	**18.758.084,35**	**13.157.228.816,50**	**13.175.986.900,85**

9.3.18 Demais Obrigações-Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores.

Depósitos Especiais- Refere-se a valores relativo a retenções de depósitos vinculados a restituir no curso do exercício seguinte a entidade transferidora, decorrente de contratos ou instrumentos congêneres, convenção, acordo ou ajuste.

Depósitos de Terceiros- Referem-se aos registrdos dos valores relativos aos depósitos de terceiros de diversas origens, inclusive desconhecidas e não reclamados pelos credores.

	2023			2022		
Demais Obrigações	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não Circulante**	**Total**
Valores Restituíveis	**282.449.438,14**	**0,00**	**282.449.438,14**	**199.411.314,11**	**0,00**	**199.411.314,11**
Encargos Sociais-Outras Entidades	29.903,98	0,00	29.903,98	0,00	0,00	0,00
Ressarcimentos e Restituições	197.186,82	0,00	197.186,82	0,00	0,00	0,00
Impostos e Contribuições Diversos	2.557,50	0,00	2.557,50	0,00	0,00	0,00
Pensão Alimentícia	1.961.010,41	0,00	1.961.010,41	0,00	0,00	0,00
Contribuição ao RGPS	0,00	0,00	0,00	3.585.490,97	0,00	3.585.490,97
IRRF-Imposto Renda Retido na Fonte	0,00	0,00	0,00	3.087.062,13	0,00	3.087.062,13
ISS-Imposto sobre Serviços	0,00	0,00	0,00	1.192.635,15	0,00	1.192.635,15
Planos de Previdência e Assistência Médica	12.973.410,37	0,00	12.973.410,37	3.200.165,61	0,00	3.200.165,61
Entidades Representativas de Classe	902.644,62	0,00	902.644,62	486.151,63	0,00	486.151,63
Planos de Seguros	206.533,91	0,00	206.533,91	144.178,46	0,00	144.178,46
Empréstimos e Financiamentos	19.980.056,70	0,00	19.980.056,70	7.539.503,82	0,00	7.539.503,82
Depósitos e Cauções	81.991.133,52	0,00	81.991.133,52	74.020.574,06	0,00	74.020.574,06
Depósitos Especiais	322.551,26	0,00	322.551,26	323.174,81	0,00	323.174,81
Depósitos de terceiros	112.807.307,46	0,00	112.807.307,46	95.070.783,07	0,00	95.070.783,07
Outros Depósitos	16.362,21	0,00	16.362,21	0,00	0,00	0,00
Salários, Remunerações e Benfícios do Exercício	6.611.315,25	0,00	6.611.315,25	6.478.582,48	0,00	6.478.582,48
Outros Consignatários/Valores Restituíveis	5.550.554,84	0,00	5.550.554,84	4.267.755,11	0,00	4.267.755,11
Outros Valores Restituíveis	3.301.593,41	0,00	3.301.593,41	0,00	0,00	0,00
Contribuição do RPPS sobre Vencimentos e Vantagens	2.998.851,27	0,00	2.998.851,27	0,00	0,00	0,00
Imposto de Renda Retido na Fonte-IRRF	20.190.332,37	0,00	20.190.332,37	0,00	0,00	0,00
Contribuição do RGPS	9.881.393,52	0,00	9.881.393,52	15.256,81	0,00	15.256,81
Outros Tributos Federais	4.758,09	0,00	4.758,09	0,00	0,00	0,00
ISS-Imposto sobre Serviços	2.488.849,51	0,00	2.488.849,51	0,00	0,00	0,00
Outros Tributos Municipais	31.131,12	0,00	31.131,12	0,00	0,00	0,00
Outras Obrigações	**7.030.321,87**	**0,00**	**7.030.321,87**	**1.335.443,54**	**0,00**	**1.335.443,54**
Indenização a Servidores	1.549.774,35	0,00	1.549.774,35	0,00	0,00	0,00
Outras Indenizações e Restituições	3.764.705,38	0,00	3.764.705,38	175.973,67	0,00	175.973,67
Diarias a Pagar	433.382,02	0,00	433.382,02	385.425,55	0,00	385.425,55
Subvenções a Pagar	4.114,26	0,00	4.114,26	0,00	0,00	0,00
Bens Alienados para Entrega Futura	642.870,77	0,00	642.870,77	0,00	0,00	0,00
Suprimentos de Fundos-Conciliação Bancária	598.306,49	0,00	598.306,49	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições-Inter União	37.168,60	0,00	37.168,60	0,00	0,00	0,00
Bens Financiados para Entrega Futura	0,00	0,00	0,00	774.044,32	0,00	774.044,32
Total	**289.479.760,01**	**0,00**	**289.479.760,01**	**200.746.757,65**	**0,00**	**200.746.757,65**

DOCUMENTO

9.3.19 Patrimônio Líquido

Patrimonio Liquido	2023	2022
Patrimônio Social e Capital Social	17.230.097,32	17.230.097,32
Demais Reservas	98.951.364,53	44.054.458,01
Resultados Acumulados	19.003.325.315,45	11.417.301.176,91
Total	**19.119.506.777,30**	**11.478.585.732,24**

9.3.19.1 Patrimônio Social e Capital Social: A conta Patrimônio Social Compreende o patrimônio social das Empresas Estatais Dependentes (Anexo 19- DMPL).

Patrimonio Social e Capital Social	2023	2022
Empresa Agrosul	13.803.453,68	13.803.453,68
Empresa MS-Mineral	3.426.643,64	3.426.643,64
Total	**17.230.097,32**	**17.230.097,32**

9.3.19.2 Demais Reservas: Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

A Reserva de reavaliação compreende a contrapartida dos acréscimos de valor atribuídos a elementos do ativo, apurados pela diferença entre o valor do laudo e o valor anterior (custo original mais eventuais reavaliações anteriores), nos casos permitidos pela legislação vigente.A Avaliação tem por objetivo determinar o valor justo dos bens, adequando-os à realidade do mercado, sendo que os bens móveis e imóveis serão avaliados com base no valor de aquisição, de produção ou de construção.

Os Bens Imóveis são reavaliados com base no valor de aquisição (compra, doação, alienação, extinção de órgão, e/ou locação); em face da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, Art. 106, a avaliação dos elementos patrimoniais obedecerá às normas seguintes:

"II – os bens móveis e imóveis, pelo valor de aquisição ou pelo custo de produção ou de construção;
§ 3º Poderão ser feitas reavaliações dos bens móveis e imóveis."

Os terrenos e edificações são avaliados separadamente, mesmo quando sejam adquiridos conjuntamente, pois os edifícios têm vida útil limitada, e por isso são ativos depreciáveis. Todavia, o aumento de valor de um terreno no qual um edifício esteja construído, não afeta a determinação do montante depreciável do edifício. A reavaliação e a redução ao valor recuperável devem estimar a vida útil econômica dos bens imóveis adquiridos e/ou reavaliados em exercícios anteriores por meio do Laudo de Avaliação, com base nas normas técnicas vigentes, em especial as Normas Brasileiras NBR 14.653-1, NBR 14.653-2, NBR 14.653-3 e NBR 14.652-6 da Associação Brasileira de Normas Técnicas – ABNT. Isto posto, por conta do alto custo para se reavaliar um imóvel, a frequência com que as avaliações e reavaliações são realizadas dependem da necessidade da atualização contábil, quando o imóvel está destinado a alienação ou está em projeto de alienação.

Diversos fatores podem fazer com que o valor contábil de um ativo não corresponda ao seu valor justo, atualizado. Assim, é necessário que, de tempos em tempos,

esses bens passem por um processo visando a adequar o seu valor contábil.Quando um item do ativo imobilizado é reavaliado, a depreciação acumulada na data da reavaliação deverá ser eliminada contra o valor contábil bruto do ativo, atualizando-se o seu valor líquido pelo valor reavaliado. O valor do ajuste corrente da atualização ou da eliminação da depreciação acumulada faz parte do aumento ou da diminuição no valor contábil registrado. Diante dos altos custos para avaliar ou reavaliar um determinado bem imóvel, e por conta das restrições orçamentárias para reavaliar todos os imóveis estaduais de uma única vez, a frequência com que as avaliações e reavaliações são realizadas dependem da necessidade da atualização contábil, em especial, quando o imóvel está destinado à alienação ou quando seu valor contábil está equivocado.

Reserva de Reavaliação	2023	2022
Reserva de Reavaliação de Bens Intangíveis	**71.494.062,43**	**16.597.155,91**
Software	71.494.062,43	16.597.155,91
Reserva de Reavaliação de Bens de Uso especial	**25.065.188,13**	**25.065.188,13**
Edifícios	1.538.712,27	1.538.712,27
Terrenos/Glebas	16.892.823,35	16.892.823,35
Armazens Galpões	6.633.652,51	6.633.652,51
Reserva de Reavaliação de Bens Dominicais	**2.392.113,97**	**2.392.113,97**
Terrenos	2.392.113,97	2.392.113,97
Total	**98.951.364,53**	**44.054.458,01**

9.3.19.3 Resultados Acumulados

Resultados Acumulados	2023	2022
Superavit do Exercício (Resultado Patrimonial-Anexo 15-DVP)	7.508.154.043,65	15.210.048.214,75
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	11.417.301.176,91	-3.854.556.588,29
Ajustes de Exercícios Anteriores	77.870.094,89	61.809.550,45
Superavits ou Deficit Acumulado	**19.003.325.315,45**	**11.417.301.176,91**

Superávit do Exercício- O Exercício de 2023 apresentou Superavit de R$ 7.508.154.043,65.

Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores-Compreende/Registra os superávits ou déficits acumulados de exercícios anteriores da administração direta, autarquias, fundações e fundos, que resultou no Superavit de R$ 11.417.301.176,91, resultado apurado no exercício de 2022.

Ajustes de Exercícios Anteriores-Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (MCASP, 9ª edição). São também contabilizadas nessa conta as contrapartidas patrimoniais da execução das Despesa de Exercícios Anteriores – DEA, em função de, embora a execução Orçamentária e financeira ocorra no exercício em tela, os fatos geradores das despesas (fato patrimonial), ocorreram em exercícios anteriores e não foram reconhecidos como tal em época própria e não devem impactar o resultado do exercício em encerramento.

Registros com contrapartida na conta contábil do Grupo do Patrimônio Líquido, "Ajustes de Exercícios Anteriores":

Ajustes de Exercícios Anteriores	D	C	C
Baixa de Obrigações Referente a Exercícios Anteriores	0,00	1.617.339,26	-1.617.339,26
Baixa de Adiantamentos Referente a Exercícios Anteriores	270.000,00	0,00	270.000,00
Incorporação de Bens Móveis em Conformidade com os Decretos Estaduais n.º 16.269, 04/09/2023 e n.º 16.294, 09/10/2023	0,00	46.890.903,36	-46.890.903,36
Incorporação de Bens Imóveis Referente Regularização Fundiária Urbana-Lei estadual n.º 5.577,de 15/10/2020	0,00	1.570.884,43	-1.570.884,43
Incorporação de Bens Imóveis Adquiridos em Exercícios Anteriores	0,00	29.216.689,64	-29.216.689,64
Desincoporação de Bens Imóveis Registrados em Exercícios Anteriores	325.733,32	0,00	325.733,32
Registro de Despesas com Fato Gerador em Exercícios Anteriores, sem Registro de VPD- Variação Patrimonial Diminutiva à Epoca	829.988,48	0,00	829.988,48
Total	**1.425.721,80**	**79.295.816,69**	**77.870.094,89**

9.3.20 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,9ª edição)

Ativo Financeiro-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.

Ativo	**44.271.717.392,26**	**Ativo**	**44.271.717.392,26**
Passivo Financeiro	1.946.398.463,82	Passivo Circulante	2.060.347.500,04
Passivo Permanente	24.119.617.620,98	Passivo Não Circulante	23.091.863.114,92
Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante			
Saldo para o Exercício Seguinte			
Restos a Pagar Não Processados do Exercício			854.568.773,73
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores			59.236.696,11
Passivo	**26.066.016.084,80**		**26.066.016.084,80**

Contas Contábeis	**Valor**
Restos a Pagar Não Processados a Liquidar	59.236.696,11
Restos a Pagar Não Processados Liquidados	13.125.766,49
Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante-Saldo para o Exercício Seguinte	**72.362.462,60**

9.3.21 Conciliação do Passivo Financeiro

Outros Passivos Financeiros- Passivos que não submetidos ao processo de Execução orçamentária, conforme dispõe (Parte IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, MCASP-9ª Edição).

Anexo 14- Balanço Patrimonial		Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante	
Passivo Financeiro		**Saldo para o Exercicio Seguinte**	
Passivo Financeiro	1.946.398.463,82	Restos a Pagar processados	618.073.851,34
		Restos a Pagar Não Processados	926.931.236,33
		Depósitos/Consignações	282.449.438,14
			1.827.454.525,81
		Balancete de Verificaçao	
		Cota parte do Fundeb	33.200.677,23
		Repartição da Cota de ICMS	49.763.007,63
		Repartição da Cota de IPVA	27.431.801,42
		Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS	7.950.145,24
		Suprimentos de Fundos-Conciliação Bancária	598.306,49
		Outros Passivos Financeiros	**118.943.938,01**
Total	**1.946.398.463,82**	**Total**	**1.946.398.463,82**

9.3.22 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.

Atos Potencias Ativos- Garantias e contra garantias recebidas e direitos conveniados e direitos contratuais.

Atos Potencias Passivos- Garantias e contra garantias concedidas e obrigações contratuais.

Contas de Compensaçao	Atos Potenciais Ativos		Atos Potenciais Passivos	
	2023	2022	2023	2022
Atos Potenciais Ativos	**2.101.109.945,02**	**1.928.295.172,21**	**1.078.503.679,67**	**1.132.013.363,77**
Garantias e Contra Garantias	**65.754,83**	**65.754,83**	**42.770.957,93**	**44.548.318,51**
Seguros Garantias a Executar	65.754,83	65.754,83	0,00	0,00
Avais no País	0,00	0,00	38.935.372,78	38.935.372,78
Avais no Exterior	0,00	0,00	3.835.585,15	5.612.945,73
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	**2.046.266.686,67**	**1.867.548.954,58**	**0,00**	**0,00**
Convênios a Comprovar	2.042.726.722,71	1.864.008.990,62	0,00	0,00
Outros Instrumentos Congenêres a Aprovar	3.539.963,96	3.539.963,96	0,00	0,00
Direitos e Obrigações Contratuais	**54.777.503,52**	**60.680.462,80**	**1.035.732.721,74**	**1.087.465.045,26**
Contratos de Seguros em Execução	2.568,00	2.568,00	0,00	5.700,00
Contratos de Serviços em Execução	26.832.778,15	31.265.876,43	144.225.648,34	158.010.028,46
Contratos de Alugueis em Execução	2.953.189,51	4.423.050,51	8.914.105,02	14.109.563,26
Contratos de Fornecimento de Bens em Execução	21.539.123,38	21.539.123,38	20.909.755,73	38.639.700,78
Outros Direitos Contratuais a Executar	3.449.844,48	3.449.844,48	0,00	0,00
Contratos de Cessão de Bens Móveis a Executar	0,00	0,00	11.034.635,66	0,00
Contratos de Gestão	0,00	0,00	544.540.025,35	570.591.501,12
Contratos de PPP	0,00	0,00	306.108.551,64	306.108.551,64

9.4 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.

A variações patrimoniais quantitativas afetam uma conta do ativo em contrapartida de uma conta de receita sob a ótica patrimonial (variação patrimonial aumentativa). Pode também ocorrem em uma conta do passivo em contrapartida de uma despesa (variação patrimonial diminutiva)

Variações Patrimoniais Quantitativas

9.4.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

9.4.1.1 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria-Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	2023	2022
IRRF-Imposto s/ Renda e Proventos de Qualquer Natureza-PF	1.564.046.440,34	1.284.878.603,20
ITCMD- Imposto s/ Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos	424.768.000,52	405.118.321,77
IPVA- Imposto s/ Propriedade de Veículos Automotores	1.270.799.700,00	1.627.819.428,09
ICMS-Imposto s/prestação de Serviços e Circulação de Mercadorias	19.127.947.200,00	26.694.614.697,86
Outros Impostos	852.987.138,80	1.451.175.596,93
Taxa de Autorização de Funcionamento e Transporte	4.140.756,03	3.802.426,63
Taxa de Fiscalizaçao de Vigilancia Sanitária Animal	0,00	5.510.772,68
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	7.462.786,07	8.572.904,00
Taxa de Serviços Administrativos	86.603.400,64	89.605.058,15
Taxa de Prevenção Contra Sinistro	0,00	0,00
Emolumentos e Custas Judiciais	183.052.365,93	173.186.710,32
Emolumentos e Custas Processuais Administrativas	123.401.581,72	100.997.502,48
Outras Taxas pela Prestação de Serviços	0,00	0,00
Total	**23.645.209.370,05**	**31.845.282.022,11**

A Variação Patrimonial Aumentativa referente ao ICMS-Imposto sobre Prestação de Serviços e Circulação de Mercadorias, apresentou um redução no valor do Exercício de 2023 com relação ao exercício anterior, o que se referem-se aos registros da dedução da Receita (**Item 9.1.7 desta Nota Explicativa**).

Outros Impostos- Refere-se à Inscrição de Créditos Não Previdenciários em Dívida Ativa Tributária **(Item 9.3.3.4 desta Nota Explicativa).**

9.4.1.2 Contribuições-Compreende as contribuições sociais, de intervenção no domínio econômico e de iluminação pública.

Outras Contribuições Patronais Intra-RPPS-Apropriação Patronal pela Ageprev, de Contribuições de Inativos e Pensionistas, da qual é responsável pela execução (Art., 122 da Lei 3.150 de 22 de dezembro de 2005).

Contribuiçoes	2023	2022
Contribuições Sociais	**3.032.969.988,41**	**3.404.653.794,94**
Contribuiçao do Segurado ao RPPS	1.146.317.173,06	907.164.144,69
Contribuição Patronal ao RPPS-Servidor Ativo	1.007.859.643,42	1.173.322.140,84
Contribuições do Segurado do Servidor Civil -Sentença Judicial - RPPS-Intra	14.595.784,25	9.933.000,47
Outras Contribuições do Segurado ao RPPS	1.571.801,62	0,00
Inativos Civil Previdenciário-Art. 23 Lei 3.150/05	745.831.964,06	0,00
Pensionistas Civil Previdenciário-Art. 23 Lei 3.150/05	106.328.654,65	0,00
Outras Contribuiçoes Previdenciárias ao RPPS	10.464.967,35	554.701.051,78
Contribuiçoes Inativo Civil-RPPS	0,00	664.433.787,07
Contribuiçoes Pensionistas Civil-RPPS	0,00	95.099.670,09
Contribuiçao Social para o Sistema de Pagamento de Pensoes Militares	0,00	0,00
Total	**3.032.969.988,41**	**3.404.653.794,94**

9.4.1.3 Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos-Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

Outras Variações de Prestação de Serviços- Refere-se a variações de Serviços Comerciais, como: Selo de Autenticidade (Lei Nº 2020/99), Cessão do Direito de Operacionalização de Pagamentos - Folha de Pessoal e inscrição de créditos referente a serviços em Dívida Ativa Não Tributaria **(Item 9.3.3.4 desta Nota Explicativa).**

Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	2023	2022
Exploração do Patrimônio Imobiliário	3.156.021,17	3.354.810,19
Serviços Consultoria Assistência Tecnica e Analise Projetos	29.396.096,76	59.099.576,26
Serviços de Informações Cientificas e Tecnológicas	19.936,45	16.490,28
Serviços de Comunicação	14.382,62	0,00
Concessão e Permissão - Serviços de Transporte	39.859.267,61	14.169.260,42
Outorga de Serviços Expl. Prod. Petroleo Gas Natural	2.193.631,36	2.300.000,00
Concessão e Permissão - Direito de Uso de Bens Públicos	983.119,35	916.182,61
Compensações Financeiras Ambientais	26.855.329,53	37.948.904,37
Serviços de Saúde	60.579.206,05	56.836.806,64
Serviços de Inspeção e Fiscalização	58.377.129,85	53.959.588,98
Serviços Administrativos	599.466.609,70	649.110.371,32
Serviços Agropecuários	252.045,73	184.389,59
Serviços recreativos e Culturais	733.520,00	661.720,00
Serviços de Registro do Comercio	17.491.860,17	14.108.593,01
Serviços de Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	3.587.527,44	2.012.855,79
Operacionalizaçao de Pagamentos pelas Instituições Financeiras	183.797.302,18	44.568.144,96
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	15.944.159,35	0,00
Outras Variaçoes de Prestação de Serviços	45.957.601,12	39.575.345,85
Total	**1.088.664.746,44**	**978.823.040,27**

9.4.1.4 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras-Variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras.

Outras Variações Cambiais e Monetárias- Refere-se à variação patrimonial de registro variações monetárias da Dívida Ativa e outros créditos e direitos recebidos.

	2023	2022
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	**3.621.619.551,18**	**4.714.941.403,74**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	**98.050.634,50**	**82.549.123,77**
Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos	88.620.147,24	80.319.048,64
Juros e Encargos de Financiamentos de Casas Populares	9.430.487,26	2.230.075,13
Juros e Encargos de Mora	**2.580.589.972,22**	**3.573.996.571,21**
Juros e Encargos de Mora sobre Financiamentos Internos Concedidos	985.947,48	292.337,55
Multas e Juros sobre o IPVA	37.511.894,11	27.977.808,98
Multas e Juros sobre o ITCMD	3.089.118,02	1.418.975,25
Multas e Juros sobre o ICMS	79.306.927,32	75.413.562,70
Juros e Encargis de Mora sobre a Divida Ativa Tributaria	2.231.425.084,44	3.313.153.421,61
Juros e Encargos de Mora sobre da Divida Ativa Nao Tributaria	227.904.237,39	149.376.111,15
Juros e Encargos de Mora- Alugueis e Arrendamentos	0,00	425,00
Juros e Encargos de Mora-Serviços de Inspeção e Fiscalização de Transporte Intermunicipal	15.472,52	15.096,84
Juros e Encargos de Mora-Alienações de Bens Imóveis	289.434,10	402.099,55
Juros e Encargos de Mora-Contribuição Patronal do RPPS de Servidor Civil Ativo	61.856,84	5.946.732,58
Variações Monetárias e Cambiais	**314.153.002,74**	**395.058.312,28**
Variaçoes Monetarias e Cambiais de Financiamentos Concedidos	78.248.768,69	30.366.999,21
Variaçoes Monetarias sobre Dívida Interna -INTER OFSS União	3.146.343,59	2.344,73
Variação Monetaria de Tributos Renegociados	0,00	3.981.116,99
Outras Variaçoes Monetarias e Cambiais	232.757.890,46	360.707.851,35
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	**628.825.941,72**	**663.337.396,48**
Remuneraçao de Depositos Bancarios	616.081.399,95	654.120.926,00
Remuneraçao de Aplicações Financeiras	12.744.541,77	9.216.470,48

9.4.1.5 Transferências e Delegações Recebidas

	2023	2022
Transferências Intragovernamentais	21.731.711.622,52	20.493.099.481,54
Transferências Intergovernamentais	4.968.430.438,18	4.628.610.246,75
Transferências das Instituições Privadas	2.376.331.982,38	2.246.864.767,49
Transferências de Pessoas Físicas	54.811,68	85.783,19
Total	**29.076.528.854,76**	**27.368.660.278,97**

Transferências Intragovernamentais- Transferências feitas no âmbito de cada governo. Podem ser para as autarquias, fundações, fundos, empresas e as outras entidades autorizadas em legislação especifica.

	2023	2022
Transferências Intragovernamentais	**21.731.711.622,52**	**20.493.099.481,54**
Repasse Recebido-Executivo	15.740.637.581,58	17.153.852.724,36
Repasse Recebido-Outros Poderes (Duodescimo)	2.773.362.786,76	2.417.338.396,46
Repasse Recebido-Outros Poderes-Convênios	9.873.454,60	394.925,29
Repasse Recebido-Superavit Financeiro	1.681.942.139,59	0,00
Devolução de Duodescimo-Outros Poderes	9.506.408,34	0,00
Transferências Recebidas de Bens Imóveis	153.839.368,67	75.179.123,17
Transferências Recebidas de Bens Móveis	126.784.306,76	264.740.551,70
Doações Recebidas de Bens Móveis	0,00	8.024.492,17
Transferências Recebidas de Títulos e Valores	130.667.188,21	84.512.681,07
Outras Transferências Não Financeiras Recebidas - Independentes de execução orçamentária	132.762.536,63	192.554.335,61
Transferências para Cobertura do Deficit Financeiro-RPPS	966.067.287,84	244.250.869,80
Outros Transferências para o RPPS	6.268.563,54	52.251.381,91

Transferências intergovernamentais- Constituem repasses de recursos financeiros entre entes descentralizados de um estado, ou entre estes e o poder central,com base em determinações constitucionais, legais, ou, ainda, em decisões discricionárias do órgão ou entidade concedente, com vistas ao atendimento de determinado objetivo genérico (tais como, a manutenção do equilíbrio entre encargos e rendas ou do equilíbrio inter-regional) ou específico (tais como, a realização de um determinado investimento ou a manutenção de padrões mínimos de qualidade em um determinado serviço público prestado).

	2023	2022
Transferências Intergovernamentais	**4.968.430.438,18**	**4.628.610.246,75**
Transferências Inter OFSS-União	**4.964.318.952,93**	**4.624.974.489,49**
Transferencias Constitucionais e Legais-Cota Parte FPE	2.193.529.443,35	2.129.367.885,91
Transferencias Constitucionais e Legais-Cota Parte IPI	100.732.823,84	118.831.772,72
Transferencias Compensaçao Financeira- Recursos Hídricos-Itaipu	17.487.319,14	3.999.528,05
Transferencias de Cota Parte de Compensaçao Financeira- Recursos Hídricos	2.959.978,16	12.534.523,43
Transferencias Compensaçao Financeira- Recursos Minerais	12.395.560,12	12.698.846,55
Transferencias de Cota Parte pelo Excedente da Produção de Petróleo	0,00	142.765.556,46
Transferencias de Cota Parte do Fundo Especial de Petróleo	12.922.656,05	14.327.478,22
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-Teto Financeiro	91.749.644,89	89.670.603,57
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-FAEC Transplantes	360.000,00	598.586,09
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-FAEC Outros Programas	9.568.802,72	6.274.545,76
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-Outros Programas	0,00	12.302.100,00
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-VGS Vigilância Sanitária	4.539.119,00	4.680.165,00
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-VGS Vigilância Epidemiologica Ambiente Saúde	3.991.047,92	3.844.576,24
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-VGS Outros Programas	659.497,22	0,00
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-AFB Assistência Farmaceutica Básica	10.008,39	0,00
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-AFB Assistência Farmaceutica Básica-AFMEX	6.189.861,72	3.342.530,01
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-GES -Qualificação da Gestão do SUS	300.000,00	0,00
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-GES-Outros Programas	12.621.129,06	0,00
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-GES-Outros Programas Financiados por Transferência	885.300,00	0,00
Outras Transferências de Recursos do SUS	39.813,24	0,00
Transferencias de Recursos do Bloco de Estruturação da Rede de Serviçoes Públicos de Saúde-Gestão SUS	126.500,00	32.700,00
Transferencias de Recursos do do Fundo de Assistencia Social-FNAS-Serviço de Ação Continuada-SAC	1.896.789,58	381.618,96
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-GES Implantação de Ações de Serviço de Saúde	0,00	110.000,00
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-Outros programas Financiados por Transferências Fundo a Fundo-HIV	0,00	885.300,00
Transferencias de Recursos do SUS-Atenção Especializada-Outros programas Financiados por Transferências Fundo a Fundo-COVID 19	0,00	1.392.000,00
Transferencias de Recursos do do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educaçao-FNDE-Salário Educação	51.427.957,96	43.365.413,04
Transferencias de Recursos do do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educaçao-FNDE-Programa Nacional de Alimentação Escolar-PNAE	25.313.051,60	13.667.797,24
Transferências Diretas do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar	118.296,18	0,00
Transferencias de Recursos do do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educaçao-FNDE-Programa Dinheiro Direto na Escola	0,00	32.883.288,91
Transferencias de Recursos do do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educaçao-FNDE-Outros Programas de Educação	12.464,00	530.000,00
Outras Participaçoes da Receita da Uniao	3.887.321,89	18.625.792,49
Compensação das Perdas do ICMS-LC 194/2022	78.400.000,00	0,00
Compensação -LC 201/2023	186.011.558,02	0,00
Transferencias de recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação-Fundeb	1.650.612.770,62	1.575.039.450,41

Transferências Intergovernamentais	2023	2022
Transferências de Convênios -Sistema Único de Saúde-SUS	263.316,55	535.338,45
Transferências de Convênios-Programas de Educação	3.428.230,27	233.833.917,55
Transferências de Convênios- Ministério da Justiça e Segurança Pública	3.172.796,49	3.242.004,01
Transferências de Convênios- Ministério da Aglicultura, Pecuária e Abastecimento	3.175.481,70	10.688.986,80
Transferências de Convênios- Secretaria Especial de Produtividade e Competitividade/Ministério da Economia	23.943.763,45	9.120.732,23
Transferências de Convênios- Ministério da Minas e Energia	4.237.119,70	4.327.828,77
Transferências de Convênios- Ministério da Ciência,Tecnologia e Inovações	1.747.497,59	503.473,99
Transferências de Convênios- Ministério do Desenvolvimento Regional	3.814,00	0,00
Transferências de Convênios- Ministério da Mulher,da Família e dos Direitos Humanos	0,00	741.202,90
Transferências de Convênios-Programas de Saneamento Básico	0,00	143.171,92
Transferências de Convênios-Programas de Infraestrutura em Transporte	0,00	1.094.423,32
Transferências de Convênios- Ministério do Turismo	0,00	255.000,00
Transferências de Convênios-Ministério do Desenvolvimento Regional	170.086,00	8.618.910,17
Outras Transferencias da União-Ministério da Defesa	87.040,50	0,00
Outras Transferencias da União-Ministério da Defesa-Secretaria Especial do Desenvolvimento Social	631.556,79	0,00
Transferências de Convênios da União para o Sitema Único de Saúde-SUS	10.633,60	365.341,01
Transferências de Convênios da União Destinadas a Programas de Educação	5.756.448,34	0,00
Transferências de Convênios da União Destinadas a Programas de Infraestrutura de Transporte	1.043.953,35	0,00
Transferências de Convênios da União -Ministério da Justiça e Segurança Pública	4.200.005,96	0,00
Transferências de Convênios da União -Ministério da Ciência e da Tecnologia	2.472.710,40	0,00
Transferências de Convênios da União -Ministério da Defesa	1.048.940,68	0,00
Transferências de Convênios da União -Ministério da Cidadania	94.615,83	0,00
Transferências Provenientes de Emendas Individuais	45.914.475,36	29.939.799,51
Transferências Provenientes de Emendas de Bancada	81.635.499,20	687.699,00
Transferências Especiais Provenientes de Emendas	47.410.600,00	0,00
Transferências de Capital Provenientes de Emendas Individuais	0,00	5.156.806,01
Transferências de Capital Provenientes de Emendas de Bancada	0,00	73.567.794,79
Programa Lei Federal Almir Blanc	20.240.262,49	0,00
Programa Lei Federal Paulo Gustavo	27.199.344,33	0,00
Transferências de Recursos do Fundo Penitenciário Nacional-FUPEN	4.971.759,37	0,00
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Segurança Pública-FNSP-Obrigatórias	55.176.087,02	0,00
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Segurança Pública-FNSP-Acordadas	17.667.353,42	0,00
Outras Transferências da União-LC 201, 14/11/2023	97.974.773,88	0,00
Outras Transferências da União	41.892.071,99	0,00
Transferências Inter OFSS-Estado	**1.298.917,18**	**3.242.288,76**
Transferências de Convênios Destinadas a Programas de Educação	809.426,28	61.474,29
Transferências de Convênios Destinados a Programas de Saneamento Básico	489.490,90	3.180.814,47
Transferências Inter OFSS-Município	**2.812.568,07**	**393.468,50**
Transferencias referente a Contribuiçoes e Auxilios	380.855,38	393.468,50
Outras Transferências-Municípios	2.431.712,69	0,00

	2023	2022
Transferências das Instituições Privadas	**2.376.331.982,38**	**2.246.864.767,49**
Transferências para o Fundo de Desenvolvimento das Culturas de Milho e Soja	27.610.615,32	45.878.206,20
Transferências do Sistema Nacional de Gravame-SNG	0,00	1.651.376,00
Transferências para o Fundo de Investimento Social-FIS	563.000.000,00	672.000.000,00
Transferências para o Fundo de Investimentos do Turismo	10.419.000,00	9.249.400,00
Transferências para o Fundo de Desenvolvimento do Sistema Rodoviário de MS-Fundersul	1.663.076.204,63	1.373.400.540,11
Transferências para o Fundo Estadual Pró-Desenvolvimento Economico-Pró Desenvolve	107.063.662,13	138.366.369,82
Transferências para o Fundo Estadual de Estruturaçao e Aperfeiçoamento de Parcerias-FEEP	0,00	2.737.160,89
Transferências Destinadas a Programas de Educaçao	0,00	457.046,22
Transferências para o Fundo Estadual para a Infancia e Adolescencia-FEINAD/MS	3.282.302,65	3.124.668,25
Outras Transferencias de Instituiçoes Privadas	1.880.197,65	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	**54.811,68**	**85.783,19**
Transferências Destinadas a Programas de Educaçao	0,00	4.744,33
Transferências para o Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa	54.811,68	81.038,86
Total das Transferências e Delegações Recebidas	**29.076.528.854,76**	**27.368.660.278,97**

9.4.1.6 Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos-Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativosou com a desincorporação de passivos.

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	2023	2022
Ganhos com Alienação	**338.280,62**	**64.313,52**
Alienaçao de Semoventes	0,00	64.313,52
Alienaçao de Bens Móveis	338.280,62	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	**388.986.808,43**	**377.748.502,58**
Ganhos com Incorporação de Ativos -Semoventes	0,00	265.333,00
Incorporação de Materiais de Distribuição Gratuita	302.417.967,80	251.646.741,22
Incorporação de Materiais em Almoxarifado	10.549.543,94	27.735.444,77
Incorporação de Bens Móveis	45.521.529,73	59.385.734,24
Incorporação de Bens Intangíveis	2.470,00	109.240,91
Incorporação de Estoque em Almoxarifado-Fundersul	18.170.145,46	23.399.411,83
Incorporação de Bens Imóveis	12.325.151,50	13.150.497,57
Incorporação de Bens Móveis de Contratos de Concessão	0,00	2.056.099,04
Desincorporação de Passivos	**550.672,39**	**70.918.955,64**
Desincorporação de Passivos-Cancelamentos Restos a Pagar	535.213,69	58.207.871,73
Desincorporaçao por Devolução de Bens de Terceiros em Poder do Estado	0,00	10.582.884,39
Desincorporação de Passivos -Retenções/Consignações	15.458,70	1.987.502,72
Desincorporação de Passivos -Depósitos de Terceiros	0,00	140.696,80
Total	**389.875.761,44**	**448.731.771,74**

9.4.1.7 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Resultado Positivo da Equivalência patrimonial- Resultado da aplicação do MEP-Método de equivalência Patrimonial conforme detalhado no **(Item 9.3.8 desta Nota Explicativa).**

Outras Indenizações/Restituições- Refere-se a Variação Patrimonial Aumentativa de Receitas Orçamentárias referente a indenizações de terceiros com o Erário, bem como restituição de pessoal cedido, restituições das APM-Associaçao de Pais e Mestres, por valor não utilizado e indenizações referentes ao Programa de Desenvolvimento da Produção Agropecuária, que concede incentivos fiscais a Produtores do Estado de Mato Grosso do Sul e dá outras providências, restituições por multas sobre atraso de obrigações e a restituições e ressarcimentos de tributos arrecadados.

Outras Receitas-Variação Patrimonial Aumentativa referente Receitas de taxas de consignação referente a folha de pagamento, bloqueio/devolução dos proventos de folha de pagamento e receitas referente a Dívida Ativa Não Tributaria.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2023	2022
Resultado Positivo de Participações	**103.004.171,16**	**80.031.842,47**
Resultado Positivo de Equivalência Patrimonial	103.004.171,16	80.031.842,47
Reversão de Provisões	**1.150.805.055,24**	**0,00**
Reversão de Provisões Matematicas Previdenciarias	1.150.805.055,24	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	**208.979.518,37**	**262.950.159,96**
Compensação Financeira entre os Regimes RGPS e RPPS	1.558.435,68	492.074,49
Multas Decorrentes de Operação do Transporte Rodoviário de Passageiros e Carga	806.003,27	682.502,49
Multas de Transito	26.426.718,60	32.493.666,81
Multas por Auto de Infraçao	6.041.403,21	6.536.767,56
Multas por Infraçao a Legislaçao de Licitaçao	311.290,39	438.744,55
Multas Previstas na Legislação sobre Defesa dos Direitos Difusos	1.208.643,74	832.011,38
Multas Administrativas por Danos Ambientais	2.496.009,69	3.478.170,89
Multas Aplicadas pelos Tribunais de Contas	1.012.663,49	217.142,56
Multas Decorrrentes de sentenças Judiciais	1.336.734,76	1.444.759,59
Multas e Juros previstos em Contratos	372.069,51	648.766,43
Multas da Legislação Anticorrupção Oriundas de Processos Administrativos de Responsabilização	4.260,20	7.876,31
Multas por Legislaçao Especifica-Licitações	196.717,24	0,00
Multas por Legislaçao Especifica	5.766.520,01	98.477,18
Multas sobre Tributos-ITCMD	0,00	4.820.661,40
Indenização por Sinistro	236.337,42	0,00
Indenizações Previstas na Legislação S/Defesa dos Direitos Difusos	12.400,00	32.830.150,40
Indenização por Danos ao Patrimônio Público	353.727,95	0,00
Indenizaçao -Tributo/Tesouro Estadual	0,00	4.820.661,40
Indenizaçao Defesa dos Direitos Difusos	0,00	32.830.150,40
Outras Indenizações	369.483,16	4.197.637,10
Restituições de Despesas de Exercícios Anteriores Financiadas por Fontes Primarias	19.751.968,76	17.644.419,01
Restituições de Convênios/Primárias-Principal	9.631.459,68	4.717.895,23
Restituições de Convênios/Financeiras-Principal	4.500.314,62	255.918,55
Outras Restituições	52.919.949,67	15.257.809,47
Outros Ressarcimentos	3.234.422,84	8.153.197,88
Outras Receitas	70.431.984,48	90.050.698,88
Retorno de Material de Estoque para Almoxarifado	11.239,20	0,00
Total	**1.462.788.744,77**	**342.982.002,43**

9.4.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

Variações Patrimoniais Diminutivas	2023	2022
Pessoal e Encargos	8.717.279.958,63	8.370.177.038,99
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.192.168.443,90	4.566.479.296,87
Uso de Bens, serviços e Consumo de Material Fixo	3.564.940.397,24	3.285.379.682,63
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.287.746.807,35	1.433.000.090,72
Transferências e Delegações Concedidas	30.820.887.495,97	28.752.180.101,49
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	4.197.932.325,73	3.534.222.963,96
Tributárias	184.576.780,92	167.904.584,88
Outras Variações Patrimonias Diminutivas	843.970.763,66	3.784.691.939,91
Total	**54.809.502.973,40**	**53.894.035.699,45**

9.4.2.1 Pessoal e Encargos-Remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente a: 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, contratos de terceirização de mão de obra referente à substituição de servidores públicos, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento.

Contribuições a Entidades Fechadas de Previdência-Contribuições a PREVCOM-MS, que é uma Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo (Prevcom) foi criada pela Lei 14.653, de 22 de dezembro de 2011, que limitou a concessão de aposentadorias e pensões pagas pelo Regime Próprio ao teto do Regime Geral de Previdência Social (RGPS). A Prevcom é uma entidade fechada, sem fins lucrativos e com autonomia administrativa, financeira, patrimonial e de gestão de recursos humanos. Ela administra o Regime de Previdência Complementar de servidores públicos de São Paulo e, desde 2017, tem autorização para gerir planos de outros estados e municípios da federação (Lei nº 16.391). Hoje, atua em 5 estados da federação (São Paulo, Mato Grosso do Sul, Mato Grosso, Rondônia e Pará) e 23 municípios, inclusive a cidade de São Paulo. São nove planos em funcionamento. Com eles, o servidor pode contribuir mensalmente com um percentual do seu salário e contar com a contrapartida de estado ou município para a formação de sua reserva financeira

Benefícios a Pessoal- Registros de Benefícios como Auxílios-Creche, Alimentação, Transporte e fardamento**.**
Indenizações e Restituições Trabalhistas- Registro de Indenizações referente a 13º salário, férias e licença prêmio.

Pessoal e Encargos	2023	2022
Remuneração a Pessoal	**6.459.432.042,70**	**5.681.407.921,96**
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil RPPS	4.272.170.564,79	3.784.843.895,34
Despesas Variaveis-Pessoal Civil RPPS	167.121.415,87	121.705.694,89
Sentenças Judiciais	20.710,29	423.513,75
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil RGPS	495.262.876,97	445.487.715,16
Despesas Variaveis-Pessoal Civil RGPS	2.033.183,38	16.033.854,50
Contratação Por Tempo Determinado	706.424.587,99	576.334.990,19
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	808.575.818,39	726.931.569,71
Despesas Variaveis-Pessoal Militar	7.822.885,02	9.646.688,42
Encargos Patronais	**2.125.786.012,08**	**2.434.257.199,00**
Encargos Patronais-RPPS	1.870.485.229,48	2.221.438.678,34
Encargos Patronais- Inter OFSS Município-Pessoal Requisitado	341.265,19	311.994,07
Encargos Patronais-RGPS-Inter União	252.400.414,65	210.779.124,91
Encargos Patronais-FGTS-Inter União	147.579,74	
Contribuições a Entidades Fechadas de Previdência	2.405.183,15	1.727.401,68
Outros Encargos Patronais	6.339,87	
Benefícios a Pessoal	**43.867.812,95**	**165.927.888,05**
Benefícios a Pessoal-RPPS	32.276.540,01	118.873.946,61
Benefícios a Pessoal-RGPS	9.017.598,82	37.718.744,89
Benefícios a Pessoal Militar	2.573.674,12	9.335.196,55
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	**88.194.090,90**	**88.584.029,98**
Indenizações e Restituições Trabalhistas	48.711.059,28	30.263.377,30
Pessoal Requisitado de Outros Órgãos e Entes	39.483.031,62	58.320.652,68
Total	**8.717.279.958,63**	**8.370.177.038,99**

9.4.2.2 Benefícios Previdenciários e Assistenciais-Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS).Compreendem, também, as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

Políticas Públicas de Transparência de Renda-Programa Mais Social (Lei 5.639, de 05 de abril De 2021), Bolsa Atleta, Bolsa Auxilio e Programa Cuidar de quem Cuida(Lei n.º 6.128,31/10/2023).

Benefícios a Dependentes de Militares Excluídos- VPD de Benefícios referente a Lei Complementar Estadual n.º 053 de 30 de agosto de 1990, que dispõe sobre o Estatuto dos Militares Estaduais de Mato Grosso do Sul.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2023	2022
Aposentadorias e Reformas	**4.080.803.698,45**	**3.696.369.205,54**
Aposentadorias Por Tempo de Contribuição	3.432.765.429,73	3.107.477.909,93
Aposentadorias Pessoal Militar	648.038.268,72	588.891.295,61
Pensões	**618.875.415,11**	**569.134.077,69**
Pensões RPPS	509.573.406,27	472.296.431,34
Pensões-Pessoal Militar	109.302.008,84	96.837.646,35
Politicas Públicas de Transparência de Renda	**252.669.407,92**	**245.176.855,91**
Programa Mais Social-Lei n 5639 de 05/04/2021	228.675.543,13	214.549.056,78
Assistencia Social a Pessoas	2.408.733,51	2.248.846,19
Bolsa Auxílio	10.873.155,45	10.577.258,10
Auxílio Financeiro	7.498.045,90	11.730.718,81
Auxílio a Voluntários	781.469,93	993.821,85
Bolsa Atleta	2.394.100,00	4.268.154,18
Programa Cuidar de Quem Cuida	37.800,00	0,00
Programa Estadual-MS Turismo	0,00	809.000,00
Outras Políticas Públicas de Transferência de Renda	560,00	0,00

	2023	2022
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**239.819.922,42**	**55.799.157,73**
Auxílio Funeral-Servidor Ativo Civil	183.719,35	173.576,52
Auxílio Funeral-Servidor Inativo	322.936,32	327.788,15
Auxílio Funeral-Pensionista Civil	1.945,31	
Auxílio Reclusão-Ativo Civil	16.951,24	26.262,50
Auxílio Transporte-RGPS	9.275.943,68	0,00
Auxílio Transporte-RPPS	13.909.570,60	0,00
Auxílio Transporte-Pessoal Militar	725.347,02	0,00
Auxílio Alimentação-RGPS	33.436.175,52	0,00
Auxílio Alimentação-RPPS	106.098.837,13	0,00
Auxílio Alimentação-Pessoal Militar	4.704.595,72	0,00
Auxílio Creche-Pessoal Civil (RGPS)	1.593.284,93	0,00
Auxílio Creche-Pessoal Civil (RPPS)	4.094.222,04	0,00
Auxílio Doença	0,00	2.156.422,69
Auxílio Fardamento	780.893,39	0,00
Salario Familia Ativo Pessoal Civil	666.219,08	467.720,67
Auxílio Funeral-RPPS	9.440,49	0,00
Auxílio Funeral- Ativo Militar	16.464,18	6.504,12
Auxílio Invalidez-Pessoal Civil	3.278.175,42	3.371.173,19
Auxílio Invalidez-Pessoal Militar	1.057.884,77	1.159.401,81
Assistencia a Saude	59.570.601,39	47.961.982,78
Benefícios a Dependentes de Militares Excluidos	76.714,84	148.325,30
Total dos Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**5.192.168.443,90**	**4.566.479.296,87**

9.4.2.3 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.

Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	2023	2022
Uso de Material de Consumo	539.796.079,07	580.925.355,85
Serviços	2.850.453.248,27	2.538.901.384,18
Depreciação, Amortização e Exaustão	174.691.069,90	165.552.942,60
Total	**3.564.940.397,24**	**3.285.379.682,63**

9.4.2.4 Uso de Material de Consumo-Compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da distribuição do material de consumo. Um material é considerado de consumo quando for de duração inferior a dois anos, frágil, perecível, incorporável, transformável ou cuja finalidade seja para consumo imediato ou para reposição.

Materiais Referentes a Sentenças Judiciais- VPD provenientes de Fornecedores de Materiais conforme determinação em Sentenças Judiciais.

Outros Materiais de Consumo- Registros de saída de materiais adquiridos como outros materiais de consumo, não enquadrados em outras rubricas de VPD.

Materiais de Distribuição Gratuita- Compreende as variações patrimoniais diminutivas provenientes da distribuição de material gratuito, como: materiais destinados a assistência social, medicamentos de farmácia básica e médico-hospitalares, gêneros alimentícios, alimentação parenteral, cestas básicas, passagens, agasalhos e cobertores, materiais educacionais e culturais, campanhas e programas educativos, artigos para recreação, livros didáticos, medalhas e materiais para premiações e material para distribuição em cursos e treinamentos

Uso de Material de Consumo	2023	2022
Combustiveis e Lubrificantes	48.008.886,36	46.632.131,50
Gás e Outros Materiais Engarrafados	2.500.479,91	4.854.994,06
Explosivos e Muniçoes	11.850.572,42	10.030.688,74
Alimentos para Animais e de Uso Zootecnico	941.129,11	1.318.275,67
Genero de Alimentaçao	6.818.794,37	12.228.937,83
Material Farmacológico	44.577.853,54	47.351.507,60
Material Odontológico	115.847,09	94.187,92
Material Químico	16.869.459,44	34.791.204,91
Material para Festividades e Homenagens	3.914,81	5.280,00
Material Educativo e Esportivo	603.832,77	254.140,20
Material de Expediente	3.256.106,67	3.341.145,11
Material de Processamento de Dados	5.224.572,37	5.425.956,81
Materiais e Medicamentos para Uso Veterinário	30.764,38	225.468,33
Material de Acondicionamento e Embalagem	493.969,06	320.602,45
Material de Cama, Copa, Cozinha e Banho	2.316.515,81	2.595.580,48
Material de Limpeza e Produtos de Higienizaçao	2.654.454,80	2.109.432,61
Uniforme,Tecidos e Aviamentos	13.177.623,86	19.695.932,34
Material para Manutençao de Bens Móveis, Imóveis e Instalaçao	8.702.931,96	8.245.299,24
Material Elétrico e Eletronico	1.033.805,71	1.365.170,24
Material para Manobra e Patrulhamento	49.762,95	7.582,00
Material para Proteçao e Segurança	11.854.636,67	8.932.534,23
Material para Comunicaçoes, Audio Video e Foto	146.403,74	108.175,45
Semente,Mudas de Plantas e Insumos	41.584,58	7.529.413,41
Suprimentos de Aviaçao e para Máquinas e Motores de Navios e Embarcaçao	2.621.764,38	5.644.291,27
Material Laboratorial	3.769.713,48	3.539.283,60
Material Hospitalar	26.353.248,04	31.217.599,73
Material para Manutençao de Veículos	30.379.524,67	35.626.577,57
Material Biológico	107.801,38	166.045,08
Material para Utilizaçao Gráfica	67.277,18	132.443,04
Material para Reabilitaçao Profissional	290.015,47	902.973,64
Material de Sinalizaçao Visual	353.531,17	557.296,19
Materiais Bibliográficos	34.864,00	43.547,61
Bandeiras,Flamulas e Insignias	60.627,48	70.195,83
Materiais Referente a Sentenças Judiciais	1.199.428,17	2.709.370,18
Outros Materiais de Consumo	173.213,07	3.027.393,85
Materiais de Distribuiçao Gratuita	293.111.168,20	279.824.697,13
Total	**539.796.079,07**	**580.925.355,85**

Serviços-Compreendem as variações patrimoniais diminutivas provenientes da prestação de serviços fornecidas à entidade governamental.
Diárias- Variações patrimoniais diminutivas provenientes da utilização de diárias pagas aos servidores, empregados públicos e colaboradores eventuais, para fazer face

a despesas com pousada, alimentação e locomoção urbana.

Serviços Judiciários- Variações patrimoniais diminutivas proveniente da apropriação de custas processuais decorrentes de ações judiciais, diligências (inclusive condução) salários e honorários dos avaliadores, peritos judiciais e serviços de cartório, quando a nota e emitida em nome do tabelião.

Jetons e Gratificações a Conselheiros- Variações patrimoniais diminutivas proveniente da participação em órgãos de deliberações coletivas (conselhos) de educação, saúde, segurança, etc.

Outros Serviços Pessoa Física- Variações patrimoniais diminutivas provenientes da utilização de outros serviços prestados, não contemplados em itens específicos.

Diárias e Serviços Terceiros Pessoa Física	2023	2022
Diarias	48.947.986,57	46.006.394,12
Consultoria e Assessoria-PF	3.589,35	355.000,00
Perícias	1.869.340,51	2.217.887,03
Serviços Médicos e Odontológicos	52.706,30	0,00
Seleçao e Treinamento	2.028.766,75	1.171.152,99
Comunicação em Geral	1.894,00	0,00
Manutenção e Conservaçao de Bens Móveis e Imóveis	379.924,45	220.286,48
Serviços Tecnicos Profissionais	2.077.581,37	1.818.262,91
Estagiários	13.043.117,97	12.581.681,12
Locaçoes	10.968.444,29	9.567.376,76
Serviços de Assistencia Social	1.470.785,84	2.893.346,46
Serviços de Apoio Administrativo Técnico e Operacional	7.279,00	33.075,00
Fretes e Transportes de Encomendas	5.699,61	8.026,53
Jetons e Gratificaçoes a Conselheiros	941.198,66	848.285,17
Serviços Judiciarios	10.723.506,28	9.646.608,52
Outros Serviços de Terceiros Pessoa Física	1.098.220,50	181.656,66
Total	**93.620.041,45**	**87.549.039,75**

Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	2023	2022
Perícias	20.180,35	66.912,30
Seguros	2.937.692,25	3.280.924,81
Seleçao e Treinamento	10.080.496,98	14.491.872,05
Serviço Médico Hospitalar, Odontológico E Laboratoriais	364.916.489,70	297.855.369,01
Serviços Bancários	18.266.193,18	14.567.745,85
Serviços de Análises e Pesquisa Científica	571.354,81	814.760,42
Serviços de Apoio ao Ensino	12.388.128,83	10.670.088,54
Serviços de Assistência Social	863.454,19	925.298,63
Serviços de Áudio, Vídeo e Foto	102.821,29	342.341,15
Serviços de Controle Ambiental	287.824,77	203.173,75
Serviços de Cópia e Reproduçao de Documentos	1.841.934,90	2.479.722,82
Serviços Funerários	1.402.542,70	0,00
Serviços Gráficos e Editoriais	5.275.912,38	5.986.390,28
Serviços Judiciários	107.100,38	53.323,20
Serviços Técnicos Profissionais	98.053.083,23	97.736.189,10
Locaçao de Mão de Obra	258.565.765,61	230.586.562,83
Passagens e Despesa com Locomoçao	34.118.490,57	28.915.218,54
Sentenças Judiciais	150.249.279,53	61.344.427,54
Outros Serviços	36.718.306,90	24.951.536,32
Taxa de Administraçao RPPS	15.900.000,00	10.372.776,00
Consultoria e Assessoria	4.176.475,29	17.046.133,08
Comunicação	19.179.508,67	22.425.951,82
Publicidade Legal	101.052,68	119.719.950,11
Outros Serviços de Publicidade	128.219.277,54	0,00
Manutençao e Conservaçao de Bens Móveis e Imóveis	256.315.903,53	189.195.854,49
Serviços de Apoio Técnico e Administrativo	175.249.568,99	310.697.370,21
Serviços de Energia Elétrica, Gaz, Agua e Esgoto	182.036.388,90	152.325.022,02
Serviços de Fornecimento de Alimentaçao	126.751.510,30	106.050.100,13
Locaçoes de Móveis e Imóveis	71.589.447,64	37.153.854,28
Serviços Relacionados a Tecnologia de Informaçao	577.066.709,19	492.214.881,13
Serviços de Transporte	14.135.437,18	8.669.306,40
Assinaturas de Periódicos e Anuidades	1.594.693,05	698.882,87
Comissoes e Correttagens	3.830.080,99	1.376.597,13
Condomínios	1.233.720,90	1.152.603,71
Confecçao de Materiais de Acondicionamentos e Embalagens	5.750,00	14.590,25
Confecçao de Uniformes, Bandeiras e Flamulas	67.000,00	69.442,00
Direitos Autorais	115.087,31	0,00
Hospedagens	6.979.224,66	4.637.279,25
Festividades e homenagens	57.251.327,42	0,00
Exposiçoes, Congressos, Conferencias, Festividades e Homenagens	6.857.985,84	182.259.892,41
Contrato de Terceirização por Substituição de Mão de Obra-Art. 18 § 1, LC 101/00	111.410.004,19	0,00
Total	**2.756.833.206,82**	**2.451.352.344,43**
Total dos Serviços	**2.850.453.248,27**	**2.538.901.384,18**

9.4.2.5 Depreciação, Amortização e Exaustão- A Depreciação e Amortização dos Bens Móveis e Imóveis,estão detalhados nos (**Itens 9.3.9 e 9.3.10 desta Nota Explicativa).**

Depreciação, Amortização e Exaustão	2023	2022
Depreciaçao de Bens Móveis	156.988.973,09	102.576.312,89
Depreciaçao de Bens Imóveis	6.222.412,21	5.071.295,50
Amortizaçao de Benfeitorias em Bens de Terceiros	3.870,19	20.124,99
Amortizaçao de Intangíveis-Softwares	11.475.814,41	57.885.209,22
Total	**174.691.069,90**	**165.552.942,60**

9.4.2.6 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras-Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias e variações monetárias e cambiais da dívida fundada (Anexo 16).

Atualização Monetária de precatórios- (Itens 9.3.11.1 e 9.3.13 desta Nota Explicativa).

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2023	2022
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	**409.575.326,84**	**342.251.907,82**
Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna	332.585.740,90	321.746.985,56
Juros e Encargos da Dívida Contratual Externa	76.989.585,94	20.504.922,26
Juros e Encargos de Mora	**776.854,97**	**6.242.672,59**
Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos	322.289,83	126.135,52
Juros e Encargos de Mora de Aquisição de Bens e Serviços	23.553,94	93.544,63
Juros e Encargos de Mora de Obrigações Tributárias	368.909,92	76.259,86
Juros e Encargos de Mora de Obrigações Previdenciárias	61.856,84	5.946.732,58
Outros Juros e Encargos de Mora	244,44	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	**751.209.782,53**	**959.475.687,00**
Variações Monetárias e Cambiais da Dívida Contratual Interna	588.501.036,64	447.560.758,71
Variações Monetárias e Cambiais da Dívida Contratual Externa	134.936.569,14	250.264.631,96
Atualizaçao Monetaria de Precatórios	26.639.870,41	259.974.005,85
Atualização Monetária de Tributos Renegociados	1.132.306,34	1.676.290,48
Descontos Financeiros Concedidos	**2.011.786,64**	**588.068,68**
Descontos Financeiros Concedidos	2.011.786,64	588.068,68
Outras Variações Diminutivas Financeiras	**124.173.056,37**	**124.441.754,63**
Juros e Encargos sobre Indenizações	124.173.056,37	124.441.754,63
Total	**1.287.746.807,35**	**1.433.000.090,72**

9.4.2.7 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.

Transferências e Delegações Concedidas	2023	2022
Transferências Intragovernamentais	**21.731.699.622,52**	**20.493.099.481,54**
Repasse Concedido-Executivo	15.740.637.581,58	17.153.852.724,36
Repasse Concedido-Duodecimo-Outros Poderes	2.773.362.786,76	2.417.338.396,46
Repasse Concedido-Outros Poderes-Convenios	9.873.454,60	394.925,29
Repasse Concedido - Superavit Concedido	1.681.942.139,59	0,00
Devolução de Duodecimo	9.506.408,34	0,00
Transferências Concedidas de Bens Imóveis	153.839.368,67	75.179.123,17
Transferências Concedidas de Bens Móveis	124.457.341,45	264.740.551,70
Doações Concedidas de Bens Móveis	2.314.965,31	8.024.492,17
Transferências Concedidas de Títulos e Valores	130.667.188,21	84.512.681,07
Transferências Não Financeiras Concedidas - Independentes de execução orçamentária	132.762.536,63	192.554.335,61
Transferências Concedidas-Cobertura de Deficit do RPPS	966.067.287,84	244.250.869,80
Outros Aportes para o RPPS	6.268.563,54	52.251.381,91
Transferências Intergovernamentais	**8.949.135.475,10**	**8.215.610.989,55**
Distribuição Constitucional/Legal de Receitas-Inter Municípios	5.600.166.101,88	5.137.973.747,72
Transferências ao Fundeb	2.988.413.963,15	2.742.351.592,35
Transferências Voluntárias-Consolidação	73.903.537,37	63.760.713,15
Transferências Voluntárias-Inter OFSS Estado	633.998,74	633.998,75
Transferências Voluntárias-Inter OFSS Município	286.017.873,96	270.890.937,58
Transferências a Instituiçoes Privadas	**114.857.460,05**	**35.616.230,63**
Transferências a Entidades Sem Fins Lucrativos	114.857.460,05	35.616.230,63
Transferências a Consorcios Públicos	**12.248.313,80**	**6.627.090,11**
Transferências ao Consorcios Públicos-Brasil Central	12.248.313,80	6.627.090,11
Outras Transferências ou Delegações Concedidas	**12.946.624,50**	**1.226.309,66**
Transferências Subsídios -Minha Casa Minha Vida	12.946.624,50	1.226.309,66
Total	**30.820.887.495,97**	**28.752.180.101,49**

Repasse Concedido-Executivo- Variação patrimonial diminutiva relativa ao valor dos recursos concedidos a título de transferências financeiras entre órgãos diferentes da administração direta ou indireta do Poder Executivo, correspondentes ao orçamento anual.

Repasse Concedido- Outros Poderes –(Item 9.D desta Nota Explicativa).

Devolução de Duodécimo-Outros Poderes-Devolução conforme disposto na EC nº 109/2021
Repasse Concedido-Outros Poderes-Convênios- Variação patrimonial diminutiva relativa ao valor dos recursos concedidos a título de transferências financeiras do Executivo aos Outros Poderes referente a convênios.

Transferências Concedidas de Bens Móveis e Imóveis- Transferências de Bens entre os Fundos para Unidades Gestoras (Secretarias, Tribunais) a ele vinculados.

Doações Concedidas de Bens Móveis- Transferências de Bens Móveis entre as Unidades Gestoras da Administração Direta e Indireta do Estado.

Transferências Não Financeiras Concedidas - Independentes de execução orçamentária- Transferências de Bens de Almoxarifado entre as Unidades Gestoras.

Transferências Financeiras para o RPPS- Transferências referente a cobertura do déficit e outras, respectivamente o que dispõe os artigos 117 e 122, da Lei Estadual 3.150/05.

Distribuição Constitucional/Legal de Receitas- Transferência aos Municípios de receitas tributárias, de contribuições como ICMS, IPVA, IPI , e outras receitas vinculadas prevista na constituição ou em leis específicas, cuja competência de arrecadação é do órgão transferidor.

Transferências ao Fundeb- Transferência de recursos incluindo a complementação da União, para a composição do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação, instituído pela E.C. n.º 53/2006 e regulamentado pela lei 11.494/2007.

Transferências Voluntarias- Transferências referente a convênios e ao Consórcio Brasil Central, da qual o Estado participa.

Transferências de Subsídios-Minha Casa Minha Vida- Transferências de subsídios referente ao Programa Minha Casa Minha Vida.

9.4.3 Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	2023	2022
Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	**3.905.982.904,60**	**3.408.822.196,48**
Ajustes para Perdas e Empréstimos e Financiamentos Concedidos	5.413,79	0,00
Ajuste para Perdas em Dívida Ativa Tributária	3.699.784.886,13	3.104.966.988,68
Ajuste para Perdas em Dívida Ativa Não Tributária	206.192.604,68	303.855.207,80
Perdas com Alienação	**5.698.846,62**	**14.184.865,10**
Perdas com Alienação de Bens-Veículos	5.698.846,62	901.842,88
Perdas com Alienação de Bens-Semoventes	0,00	22.270,41
Perdas com Alienação de Bens-Veículos de Traçao Mecanica	0,00	26.891,00
Perdas com Alienação com Outros de Bens Móveis	0,00	13.233.860,81
Perdas Involuntárias	**133.666.681,33**	**512.937,37**
Bens-Máquinas,Aparelhos,Equipamentos e Ferramentas	81.826.321,31	232.933,97
Bens de Informática	9.570.071,54	20.536,40
Bens-Móveis e Utensílios	19.886.667,47	87.362,66
Bens-Materiais Culturais, Educaionais e de Comunicaçao	2.749.504,15	8.743,03
Bens-Veículos	9.212.787,35	18.192,61
Peças e Conjuntos de Reposição	21.244,97	0,00
Bens Móveis em Almoxarifado	6.875.937,24	0,00
Bens-semoventes	57.045,48	0,00
Bens-Armamentos	80.551,38	1.981,44
Outros de Bens Móveis	3.386.550,44	143.187,26
Incorporação de Passivos	**0,00**	**6.470.786,32**
Incorporação de Passivos-Bens Cedidos a Devolver	0,00	6.470.786,32
Desincorporação de Ativos	**152.583.893,18**	**104.232.178,69**
Desincorporaçao de Financiamentos Concedidos	8.142,65	0,00
Desincorporação de Ativos Financeiros	4.100,35	0,00
Desincorporação de Creditos a Receber	0,00	2.095.319,37
Desincorporação de Materiais de Distribuiçao Gratuita	131.814.240,62	93.255.181,28
Desincorporação de Bens Móveis	14.605.622,08	8.174.588,71
Desincorporação de Bens Imóveis	6.151.787,48	707.089,33
Total	**4.197.932.325,73**	**3.534.222.963,96**

Ajuste para Perdas em Dívida Tributária e Não Tributária-(Item 9.3.3.4 desta Nota Explicativa).

Perdas Involuntárias de Bens Móveis e Desincorporação de Bens Imobilizado-(Item 4.3 desta Nota Explicativa) e Nota Explicativa de Inventário de bens móveis e imóveis 2023 SUPGDF/SAD (Anexo Documentos Complementares-Prestação de Contas de Governo 2023).

Desincorporação de Créditos a Receber- Desincorporação Créditos referente a baixa de financiamento referente a contratos de imóveis finalizados por sinistro de morte, e créditos a receber intra, em razão da extinção do crédito.

9.4.4 Tributárias-Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas aos impostos, taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais, contribuições econômicas e contribuições especiais.

Tributárias	2023	2022
Impostos,Taxas e Contribuiçoes de Melhoria	**552.566,15**	**301.886,01**
Taxas de Licenciamento de Veículo	10.940,99	0,00
Taxas para Certificação	1.497,96	0,00
Taxas de Limpeza Pública-Inter Município	475.991,53	0,00
Taxas a Conselho de Classe	9.796,92	0,00
Taxas de Alvara de Localização e Funcionamento	7.085,44	0,00
Taxas de Fiscalização de Instalação e Serviços de RTVD	3.442,10	0,00
Taxa de Legalização e Habite-se	19.467,16	0,00
Taxas Diversas-Inter União	967,04	0,00
Taxas pela Prestação de Serviços	23.377,01	301.886,01
Contribuições	**184.024.214,77**	**167.602.698,87**
Pis/Pasep	180.702.949,18	162.342.496,21
Parcelamento de RGPS	4.002,49	0,00
Obrigações Patronais sobre Serviços Pessoa Física	3.224.757,17	5.192.422,46
Obrigações Patronais sobre Serviços Pessoa Jurídica	16.440,62	13.013,47
Outras Contribuições Sociais	76.065,31	0,00
Contribuição Patronal a Entidade de Classe	0,00	54.766,73
Total	**184.576.780,92**	**167.904.584,88**

9.4.5 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas-Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros.

Indenizações e Restituições- Variações patrimoniais diminutivas provenientes de indenizações com assistência médica e social, moradia, transporte, ajuda de custo, execução de trabalhos de campo e contabilização de juros da Unidade Gestora AGROSUL (em liquidação), conforme renegociação conforme Lei nº 8.727/93.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2023	2022
Premiações	**55.675.996,06**	**53.206.099,41**
Premiações Científicas	3.120,00	3.527,25
Premiaçoes Culturais	840.786,97	1.018.548,31
Premiações Desportivas	157.958,02	437.369,70
Ordens Honoríficas	166.563,31	1.513.686,75
Outras Premiaçoes	2.753.702,92	2.136.464,11
Incentivos a Educação	32.048.185,41	27.064.035,00
Incentivos a Ciencia	19.705.679,43	21.032.468,29
Subvençoes Economicas	**0,00**	**645.000,00**
Subvençoes Economicas	0,00	645.000,00
Constituiçao de Provisões	**0,00**	**2.902.688.715,81**
Provisões Matematicas Previdenciárias	0,00	2.902.688.715,81
Diversas Variaçoes Patrimoniais Diminutivas	**788.294.767,60**	**828.152.124,69**
Indenizações e Restituições	781.107.851,93	822.319.840,51
Devolução de Saldos de Convênios	1.991.792,96	0,00
Compensações ao RGPS	5.195.122,71	5.832.284,18
Total	**843.970.763,66**	**3.784.046.939,91**

9.4.6 Resultado Patrimonial do Período- 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 do Período	2023	2022
Variações Patrimoniais Aumentativas	62.317.657.017,05	69.104.083.914,20
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	-54.809.502.973,40	-53.894.035.699,45
Total	**7.508.154.043,65**	**15.210.048.214,75**

O Resultado Patrimonial consolidado do período apresentou um Superávit Patrimonial de **R$ 7.508.154.043,65.**

Variações Patrimoniais Qualitativas-Variações Qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o a situação líquida patrimonial, ou seja, correspondem às variações patrimoniais decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos. As variações patrimoniais qualitativas representam as incorporações e as desincorporações de ativos e passivos resultantes da execução orçamentária das receitas e das espesas de capital, não afetando o resultado patrimonial do período.

Variações Patrimoniais Qualitativas		
Anexo 2- Resumo Geral da Despesa		
	2023	**2022**
Incorporação de Ativos	**3.263.909.130,55**	**3.820.403.934,39**
Investimentos	3.262.988.024,47	3.751.880.658,47
Inversões Financeiras	921.106,08	68.523.275,92
Desincorporação de Passivos	**417.744.715,20**	**391.277.698,72**
Amortização da Dívida	417.744.715,20	391.277.698,72
Anexo 2- Resumo Geral da Receita		
	2023	**2022**
Incorporação de Passivos	**109.347.441,37**	**63.917.280,66**
Operações de Crédito	109.347.441,37	63.917.280,66
Desincorporação de Ativos	**15.182.931,20**	**15.597.424,62**
Alienação de Bens	2.933.050,36	3.743.316,94
Amortização de Empréstimos Concedidos	12.249.880,84	11.854.107,68

9.5 Anexo 18-Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

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

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:

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

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.

9.5.1 Transferências Recebidas

Fluxo de Caixa das Atividades operacionais-Transfêrencias Recebidas	**6.798.943.848,86**
Transferências Correntes-Anexo 12 Balanço Orçamentário	6.591.150.866,44
Transferências de Capital-Anexo 12 Balanço Orçamentário	207.792.982,42

9.5.2 Outras Receitas Derivadas e Originárias

Outras Receitas Derivadas e Originárias	**58.742.267.944,40**
Transferências Financeiras Recebidas-Anexo 13 Balanço Financeiro	21.173.826.697,30
Outros Recebimentos Extraorçamentários-Anexo 13 Balanço Financeiro	28.380.631.306,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-Anexo 13 Balanço Financeiro	8.611.539.618,20
Movimentação a Crédito -Conta Contábil -Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados	400.055.194,47
Outras Receitas Correntes-Anexo 12 Balanço Orçamentário	176.215.128,25

9.5.3 Outras Desembolsos Operacionais

Outros Desembolsos Operacionais	**58.474.143.649,83**
Transferências Financeiras Concedidas-Anexo 13 Balanço Financeiro	20.215.322.370,87
Outros Pagamentos Extraorçamentários-Anexo 13 Balanço Financeiro	28.417.389.834,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-Anexo 13 Balanço Financeiro	89.832.596,20
Movimentação a Débito -Conta Contábil -Depósitos Restituiveis e Valores Vinculados	9.751.598.848,28

9.5.4 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.

9.5.4.1 Conciliação do saldo de caixa e equivalente de caixas

Caixa e Equivalente de Caixa	
Demonstrações Contábeis	**Valor R$**
Anexo 14-Balanço Patrimonial	5.152.670.568,84
Anexo 13-Balanço Financeiro- Saldo para o Exercício Seguinte	5.152.670.568,84
Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa-Caixa e Equivalente de Caixa-Saldo Final	5.152.670.568,84

Caixa e Equivalentes de Caixa	R$
1. Receita Arrecadada (Anexo 12-Balanço Orçamentário)	23.760.207.660,05
2. Despesas Pagas-Quadro Principal + Restos a Pagar (Anexo 12-Balanço Orçamentário)	23.583.122.182,06
3. Transferências Financeiras Recebidas + Recebimentos Extraorçamentários (Anexo 13- Balanço Financeiro)	59.635.230.350,85
4. Transferências Financeiras Concedidas + Pagamentos Extraorçamentários (Anexo 13- Balanço Financeiro)	58.813.372.880,80
5. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)	**177.085.477,99**
6. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (3-4)	**821.857.470,05**
7. Variação do Período Apurada (5+6)	**998.942.948,04**
8. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (Anexo 18-Demonstração do Fluxo de Caixa)	**268.994.644,31**
9. Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados-Saldo para o Exercício Seguinte - Saldo do Exercício Anterior (Anexo 13-Balanço Financeiro)	**-45.751.697,27**
10. Resultado (7-8-9)	**775.700.001,00**
11.Caixa e Equivalentes de Caixa -Saldo do Exercício Anterior (Anexo 13-Balanço Financeiro)	**4.883.675.924,53**
12.Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial (Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa)	**4.883.675.924,53**
13. Resultado (11-12)	**0,00**
14. Caixa e Equivalente de Caixa- Saldo para o Exercício Seguinte (Anexo 13-Balanço Financeiro)	**5.152.670.568,84**
15. Caixa e Equivalente de Caixa Final (Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa)	**5.152.670.568,84**
16.Resultado (14-15)	**0,00**

9.6 Anexo 19-Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstra a evolução do patrimônio líquido da entidade. A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

9.6.1 Variação do Patrimônio Líquido do Período-Foi realizada a consolidação da DMPL da Empresa Agrosul (Em Liquidação) e da Empresa MS-Mineral.

A Agrosul apesar de já estar em processo de liquidaçã, apresenta um patrimônio líquido negativo, em razão de possuir um registro de dívida no passivo referente a contabilização de juros de uma dívida referente a renegociação conforme Lei nº 8.727/93, que estabeleceu diretrizes para a consolidação e o reescalonamento, pela União, de dívidas internas das administrações direta e indireta dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

Empresas Estatais Dependentes	Patrimônio Social/Capital Social	Resultados Acumulados	Resultado do Exercício	Patrimônio Líquido
Agrosul-Empresa de Serviços Agropecuarios	13.803.453,68	-1.024.609.394,08	-88.620.147,24	-1.099.426.087,64
MS Mineral-Empresa de Gestão de recursos Minerais	3.426.643,64	-2.260.282,49	-25.587,99	1.140.773,16
Patrimônio Líquido	**17.230.097,32**	**-1.026.869.676,57**	**-88.645.735,23**	**-1.098.285.314,48**

Empresas Estatais Dependentes	2023	2022
Agrosul-Empresa de Serviços Agropecuarios	-1.099.426.087,64	-1.010.805.940,40
MS Mineral-Empresa de Gestão de recursos Minerais	1.140.773,16	1.166.361,15
Patrimônio Líquido	**-1.098.285.314,48**	**-1.009.639.579,25**

10 CONSIDERAÇÕES FINAIS

Durante o Exercício de 2023, a Superintendencia de Contabilidade Geral do Estado-SCGE, implementou ações com atividades de ratificação de orientações às Unidades Gestoras, para atendimento das disposições da Resolução TCE-MS n.88. de 2018, e às recomendações e demais normas legais deste Egrégio Tribunal, como:

- Encaminhamento de "Quadro Demonstrativo do Programa Anual de Trabalho do Governo em Termos de Obras e de Prestação de Serviços", Item 183 (PDF) -Prestação de Contas de Governo 2023- TCE Digital;

Destaque da despesa bruta com pessoal" (art. 55, I, a, Anexo 1 do RGF), dos valores referentes às "Outras Despesas com Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta", conforme os termos do Manual de Demonstrativos Fiscais (STN, 14ª edição);

-Elaboração e Publicação da Lei n.º 5.915, de 06 de julho de 2022-Lei de Diretrizes Orçamentárias –LDO, com quadro –Demonstrativo 7, discriminando os tributos envolvidos, as modalidades de renúncias fiscais, os respectivos setores, programas e beneficiários favorecidos;

- Elaboração e Publicação da Lei n.º 5.988, de 06 de dezembro de 2022- Lei Orçameentária Anual-LOA, cumprindo as exigências estabelecidas pelas regras do art. 165, paragrafo 6º, da Constituição da República;
-Elaboração da LOA, com a fixação de limites para a totalidade dos valores dos créditos adicionais autorizados, observando a vedação regrada no inciso VII do art. 167 da Constituição da República;

-Elaboração e publicação do Decreto n.º 16.093, de 26 de janeiro de 2023, regulamentando a Programação Financeira referente a fonte de recursos do Tesouro (Fonte 00) onde há discricionariedade por parte do Estado;

- Detalhamento os valores dos repasses de duodécimos aos Poderes **(Itens 9.D e 9.4.2.8 desta Nota Explicativa)**;

-Criação de Grupo de Trabalho Interinstitucional, com a finalidade de apresentar uma proposta para elaboração do plano de equacionamento e amortização do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social do Estado de Mato Grosso do Sul (RPPS/MS). Deliberação/ Conselho de Governança nº 4, de 24 de julho de 2023.

As notas explicativas complementam as informações sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial, ratificando o esforço do governo em cumprir as metas estabelecidas e atender aos limites de gastos determinados pela Lei de Responsabilidade Fiscal, bem como aos dispositivos constitucionais, à Lei Federal nº 4.320/64, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC T 16, e ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição, com a adoção integral do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP Estendido, e demais Legislações aplicadas.

O conteúdo apresentado, parte componente da Prestação de Contas, apresenta de forma mais detalhada as informações dos registros contábeis e fiscais, buscando o uso de uma linguagem de fácil entendimento e com o aprimoramento contínuo das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, tendo como premissa esclarecer e complementar informações relevantes evidenciadas nas demonstrações contábeis apresentadas pelo Governo do Estado de Mato Grosso do Sul.

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

Secretaria de Estado de Educação

RESOLUÇÃO/SED N. 4.293, DE 11 DE MARÇO DE 2024.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2023.

O SECRETÁRIO 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 às Contas Anuais de Gestão da SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MATO GROSSO DO SUL, referentes ao exercício de 2023, conforme anexos desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE/MS, 11 DE MARÇO DE 2024.

HELIO QUEIROZ DAHER
Secretário 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 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	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)	**2.732.930.300,00**	**3.818.583.837,24**	**3.606.580.395,35**	**(212.003.441,89)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**2.732.930.300,00**	**3.818.583.837,24**	**3.606.580.395,35**	**(212.003.441,89)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**0,00**	**310.818.338,18**	**310.818.338,18**	**0,00**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Superávit Financeiro	**0,00**	**310.818.338,18**	**310.818.338,18**	**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 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**2.595.483.500,00**	**3.503.011.169,53**	**3.360.481.749,41**	**3.279.636.353,30**	**3.134.050.686,38**	**142.529.420,12**
Pessoal e Encargos Sociais	2.186.173.300,00	2.789.668.687,30	2.772.202.856,76	2.739.599.196,57	2.599.853.340,69	17.465.830,54
Juros e Encargos da Dívida	720.000,00	660.476,00	657.861,00	657.861,00	657.861,00	2.615,00
Outras Despesas Correntes	408.590.200,00	712.682.006,23	587.621.031,65	539.379.295,73	533.539.484,69	125.060.974,58
Despesas de Capital (IX)	**137.446.800,00**	**315.572.667,71**	**246.098.645,94**	**157.909.619,52**	**153.882.371,01**	**69.474.021,77**
Investimentos	136.786.800,00	315.016.788,71	245.552.767,38	157.363.740,96	153.336.492,45	69.464.021,33
Inversões Financeiras	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Amortização da Dívida	660.000,00	545.879,00	545.878,56	545.878,56	545.878,56	0,44
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	**2.732.930.300,00**	**3.818.583.837,24**	**3.606.580.395,35**	**3.437.545.972,82**	**3.287.933.057,39**	**212.003.441,89**
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)	**2.732.930.300,00**	**3.818.583.837,24**	**3.606.580.395,35**	**3.437.545.972,82**	**3.287.933.057,39**	**212.003.441,89**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**2.732.930.300,00**	**3.818.583.837,24**	**3.606.580.395,35**	**3.437.545.972,82**	**3.287.933.057,39**	**212.003.441,89**
Reserva do 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 2023

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	2.218.445,85	66.975.680,65	61.903.512,18	61.903.512,18	1.509.849,47	5.780.764,85
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	2.218.445,85	66.975.680,65	61.903.512,18	61.903.512,18	1.509.849,47	5.780.764,85
Despesas de Capital	3.589.404,51	99.971.183,85	93.881.257,84	93.881.257,84	924.281,26	8.755.049,26
Investimentos	3.589.404,51	99.971.183,85	93.881.257,84	93.881.257,84	924.281,26	8.755.049,26
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	5.807.850,36	166.946.864,50	155.784.770,02	155.784.770,02	2.434.130,73	14.535.814,11

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2023

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
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

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

CARLA RENATA BASSI
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - 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 2023

	Nota	2023	2022
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 Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		**4.074.794.090,32**	**3.535.758.577,38**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		4.074.794.090,32	3.535.758.577,38
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)		**1.811.158.077,43**	**3.890.944.086,88**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		169.034.422,53	166.946.864,50
Inscrição de Restos a Pagar Processados		149.612.915,43	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.157.322.308,08	3.344.105.616,89
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		187.334,35	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.298.917,72	2.534.305,19
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		118.365.179,08	76.323.009,38
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.228.422,64	6.218.306,03
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		2.989.159,98	4.763.561,13
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		206.720.747,86	132.328.253,42
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		0,00	163,52
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.972.112,09	4.533.553,45
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,97
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		0,00	3.615,51
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		46.336.982,08	2.610.923.288,03
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		178.122.334,70	151.880.080,21
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		188.443.128,04	123.527.177,91
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		278.740.333,89	147.650.570,85
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		98.528.633,71	69.380.244,75
218850108 - ISS		17.374.784,94	14.038.725,87
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		14.237,00	760,67
Outros Recebimentos Extraorçamentários		335.188.431,39	379.891.605,49
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**238.844.018,28**	**145.285.943,72**
Caixa e Equivalentes de Caixa		238.844.018,28	145.285.943,72

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**6.124.796.186,03**	**7.571.988.607,98**

GOVERNO DE Mato Grosso do Sul
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE
A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço http://imprensaoficial.ms.gov.br

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**3.606.580.395,35**	**3.328.253.106,89**
Ordinária		**600.593,74**	**1.566.193.599,76**
Vinculada		**3.605.979.801,61**	**1.762.059.507,13**
Recursos Destinados à Educação		3.562.428.948,61	1.611.771.358,59
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 Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		43.550.853,00	150.288.148,54
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		**482.320.537,36**	**104.890.297,30**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		51.369.609,13	9.544.111,12
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		430.950.928,23	95.346.186,18
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		**1.626.726.043,19**	**3.900.001.185,51**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		155.784.770,02	173.625.222,26
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	539.035,81
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.135.752.841,78	3.345.677.789,83
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		172.822,90	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.226.074,60	2.551.398,34
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		115.599.160,41	76.323.009,38
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		9.940.635,23	6.218.306,03
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		2.964.391,10	4.763.561,13
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		201.514.661,64	132.328.253,42
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		0,00	163,52
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.811.595,83	4.533.553,45
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	7.780,94
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		0,00	3.615,51
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		46.332.239,36	2.610.951.193,08
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		178.122.334,70	151.880.080,21
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		188.443.128,04	123.527.177,91
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		270.046.278,40	147.646.841,02
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		94.190.497,63	70.462.500,07
218850108 - ISS		17.374.784,94	14.479.595,15
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		14.237,00	760,67
Outros Pagamentos Extraorçamentários		335.188.431,39	380.159.137,61
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**409.169.210,13**	**238.844.018,28**
Caixa e Equivalentes de Caixa		409.169.210,13	238.844.018,28
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**6.124.796.186,03**	**7.571.988.607,98**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2023

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	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

HELIO QUEIROZ DAHER
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - 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 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**1.399.204.341,39**	**993.282.447,79**
Ativo Circulante		**464.364.782,43**	**259.341.133,43**
Caixa e Equivalentes de Caixa		409.169.210,13	238.844.018,28
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		47.542.031,41	18.551.035,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		7.653.540,89	1.946.080,15
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		**934.839.558,96**	**733.941.314,36**
Realizável a Longo Prazo		301.403,39	1.298.092,84
Créditos a Longo Prazo		205.509,00	205.509,00
Demais Créditos a Longo Prazo		95.894,39	1.092.583,84
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		929.219.459,18	732.644.105,09
Intangível		5.318.696,39	(883,57)
Total de Ativo		1.399.204.341,39	993.282.447,79

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**1.399.204.341,39**	**993.282.447,79**
Passivo Circulante		**314.618.186,50**	**125.074.321,75**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		269.945.699,93	111.651.405,93
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		14.247.570,19	13.408.494,21
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		8.647.973,51	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		21.776.942,87	14.421,61
Passivo Não Circulante		**0,00**	**454.900,31**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	454.900,31
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
Transferências 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		**1.084.586.154,89**	**867.753.225,73**
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		5.420.000,00	0,00
Resultados Acumulados		1.079.166.154,89	867.753.225,73
Superávits ou Déficits Acumulados		1.079.166.154,89	867.753.225,73
Superávits ou Déficits do Exercício		211.282.516,17	319.571.587,42
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		867.753.225,73	549.047.610,99
Ajustes de Exercícios Anteriores		130.412,99	(865.972,68)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		1.399.204.341,39	993.282.447,79

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**1.399.204.341,39**	**993.282.447,79**
Ativo Financeiro		409.169.210,13	238.844.018,28
Ativo Permanente		990.035.131,26	754.438.429,51
PASSIVO (II)		**498.188.423,14**	**298.283.936,92**
Passivo Financeiro		354.767.039,98	172.769.136,47
Passivo Permanente		143.421.383,16	125.514.800,45
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**901.015.918,25**	**694.998.510,87**

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		**568.181.018,77**	**520.067.645,25**
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		568.181.018,77	520.067.645,25
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		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
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2023

		Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
500	Recursos não Vinculados de Impostos		534.105,44	144.392,80
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		29.635.410,08	8.227.183,46
550	Transferência do Salário-Educação		435.492,80	13.382.195,44
551	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)		28.072,50	25.330,09
552	Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)		3.242.595,27	5.085.015,96
553	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)		322.536,36	180.976,89
569	Outras Transferências de Recursos do FNDE		20.187.117,04	39.021.874,76
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação		8.123,44	0,00
706	Transferência Especial da União		8.717,22	7.912,41
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			54.402.170,15	66.074.881,81

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

CARLA RENATA BASSI
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - 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 2023

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**4.099.241.276,56**	**3.544.813.857,97**
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		4.092.719.291,95	3.536.859.265,21
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		6.521.984,61	7.954.592,76
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		**3.887.958.760,39**	**3.225.242.270,55**
Pessoal e Encargos		2.757.507.095,61	2.568.970.598,98
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		16.505.297,66	7.442.244,64
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		504.339.892,82	423.879.891,49
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		955.669,33	627.325,42
Transferências e Delegações Concedidas		578.325.775,08	211.049.026,48
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		13.043.862,64	141.829,76
Tributárias		656.900,64	651.888,83
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		16.624.266,61	12.479.464,95
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		**211.282.516,17**	**319.571.587,42**

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

CARLA RENATA BASSI
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - 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 (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**172.754.714,86**	**318.647.337,96**	**158.218.900,75**	**333.183.152,07**
PROCESSADOS	**0,00**	**149.612.915,43**	**0,00**	**149.612.915,43**
2023	0,00	149.612.915,43	0,00	149.612.915,43
NÃO PROCESSADOS	**172.754.714,86**	**169.034.422,53**	**158.218.900,75**	**183.570.236,64**
2021	5.807.850,36	0,00	5.807.850,36	0,00
2022	166.946.864,50	0,00	152.411.050,39	14.535.814,11
2023	0,00	169.034.422,53	0,00	169.034.422,53
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**14.421,61**	**1.157.652.008,20**	**1.136.082.541,90**	**21.583.887,91**
VALORES RESTITUÍVEIS	**14.421,61**	**1.157.652.008,20**	**1.136.082.541,90**	**21.583.887,91**
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	0,00	187.334,35	172.822,90	14.511,45
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	3.298.917,72	3.226.074,60	72.843,12
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA	682,34	118.365.179,08	115.599.160,41	2.766.701,01
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	8.937,42	10.228.422,64	9.940.635,23	296.724,83
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	120,24	2.989.159,98	2.964.391,10	24.889,12
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	466,98	206.720.747,86	201.514.661,64	5.206.553,20
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	7.972.112,09	7.811.595,83	160.516,26
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	484,80	46.336.982,08	46.332.239,36	5.227,52
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	0,00	178.452.034,82	178.452.034,82	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	188.443.128,04	188.443.128,04	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.729,83	278.740.333,89	270.046.278,40	8.697.785,32
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	98.528.633,71	94.190.497,63	4.338.136,08
218850108 - ISS	0,00	17.374.784,94	17.374.784,94	0,00
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	14.237,00	14.237,00	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
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 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**172.754.714,86**	**318.647.337,96**	**158.218.900,75**	**333.183.152,07**
PROCESSADOS	**0,00**	**149.612.915,43**	**0,00**	**149.612.915,43**
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	149.612.915,43	0,00	149.612.915,43
NÃO PROCESSADOS	**172.754.714,86**	**169.034.422,53**	**158.218.900,75**	**183.570.236,64**
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	172.754.714,86	169.034.422,53	158.218.900,75	183.570.236,64
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**14.421,61**	**1.157.652.008,20**	**1.136.082.541,90**	**21.583.887,91**
VALORES RESTITUÍVEIS	**14.421,61**	**1.157.652.008,20**	**1.136.082.541,90**	**21.583.887,91**
290101 - SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	14.421,61	1.157.652.008,20	1.136.082.541,90	21.583.887,91

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
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
Balanço 2023

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	149.612.915,43	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	183.570.236,64
TOTAL:	149.612.915,43	183.570.236,64

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
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 2023

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**5.567.304.829,79**	**7.259.755.799,76**
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		5.567.304.829,79	7.259.755.799,76
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		**5.161.809.844,41**	**6.845.158.146,78**
Pessoal e demais despesas		2.300.929.160,40	1.984.828.741,68
Juros e encargos da dívida		657.861,00	589.580,70
Transferências concedidas		906.961.012,48	1.029.012.599,66
Outros desembolsos operacionais		1.953.261.810,53	3.830.727.224,74
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**405.494.985,38**	**414.597.652,98**
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		**234.623.914,97**	**320.493.699,86**
Aquisição de ativo não circulante		229.919.524,96	315.526.538,36
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		4.704.390,01	4.967.161,50
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		**(234.623.914,97)**	**(320.493.699,86)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2023	2022
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)		**170.325.191,85**	**93.558.074,56**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		238.844.018,28	145.285.943,72
Caixa e Equivalente de caixa final		409.169.210,13	238.844.018,28

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS 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 recebidas			
Total das Transferências Recebidas			
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		**75.231.885,18**	**74.663.779,44**
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		75.231.885,18	74.663.779,44
Intragovernamentais		**755.390.653,02**	**894.674.795,78**
Outras transferências concedidas		**76.338.474,28**	**59.674.024,44**
Total das Transferências Concedidas		**906.961.012,48**	**1.029.012.599,66**

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
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		2.300.929.160,40	1.984.828.741,68
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		2.300.929.160,40	1.984.828.741,68

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		657.861,00	589.580,70
Total dos Juros e Encargos da Dívida		657.861,00	589.580,70

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

CARLA RENATA BASSI
COORDENADORA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS

HELIO QUEIROZ DAHER
SECRETÁRIO DE ESTADO DE EDUCAÇÃO

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 5.988 de 6 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual - LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

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 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1° 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), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 117, de 18 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, 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	2.732.930.300,00
Créditos Especiais Abertos	1.824.378.560,59
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	4.557.308.860,59

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R$ 3.606.580.395,35 (três bilhões, seiscentos e seis milhões, quinhentos e oitenta mil e trezentos e noventa e cinco reais e trinta e cinco 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 RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 4.074.794.090,32	R$ 0,00	R$ 4.074.794.090,32

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTE DE RECURSOS PARA O RPPS	R$ 0,00	R$ 0,00
TOTAL	R$ 4.074.794.090,32	R$ 4.074.794.090,32

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
SED(290101)	113110102	105.305.198,46
SED(290101)	113810600	90.076.039,07
SED(290101)	113810801	66.001,18
SED(290101)	113810901	6.008.273,48
SED(290101)	113811702	52.327.751,30
SED(290101)	218919803	147.422,26
SED(290101)	218919804	81.257.745,64
SED(290101)	464110301	0,00
SED(290101)	**Total**	**335.188.431,39**

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$ 51.369.609,13		R$ 51.369.609,13
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTE	R$ 430.950.928,23		R$ 430.950.928,23

DE RECUSOS PARA O RPPS		
TOTAL	R$ 482.320.537,36	R$ 482.320.537,36

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:
a. relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

UG	Conta Contábil	Outros Pagamentos Extras
SED(290101)	113110102	105.305.198,46
SED(290101)	113810600	90.076.039,07
SED(290101)	113810801	66.001,18
SED(290101)	113810901	6.008.273,48
SED(290101)	113811702	52.327.751,30
SED(290101)	218919803	147.422,26
SED(290101)	218919804	81.257.745,64
SED(290101)	464110301	0,00
SED(290101)	**Total**	**335.188.431,39**

3- BALANÇO PATRIMONIAL (anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante
Constitui todos os bens e diretos 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 (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 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 especificas das concedentes.

Adiantamentos concedidos a pessoal
Compreende as antecipações concedidas à pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13° 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.

Bens Imóveis - Compreende o valor dos bens imóveis, os quais são bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente.
No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial era de centralização dos bens da administração direta na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 550101). No ano de 2023 os imóveis foram transferidos para esta Secretaria de Estado de Educação (SED), ficando de responsabilidade desta pasta, conforme termo de afetação vigente e de acordo com o entendimento estabelecido na NBC TSP 01, itens 7, 30, 31 e 32 e no MCASP, 8ª edição, parte II, item 5.2.1.
Essa transferência alimentou as contas 123210103 - Edifícios no valor de R$ 11.122.003,62 e 123210104 - Terrenos/Glebas no valor de R$ 6.776.125,69, totalizando o valor de R$ 17.898.129,31.

A Atual Gestão desta Secretaria de Estado de Educação está empenhada na busca de regularizar os dados do Patrimônio Imobiliário, cito a Nota Explicativa n° 01/2024 da Secretaria de Estado de Administração, através da Superintendência de Patrimônio, Gestão Documental e Frotas.

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 forca alheia sem alteração da substancia ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

Relatório Sintético de Inventário Consolidado de Bens Móveis em 31/12/2023	
12.311.01.01 - APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	687.472,25
12.311.01.02 - APARELHO E EQUIPAMENTO DE COMUNICACAO	501.731,01
12.311.01.03 -APARELHO EQUIP E UTENS MED LAB HOSP E ODONTOL	14.210.024,76
12.311.01.04 -APARELHOS EQUIP DE ESPORTES E DIVERSOES	586.028,56
12.311.01.05 -EQUIPAMENTOS PROTECAO SEGURANCA E SOCORRO	673.722,85
12.311.01.06 - MAQ APARELHOS E EQUIPAMENTOS USO INDUSTRIAL	936.352,73

12.311.01.07 - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	1.062.359,97
12.311.01.08 - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	680.385,66
12.311.01.09 - MAQUINAS APARELHOS UTENS DE OFICINA	873.605,63
12.311.01.12 - ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	1.505,00
12.311.01.20 - MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	359.521,25
12.311.01.21 - EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	248.265,43
12.311.01.99 - MÁQUINAS UTENSÍLIOS E EQUIP DIVERSOS	24.257.740,12
12.311.02.01 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	75.355.522,56
12.311.03.01 - APARELHOS E UTENS DO TIPO DOMESTICO	10.828.829,04
12.311.03.02 - MÁQUINAS INSTALAÇÕES E UTENS DE ESCRITÓRIO	439.493,23
12.311.03.03 - MOBILIARIO EM GERAL	108.808.581,84
12.311.03.04 - UTENSILIOS EM GERAL	4.584.056,85

12.311.04.02 - COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	4.279.816,50
12.311.04.03 - DISCOTECAS E FILMOTECAS	9.092,54
12.311.04.04 - INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	829.825,06
12.311.04.05 - EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	12.316.852,12
12.311.05.01 - VEICULOS DIVERSOS	25.154.398,18
12.311.05.03 - VEICULOS DE TRACAO MECANICA	31.958.733,33
12.311.99.02 - BENS EM PODER DE OUTRA UNIDADE OU TERCEIROS	33.938.280,00
12.311.99.09 -PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	133.000,00
123119999 - PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	95.736,24
Total do Órgão	**352.810.931,71**
123110801 - ESTOQUE INTERNO	18.139.277,70
123110000 - BENS MÓVEIS	**370.950.209,41**

Diferenças
No fechamento do Estoque Interno, conta 123110801 restou uma diferença de R$ 739.535,00, sendo:
636.405,00 referente ao Empenho n° 2023NE006223 da COMERCIAL ISOTOTAL EIRELI - EPP, que não consta no Estoque Interno devido a erro de classificação da natureza de despesa, não efetuamos o estorno devido a orientação do jurídico, por estar com processo judicial;
111.020,00 (78.695,00 + 32.325,00), referente a estornos de saídas lançados após o fechamento do Sistema de Planejamento e Finanças – SPF, será regularizado em 2024;

7.890,00, referente à diferença do SISMOB, valor regularizado em 2024.

(-) 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	Entradas	(-) Amortização Acumulada	Saldo Para o Próximo Exercício
-883,57	17.182.470,00	11.862.890,04	5.318.696,39

PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

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

3.6 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	31/12/2023	31/12/2022

Demais Reservas	5.420.000,00	0,00
Resultados Acumulados	1.079.166.154,89	867.753.225,73
Total do Patrimônio Líquido	1.084.586.154,89	867.753.225,73

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

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2023	31/12/2022
Superávits de exercícios Anteriores	R$ 867.753.225,73	R$ 549.047.610,99
Resultado Patrimonial do Período - DPV	R$ 211.282.516,17	R$ 319.571.587,42
Ajustes de exercícios anteriores	130.412,99	(865.972,68)
Resultados Acumulados	R$ 1.079.166.154,89	R$ 867.753.225,73

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, n° 237120300 foi movimentada em 2023, em função de baixa de valor à AGEPREV, 2022NL010009, pagamento referente as contribuições previdenciárias do período de cedência com ônus para o Estado, especificação:

Conta Contábil	**Natureza da Despesa/Documento**	**Valor**
237120300	2023NL004378	130.412,99

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

Para fins de identificação como despesas de exercícios anteriores, considera-se:
a. Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
b. Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
c. Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-8ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários).

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 2023 foi superavitário de R$ 211.282.516,17 (duzentos e onze milhões e duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e dezesseis reais e dezessete centavos), conforme o quadro abaixo:

Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD	R$ 3.887.958.760,39
Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA	R$ 4.099.241.276,56
Superávit	R$ 211.282.516,17

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	R$ 4.074.794.090,32	R$ 0,00	R$ 4.074.794.090,32
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Total	R$ 4.074.794.090,32	R$ 0,00	R$ 4.074.794.090,32

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 16.317, de 10 de novembro de 2023.

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$ 51.369.609,13	R$ 0,00	R$ 51.369.609,13
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$ 430.950.928,23	R$ 0,00	R$ 430.950.928,23
TOTAL	R$ 482.320.537,3		R$ 482.320.537,3

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 2023, 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. 16.317 de 10 de novembro de 2023.

Relação de Cancelamento de Restos Processados com Ato:
Em 2023 não teve cancelamento de restos processados.

A diferença de R$ 329.700,12 entre VALORES RESTITUÍVEIS do ANEXO 17 - R$ 1.136.082.541,90 e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados do ANEXO 13 - R$ 1.135.752.841,78, ocorre porque o Anexo 13 é apenas financeiro, já o Anexo 17 é financeiro e patrimonial, portanto os estornos não constam no ANEXO 13.

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$ 170.325.191,85 (cento e setenta milhões, trezentos e vinte e cinco mil, cento e noventa e um reais e oitenta e cinco centavos), conforme o quadro abaixo extraído do DFC:

Descrição	2023
DFC Operacional	R$ 405.494.985,38
DFC Investimento	R$ (234.623.914,97)
DFC Financiamento	R$ (545.878,56)
Resultado	R$ 170.325.191,85

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

Composição Outros Ingressos Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração de Caixa
Outros Ingressos Operacionais		5.567.304.829,79
Outras Receitas Correntes		
Transferências Financeiras Recebidas	4.074.794.090,32	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.157.322.308,08	
Outros Recebimentos Extraordinários	335.188.431,39	

Grupo 1135 - Movimentos Credor		
Total	5.567.304.829,79	5.567.304.829,79
Composição Outros Dispêndios Operacionais	**Anexo 13 - Balanço Financeiro**	**Anexo 18 - Demonstração de Caixa**
Outros Dispêndios Operacionais		1953261811
Transferências Financeiras Concedidas	482.320.537,36	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.135.752.841,78	
Outros Pagamentos Extraordinários	335.188.431,39	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor Líquido (Saldo final-Saldo inicial)		
Total	1.953.261.810,53	1.953.261.810,53

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

Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul

PORTARIA FADEB N. 004/2024 DE 11 DE MARÇO DE 2024.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2023.

A Diretora Presidente da Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão da Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul, referentes ao exercício de 2023, conforme anexo desta Resolução.

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

CAMPO GRANDE/MS, 11 DE MARÇO DE 2024.

MARIA CECILIA AMENDOLA DA MOTTA
Diretora-Presidente
FADEB/MS

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA 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 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	**33.298.400,00**	**33.298.400,00**	**0,00**	**(33.298.400,00)**
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	19.200,00	19.200,00	0,00	(19.200,00)
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	33.279.200,00	33.279.200,00	0,00	(33.279.200,00)
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)	**33.298.400,00**	**33.298.400,00**	**0,00**	**(33.298.400,00)**
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)	**33.298.400,00**	**33.298.400,00**	**0,00**	**(33.298.400,00)**
Déficit (VI)	**422.300,00**	**974.587,00**	**881.911,45**	**(92.675,55)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**33.720.700,00**	**34.272.987,00**	**881.911,45**	**(33.391.075,55)**
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	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Reabertura de Créditos Adicionais	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**33.720.700,00**	**34.272.987,00**	**881.911,45**	**881.911,45**	**850.796,51**	**33.391.075,55**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	622.300,00	602.840,01	602.840,01	571.725,07	19.459,99
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	33.720.700,00	33.650.687,00	279.071,44	279.071,44	279.071,44	33.371.615,56
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)	**33.720.700,00**	**34.272.987,00**	**881.911,45**	**881.911,45**	**850.796,51**	**33.391.075,55**
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)	**33.720.700,00**	**34.272.987,00**	**881.911,45**	**881.911,45**	**850.796,51**	**33.391.075,55**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**33.720.700,00**	**34.272.987,00**	**881.911,45**	**881.911,45**	**850.796,51**	**33.391.075,55**
Reserva do 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 2023

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
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 DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2023

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
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

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

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
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
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
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 Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		**1.281.037,76**	**534.800,00**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		1.281.037,76	534.800,00
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)		**317.590,62**	**0,00**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		31.114,94	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		205.706,42	0,00
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		158,16	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		16.566,75	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		83,25	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		79,08	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		23.929,26	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.459,19	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.430,73	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		80.769,26	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**49.000,00**	**0,00**
Caixa e Equivalentes de Caixa		49.000,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**1.647.628,38**	**534.800,00**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**881.911,45**	**485.800,00**
Ordinária		**0,00**	**485.800,00**
Vinculada		**881.911,45**	**0,00**
Recursos Destinados à Educação		881.911,45	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 Vinculados à Assistência 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)		**285.519,65**	**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		204.750,39	0,00
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		158,16	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		16.566,75	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		83,25	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		23.929,26	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.459,19	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		14.553,78	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		80.769,26	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**480.197,28**	**49.000,00**
Caixa e Equivalentes de Caixa		480.197,28	49.000,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**1.647.628,38**	**534.800,00**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2023

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	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

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
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
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**480.197,28**	**49.000,00**
Ativo Circulante		**480.197,28**	**49.000,00**
Caixa e Equivalentes de Caixa		480.197,28	49.000,00
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores 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
Ativo Biológico		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
Demais 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
Total de Ativo		480.197,28	49.000,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**480.197,28**	**49.000,00**
Passivo Circulante		**251.453,24**	**0,00**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		250.497,21	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
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		956,03	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
Transferências 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		**228.744,04**	**49.000,00**
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		228.744,04	49.000,00
Superávits ou Déficits Acumulados		228.744,04	49.000,00
Superávits ou Déficits do Exercício		179.744,04	49.000,00
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		49.000,00	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		480.197,28	49.000,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**480.197,28**	**49.000,00**
Ativo Financeiro		480.197,28	49.000,00
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		**251.453,24**	**0,00**
Passivo Financeiro		32.070,97	0,00
Passivo Permanente		219.382,27	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**228.744,04**	**49.000,00**

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
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
Demandas Judiciais		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
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
500 Recursos não Vinculados de Impostos		448.126,31	49.000,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS		448.126,31	49.000,00

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

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
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
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**1.281.037,76**	**534.800,00**
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		1.281.037,76	534.800,00
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)		**1.101.293,72**	**485.800,00**
Pessoal e Encargos		822.222,28	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	485.800,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		279.071,44	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)		**179.744,04**	**49.000,00**

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

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
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
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**0,00**	**31.114,94**	**0,00**	**31.114,94**
PROCESSADOS	**0,00**	**31.114,94**	**0,00**	**31.114,94**
2023	0,00	31.114,94	0,00	31.114,94
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**0,00**	**205.706,42**	**204.750,39**	**956,03**
VALORES RESTITUÍVEIS	**0,00**	**205.706,42**	**204.750,39**	**956,03**
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	0,00	158,16	158,16	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA	0,00	16.566,75	16.566,75	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	83,25	83,25	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	0,00	79,08	0,00	79,08
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	0,00	23.929,26	23.929,26	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	149.459,19	149.459,19	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	15.430,73	14.553,78	876,95

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**0,00**	**31.114,94**	**0,00**	**31.114,94**
PROCESSADOS	**0,00**	**31.114,94**	**0,00**	**31.114,94**
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	31.114,94	0,00	31.114,94
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**0,00**	**205.706,42**	**204.750,39**	**956,03**
VALORES RESTITUÍVEIS	**0,00**	**205.706,42**	**204.750,39**	**956,03**
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	205.706,42	204.750,39	956,03

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2023

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	31.114,94	0,00
TOTAL:	31.114,94	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
290205 - FUNDAÇÃO DE APOIO E DESENVOLVIMENTO À EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**1.567.513,44**	**534.800,00**
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.567.513,44	534.800,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		**1.136.316,16**	**485.800,00**
Pessoal e demais despesas		846.721,20	485.800,00
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		4.075,31	0,00
Outros desembolsos operacionais		285.519,65	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**431.197,28**	**49.000,00**
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	2023	2022
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)		**431.197,28**	**49.000,00**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		49.000,00	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final		480.197,28	49.000,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS 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 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		**4.075,31**	
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		**4.075,31**	

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
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		846.721,20	485.800,00
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		846.721,20	485.800,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
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

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

MARIA CECÍLIA AMENDOLA DA MOTTA
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

A UG 290205 – FADEB/MS – Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul, é pessoa jurídica de direito público, inscrita no CNPJ sob o número 43.014.809/0001-85, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Rua Doutor Eduardo Machado Metello, n° 140, Bairro Chácara Cachoeira, Campo Grande – MS, instituída nos temos da Lei n° 5.676 de 21 de junho de 2021.

As atividades operacionais da Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul são amparadas pela Lei Estadual no 5.988 de 6 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual - LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

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 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1° 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), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 117, de 18 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, 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$ 3.002.300,00 refere-se à:

Dotação Atualizada	Valor
Dotação Inicial	33.720.700,00
Créditos Especiais Abertos	3.002.300,00
Superávit Orçamentário do Exercício Anterior	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operações de Crédito	0,00
Dotação Atualizada	36.723.000,00

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R$ 881.911,45 (oitocentos e oitenta e um mil e novecentos e onze reais e quarenta e cinco centavos) é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período e a despesa empenhada.
Lembrando que a Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul 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 RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 1.281.037,76	R$ 0,00	R$ 1.281.037,76

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTE DE RECURSOS PARA O RPPS	R$ 0,00	R$ 0,00
TOTAL	R$ 1.281.037,76	R$ 1.281.037,76

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
SED(290101)	113110102	23.929,26
SED(290101)	113810600	28.420,00
SED(290101)	218919803	28.420,00
SED(290101)	**Total**	**80.769,26**

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$ 0,00		R$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTE DE RECUSOS PARA O RPPS	R$ 0,00		R$ 0,00
TOTAL	R$ 0,00		R$ 0,00

2.4 PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:
a. relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentárias (ex. devolução de depósitos); e

b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

UG	Conta Contábil	Outros Pagamentos Extras
SED(290101)	113110102	23.929,26
SED(290101)	113810600	28.420,00
SED(290101)	218919803	28.420,00
SED(290101)	**Total**	**80.769,26**

3- BALANÇO PATRIMONIAL (anexo 14)

ATIVO

Ativo Circulante
Constitui todos os bens e diretos da Fundação de Apoio e Desenvolvimento à Educação Básica do Estado de Mato Grosso do Sul 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 (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 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 especificas das concedentes.

Adiantamentos concedidos a pessoal
Compreende as antecipações concedidas à pessoal (tais como antecipações de salários e ordenados, adiantamentos de 13° 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.

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 forca 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 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.

A Fundação ainda não possuí patrimônio.

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.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

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

3.6 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	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	228.744,04	49.000,00
Total do Patrimônio Líquido	228.744,04	49.000,00

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

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	31/12/2023	31/12/2022
Superávits de exercícios Anteriores	R$ 49.000,00	R$ 0,00
Resultado Patrimonial do Período - DPV	R$ 179.744,04	R$ 49.000,00
Ajustes de exercícios anteriores	R$ 0,00	R$ 0,00
Resultados Acumulados	R$ 228.744,04	R$ 49.000,00

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 2023 foi superavitário de R$ 179.744,04 (cento e setenta e nove mil reais, setecentos e quarenta e quatro reais e quatro centavos), conforme o quadro abaixo:

Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD	R$ 1.101.293,72
Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA	R$ 1.281.037,76
Superávit	R$ 179.744,04

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	R$ 1.281.037,76	R$ 0,00	R$ 1.281.037,76
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Total	R$ 1.281.037,76	R$ 0,00	R$ 1.281.037,76

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 16.317, de 10 de novembro de 2023.

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$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
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$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

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 2023, 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. 16.317 de 10 de novembro de 2023.

Relação de Cancelamento de Restos Processados com Ato:

Em 2023 não teve cancelamento de restos processados.

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$ 431.197,28 (quatrocentos e trinta e um mil, cento e noventa e sete reais e vinte e oito centavos), conforme o quadro abaixo extraído do DFC:

Descrição	2023
DFC Operacional	R$ 431.197,28
DFC Investimento	R$ 0,00
DFC Financiamento	R$ 0,00
Resultado	R$ 431.197,28

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

Composição Outros Ingressos Operacionais	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração de Caixa

Outros Ingressos Operacionais		1.567.513,44
Outras Receitas Correntes		
Transferências Financeiras Recebidas	1.281.037,76	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	205.706,42	
Outros Recebimentos Extraordinários	80.769,26	
Grupo 1135 - Movimentos Credor		
Total	1.567.513,44	1.567.513,44
Composição Outros Dispêndios Operacionais	**Anexo 13 - Balanço Financeiro**	**Anexo 18 - Demonstração de Caixa**
Outros Dispêndios Operacionais		285.519,65
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	204.750,39	
Outros Pagamentos Extraordinários	80.769,26	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor Líquido (Saldo final-Saldo inicial)		
Total	285.519,65	285.519,65

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

Fundação Estadual Jornalista Luiz Chagas de Rádio e Televisão Educativa de Mato Grosso do Sul

PORTARIA NORMATIVA/FERTEL-MS/Nº 012, DE 12 DE MARÇO DE 2024.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2023.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS DE RÁDIO E TELEVISÃO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL (FERTEL/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 as Contas Anuais de Gestão da Fundação Estadual Jornalista Luiz Chagas de Rádio e Televisão Educativa de Mato Grosso do Sul, referente ao exercício 2023, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande (MS), 12 de março de 2024.

ELIAS MENDES OLIVEIRA

Diretor-Presidente da FERTEL/MS

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA 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 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	**191.800,00**	**191.800,00**	**212.673,36**	**20.873,36**
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	189.100,00	189.100,00	168.290,74	(20.809,26)
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	2.700,00	2.700,00	44.382,62	41.682,62
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)	**191.800,00**	**191.800,00**	**212.673,36**	**20.873,36**
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)	**191.800,00**	**191.800,00**	**212.673,36**	**20.873,36**
Déficit (VI)	**14.452.500,00**	**18.174.535,70**	**15.760.669,20**	**(2.413.866,50)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**14.644.300,00**	**18.366.335,70**	**15.973.342,56**	**(2.392.993,14)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**0,00**	**391.236,70**	**391.236,70**	**0,00**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Superávit Financeiro	**0,00**	**391.236,70**	**391.236,70**	**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 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**14.574.900,00**	**17.958.033,70**	**15.598.883,00**	**15.246.345,77**	**14.444.158,52**	**2.359.150,70**
Pessoal e Encargos Sociais	13.649.400,00	14.686.623,32	13.750.933,60	13.443.244,00	12.663.314,75	935.689,72
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	925.500,00	3.271.410,38	1.847.949,40	1.803.101,77	1.780.843,77	1.423.460,98
Despesas de Capital (IX)	**69.400,00**	**408.302,00**	**374.459,56**	**374.459,56**	**318.459,56**	**33.842,44**
Investimentos	69.400,00	408.302,00	374.459,56	374.459,56	318.459,56	33.842,44
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)	**14.644.300,00**	**18.366.335,70**	**15.973.342,56**	**15.620.805,33**	**14.762.618,08**	**2.392.993,14**
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)	**14.644.300,00**	**18.366.335,70**	**15.973.342,56**	**15.620.805,33**	**14.762.618,08**	**2.392.993,14**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**14.644.300,00**	**18.366.335,70**	**15.973.342,56**	**15.620.805,33**	**14.762.618,08**	**2.392.993,14**
Reserva do 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 2023

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	410.411,25	116.773,17	116.773,17	293.638,08	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	35.543,61	0,00	0,00	35.543,61	0,00
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	374.867,64	116.773,17	116.773,17	258.094,47	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	410.411,25	116.773,17	116.773,17	293.638,08	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2023

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
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

ROSILDA PEREIRA DE SOUZA
Contadora - CRC/MS 9916

RODRIGO DE ALMEIDA ANTUNES FERREIRA
Ordenador de Despesas

ELIAS MENDES OLIVEIRA
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
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Receita Orçamentária (I)		**212.673,36**	**174.476,39**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**212.673,36**	**174.476,39**
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 Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		212.673,36	174.476,39
Transferências Financeiras Recebidas (II)		**15.460.390,82**	**12.871.627,13**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		15.460.390,82	12.871.627,13
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		**8.340.616,57**	**5.417.785,16**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		352.537,23	410.411,25
Inscrição de Restos a Pagar Processados		858.187,25	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.619.937,09	4.443.198,08
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		182.003,65	153.012,76
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		732.456,21	565.075,14
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		24.499,37	16.545,25
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		3.689,92	3.122,17
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.341.687,63	992.293,84
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		46.172,35	34.063,34
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		155.285,03	51.069,89
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		618.917,78	481.401,14
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		907.509,63	987.019,72
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.227.796,79	907.626,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		353.120,56	233.065,57
218850108 - ISS		26.798,17	18.903,26
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.509.955,00	564.175,83
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**814.422,88**	**987.522,38**
Caixa e Equivalentes de Caixa		814.422,88	987.522,38
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**24.828.103,63**	**19.451.411,06**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**15.973.342,56**	**13.538.073,28**
Ordinária		**15.460.890,34**	**12.784.059,93**
Vinculada		**512.452,22**	**754.013,35**
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 Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		512.452,22	754.013,35
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		**237.644,73**	**64.201,32**
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		237.644,73	64.201,32
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		**7.248.571,09**	**5.034.713,58**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		116.773,17	29.751,67
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		5.622.349,09	4.440.786,08
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		182.003,65	153.012,76
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		732.456,21	565.075,14
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		24.499,37	16.545,25
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		3.689,92	3.122,17
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.341.687,63	992.293,84
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		46.172,35	34.063,34
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		155.285,03	51.069,89
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		618.917,78	481.401,14
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		907.509,63	987.019,72
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.227.796,79	907.626,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		355.532,56	230.653,57
218850108 - ISS		26.798,17	18.903,26
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.509.448,83	564.175,83
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**1.368.545,25**	**814.422,88**
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.368.545,25	814.422,88
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**24.828.103,63**	**19.451.411,06**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2023

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	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	212.673,36	0,00	212.673,36	174.476,39	0,00	174.476,39
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	212.673,36	0,00	212.673,36	174.476,39	0,00	174.476,39
TOTAL	212.673,36	0,00	212.673,36	174.476,39	0,00	174.476,39

ROSILDA PEREIRA DE SOUZA
Contadora - CRC/MS 9916

RODRIGO DE ALMEIDA ANTUNES FERREIRA
Ordenador de Despesas

ELIAS MENDES OLIVEIRA
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
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**4.000.736,66**	**3.308.274,77**
Ativo Circulante		**1.489.096,92**	**920.744,07**
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.368.545,25	814.422,88
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		0,00	506,17
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		120.551,67	105.815,02
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		**2.511.639,74**	**2.387.530,70**
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais 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		2.511.639,74	2.387.530,70
Intangível		0,00	0,00
Total de Ativo		4.000.736,66	3.308.274,77

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**4.000.736,66**	**3.308.274,77**
Passivo Circulante		**985.114,84**	**157.033,41**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		707.857,45	27.693,82
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		186.735,59	126.927,59
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		17.130,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		73.391,80	2.412,00
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
Transferências 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		**3.015.621,82**	**3.151.241,36**
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		3.015.621,82	3.151.241,36
Superávits ou Déficits Acumulados		3.015.621,82	3.151.241,36
Superávits ou Déficits do Exercício		(161.956,54)	456.810,06
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		3.151.241,36	2.694.431,30
Ajustes de Exercícios Anteriores		26.337,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		4.000.736,66	3.308.274,77

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**4.000.736,66**	**3.308.274,77**
Ativo Financeiro		1.368.545,25	814.422,88
Ativo Permanente		2.632.191,41	2.493.851,89
PASSIVO (II)		**1.337.652,07**	**567.444,66**
Passivo Financeiro		1.210.724,48	412.823,25
Passivo Permanente		126.927,59	154.621,41
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**2.663.084,59**	**2.740.830,11**

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		**172.038,84**	**163.786,76**
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		172.038,84	163.786,76
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Demandas Judiciais		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
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
700		24.304,84	151.086,76
756		10.362,93	10.362,93
799		123.153,00	240.149,94
TOTAL		157.820,77	401.599,63

ROSILDA PEREIRA DE SOUZA
Contadora - CRC/MS 9916

RODRIGO DE ALMEIDA ANTUNES FERREIRA
Ordenador de Despesas

ELIAS MENDES OLIVEIRA
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
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**15.766.213,05**	**13.601.090,32**
Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		204.421,28	149.985,57
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		8.252,08	14.490,82
Transferências e Delegações Recebidas		15.553.539,69	13.433.064,10
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	3.549,83
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		**15.928.169,59**	**13.144.280,26**
Pessoal e Encargos		13.420.537,43	11.515.433,54
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		16.504,60	14.544,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		1.936.689,86	807.091,56
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	20.241,38
Transferências e Delegações Concedidas		237.644,73	675.480,44
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		191.249,07	1.291,00
Tributárias		125.543,90	110.198,34
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)		**(161.956,54)**	**456.810,06**

ROSILDA PEREIRA DE SOUZA
Contadora - CRC/MS 9916

RODRIGO DE ALMEIDA ANTUNES FERREIRA
Ordenador de Despesas

ELIAS MENDES OLIVEIRA
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
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**410.411,25**	**1.210.724,48**	**410.411,25**	**1.210.724,48**
PROCESSADOS	**0,00**	**858.187,25**	**0,00**	**858.187,25**
2023	0,00	858.187,25	0,00	858.187,25
NÃO PROCESSADOS	**410.411,25**	**352.537,23**	**410.411,25**	**352.537,23**
2022	410.411,25	0,00	410.411,25	0,00
2023	0,00	352.537,23	0,00	352.537,23
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**2.412,00**	**5.619.937,09**	**5.622.349,09**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS	**2.412,00**	**5.619.937,09**	**5.622.349,09**	**0,00**
218810110	0,00	182.003,65	182.003,65	0,00
218810111	0,00	732.456,21	732.456,21	0,00
218810113	0,00	24.499,37	24.499,37	0,00
218810114	0,00	3.689,92	3.689,92	0,00
218810115	0,00	1.341.687,63	1.341.687,63	0,00
218810199	0,00	46.172,35	46.172,35	0,00
218810403	0,00	155.285,03	155.285,03	0,00
218819901	0,00	618.917,78	618.917,78	0,00
218820101	0,00	907.509,63	907.509,63	0,00
218820104	0,00	1.227.796,79	1.227.796,79	0,00
218830102	2.412,00	353.120,56	355.532,56	0,00
218850108	0,00	26.798,17	26.798,17	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
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**410.411,25**	**1.210.724,48**	**410.411,25**	**1.210.724,48**
PROCESSADOS	**0,00**	**858.187,25**	**0,00**	**858.187,25**
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	858.187,25	0,00	858.187,25
NÃO PROCESSADOS	**410.411,25**	**352.537,23**	**410.411,25**	**352.537,23**
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL	410.411,25	352.537,23	410.411,25	352.537,23
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**2.412,00**	**5.619.937,09**	**5.622.349,09**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS	**2.412,00**	**5.619.937,09**	**5.622.349,09**	**0,00**
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL	2.412,00	5.619.937,09	5.622.349,09	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
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2023

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	858.187,25	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	352.537,23
TOTAL:	858.187,25	352.537,23

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
510204 - FUNDAÇÃO ESTADUAL JORNALISTA LUIZ CHAGAS TV E RADIO EDUCATIVA DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**22.802.956,27**	**18.043.477,43**
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		168.290,74	164.476,39
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		44.382,62	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		22.590.282,91	17.879.001,04
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		**21.930.374,34**	**17.511.724,52**
Pessoal e demais despesas		12.802.351,91	10.573.837,10
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		1.758.579,78	1.868.724,19
Outros desembolsos operacionais		7.369.442,65	5.069.163,23
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**872.581,93**	**531.752,91**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			**10.000,00**
Alienação de Bens		0,00	10.000,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		**318.459,56**	**714.852,41**
Aquisição de ativo não circulante		318.459,56	714.852,41
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)		**(318.459,56)**	**(704.852,41)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2023	2022
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)		**554.122,37**	**(173.099,50)**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		814.422,88	987.522,38
Caixa e Equivalente de caixa final		1.368.545,25	814.422,88

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS 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 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		**1.758.579,78**	**1.868.724,19**
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		**1.758.579,78**	**1.868.724,19**

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
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		12.802.351,91	10.573.837,10
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		12.802.351,91	10.573.837,10

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
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

ROSILDA PEREIRA DE SOUZA
Contadora - CRC/MS 9916

RODRIGO DE ALMEIDA ANTUNES FERREIRA
Ordenador de Despesas

ELIAS MENDES OLIVEIRA
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Notas Explicativas Contas de Gestão 2023

Base de Elaboração das Demonstrações Financeiras

1 Contexto Operacional

A Fundação Estadual Jornalista Luiz Chagas de Rádio e Televisão Educativa de Mato Grosso do Sul – FERTEL, fundação pública instituída pelo Decreto nº10.125 de 16 de novembro de 2000, com base na autorização constante da Lei nº.2.156, de 26 de outubro de 2000, é pessoa jurídica de direito público, sem fins lucrativos, com patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira inscrita no CNPJ sob o número 04.193.294.0001/76, tendo a sua sede em Campo Grande, localizada na Rua Desembargador Leão Neto do Carmo nº 710, Parque dos Poderes, com prazo de duração indeterminado, regida pela legislação pertinente, houve alteração no dispositivo Estatuto da FERTEL, conforme Decreto nº 12.575 de 26 de junho de 2008 publicado no Diário Oficial nº.7.241 de 27/06/2008.

As atividades operacionais da UG 510204 – FERTEL são amparadas pela Lei Estadual nº 5.988 de 06 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

A elaboração das Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com o objetivo de dar transparência referente as informações contábeis, patrimoniais e orçamentárias e 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 2023, 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 Tecnico foram elaboradas de acordo com as orientações das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 117, de 18 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, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT TST 16).

Estas notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras e fornecem 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 contábeis estão apresentadas na moeda nacional, o real, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) são um conjunto de ferramentas de suma importância para a gestão eficiente dos recursos públicos. Elas fornecem informações sobre a situação patrimonial, orçamentária, financeira e fiscal do ente público, permitindo aos gestores tomar decisões mais assertivas e transparentes.

4 Anexo 12 - Balanço Orçamentário (BO)

Evidencia as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, 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$ **3.722.035,70** (tres milhões setecentos e vinte dois mil trinta e cinco reais e setenta centavos**)** refere-se à:

Dotação Atualizada	**Valor**
Dotação Inicial	14.644.300,00
Crédito Adicional – Suplementar	4.763.835,02
(-) Cancelamentos de Dotações	(1.041.799,32)
Dotação Atualizada	**18.366.335,70**

4.2 Execução orçamentária da receita e da despesa

Receita Orçamentária	**Valor**
Previsão Inicial	191.800,00
Receita Realizada	212.673,36
Diferença	**20.873,36**

Despesa Orçamentária	**Valor**
Dotação Inicial	14.644.300,00
Despesa empenhada	15.973.342,56
Despesas Pagas	14.762.618,08

4.3 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi deficitário em **R$ 15.760.669,20** é obtido por meio da diferença entre a receitas realizadas no período **(R$ 212.673,36)** e a despesas empenhadas **(R$ 15.973.342.56).**

4.4 Execução de Restos a Pagar

Restos a Pagar processados e não processados	**Valor**
Inscritos em Exercícios Anteriores	**410.411,25**
Inscritos no Exercícios	**1.210.724,48**
Pagos no Exercício	**(116.773,17)**
Cancelados no Exercício	**(293.638,08)**
Saldo Para o Exercício Seguinte	**1.210.724,48**

5 Anexo 13 - Balanço Financeiro (BF)

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 início do exercício seguinte. Ou seja, no Anexo 13 Balanço Financeiro, por ser elaborado pelo Regime de Caixa, 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.

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. São consideradas como despesas orçamentarias as despesas empenhadas no exercício.

	Anexo 13 - Balanço Financeiro	Anexo 18 -Demonstração de Caixa
		Outros Ingressos Operacionais
Transferências Financeiras Recebidas	15.460.390,82	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.619.937,09	0,00
Outros recebimentos Extraorçamentários	1.509.955,00	0,00
Total	**22.590.282,91**	**22.590.282,91**

5.1 Recebimentos Extra Orçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria. Consistem, por exemplo, em ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, etc., e inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho.

Outros Recebimentos Extra Orçamentários	
Conta Contábil	**Valor**
113110102 – 13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	609.846,86
113110199 – OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	506,17
113810600 - VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	477.355,34
113810801 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS	13,96
113811702 – RPPS – 13º SALÁRIO	145.683,75
113829902 - CRÉDITOS A RECEBER REFERENTE A SERVIÇOS PRESTADOS	33.000,00
218919803 – SUPRIMENTOS DE FUNDOS- CONCILIAÇÃO BANCARIA	159.348,92
218989804 - REPASSE FINANCEIRO- CONCILIAÇÃO BANCARIA	66.200,00
491110101 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	18.000,00
Total	**1.509.955,00**

5.2 Pagamentos Extra Orçamentários

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

Outros Pagamentos Extra Orçamentários	
Conta Contábil	**Valor**
113110102 – 13º SALÁRIO - ADIANTAMENTO	609.846,86
113110199 – OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL	0,00

113810600 - VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	477.355,34
113810801 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS	13,96
113811702 – RPPS – 13º SALÁRIO	145.683,75
113829902 - CRÉDITOS A RECEBER REFERENTE A SERVIÇOS PRESTADOS	33.000,00
218919803 – SUPRIMENTOS DE FUNDOS- CONCILIAÇÃO BANCARIA	159.348,92
218989804 - REPASSE FINANCEIRO- CONCILIAÇÃO BANCARIA	66.200,00
491110101 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIFICAR	18.000,00
Total	**1.509.448,83**

Nota: Esta nota visa explicar a diferença entre os pagamentos e recebimentos extras orçamentários no valor de **R$ 506,17 (1.509.955,00-1.509.448,83=506,17)**, o servidor teve uma multa de trânsito descontada diretamente de seu salário e o pagamento realizado ao Departamento de Trânsito (documento 2023OB00057).

5.3 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.

Transferências Financeiras Recebidas	Valor
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	15.460.390,82
Total	**15.460.390,82**

Transferências Financeiras Concedidas	Valor
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00
Total	**0,00**

5.4 Resultado Financeiro

Descrição	Valor
1 - Saldo do Exercício Anterior	814.422,88
2 - Receita Orçamentária	212.673,36
3 - Transferências financeiras Recebidas	15.460.390,82
4 - Recebimentos Extraorçamentária	8.340.616,57
5 - Soma	**24.828.103,63**
6 - Despesas Orçamentária	15.973.342,56
7 - Transferências Financeiras concedidas	237.644,73
8 - Despesas Extraorçamentária	7.248.571,09
9 - Soma	**23.459.558,38**
10 - Disponibilidade financeira para o exercício seguinte (5-9)	**1.368.545,25**

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi de **R$ 554.122,37**, corresponde à variação das disponibilidades no final do ano **R$ 1.368.545,25** e no início do ano **R$ 814.422,88.**

6 Anexo 14 - Balanço Patrimonial (BP)

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidência, 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 Circulante

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

6.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Conta Contábil	Descrição	Valor
a) 721110000 (Balancete de Verificação)	Recursos Ordinários Controle da Disponibilidade de Recursos	17.109.959,40
b) 821140000 (Balancete de Verificação)	Disponibilidade por Destinação de Recursos utilizada	15.741.414,15
Total – (a-b)		**1.368.545,25**

Corresponde ao somatório dos valores em caixa e em bancos, assim como equivalentes, que representa recursos de livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e que não haja restriçoes para uso imediato.

Conta Única – Tesouro

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

As disponibilidades financeiras da FERTEL 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, apresentou o saldo de **R$ 1.368.545,25** refere a conta corrente **nº 202000-9**, agência **2576-3**, banco **001**, denominada conta única de acordo com o quadro abaixo:

Conta Contábil	Descrição	Valor
111110200	Conta Única	1.284.369,43
111111901	Banco do Brasil	84.175,82
111111998	Cartão Corporativo – Suprimento de Fundos	0,00
Total		**1.368.545,25**

Créditos 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.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

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

6.1.2 Estoques

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

Estoque	31/12/2023			31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Almoxarifado	**120.551,67**	**0,00**	**120.551,67**	**105.815,02**	**0,00**	**105.815.02**

6.1.3 VPD – Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

6.1.4 Ativo Não Circulante

Compreende os ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

6.1.5 Imobilizado

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

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

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

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.

(-) 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 utilizar 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, segue tabela:

Descrição	2023	2022
Bens Movéis	2.836.333,18	2.616.443,75
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(324.693,44)	(228.913,05)
Total	**2.511.639,74**	**2.387.530,70**

6.2 Passivo e Patrimônio Lìquido

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, apresenta um valor de **R$ 985.114,84.**

6.2.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

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

Descrição	2023	2022
Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	707.857,45	27.693,82
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	186.735,59	126.927,59
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	17.130,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	73.391,80	2.412,00
Total	**985.114,84**	**157.033,41**

6.2.2 Emprestimos 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.

6.2.3 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, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

6.2.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

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

6.2.5 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.

6.3 Passivo Não Circulante

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

6.3.1 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da **FERTEL** e representado pela diferença entre os valores do Ativo e Passivo, reconhecida no Balanço Patrimonial como patrimônio líquido, a situação patrimonial líquida pode ser um montante residual positivo ou negativo.

Títulos	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	3.015.621,82	3.151.241,36
Total do Patrimônio Líquido	**3.015.621,82**	**3.151.241,36**

6.3.2 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.

Títulos	31/12/2023	31/12/2022
Superávits ou Déficts do Exercício	(161.956,54)	456.810,06
Superávits ou Déficts do Exercício Anterior	3.151.241,36	2.694.431,30
Ajustes do Exercício Anterior	26.337,00	0,00
Resultado Acumulado	**3.015.621,82**	**3.151.241,36**

6.3.4 Ajustes de Exercícios Anteriores

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

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

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

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

c) Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-9ª Edição-Parte I-Procedimentos Contábeis Orçamentários), e Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, não atribuíveis a fatos subsequentes.

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

6.3.5 Quadro de 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.

Anexo 14 - Balanço Patrimonial		Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante	
	R$	**Conta Contábil/Descrição**	
Passivo Financeiro	1.210.724,48	Restos a Pagar processados Restos a Pagar Não Processados Depósitos/Consignações	858.187,25 352.537,23 0,00
Subtotal 1	**1.210.724,48**		**1.210.724,48**
		Passivos Financeiros Que Não São Submetidos ao processo de Execução orçamentária (Parte IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, MCASP-9ª Edição)	
		211220600 - Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro a pagar	0,00
Subtotal 2	**1.210.724,48**		**1.210.724,48**
Total	**1.210.724,48**		**1.210.724,48**

7 Anexo 15 - Demonstrações das Variações Patrimoniais (DVP)

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.

7.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

Conta (400000000)	31/12/2023	31/12/2022
Variações Patrimoniais Aumentativas	15.766.213,05	13.601.090,32

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPAs) apresentaram um acréscimo de aproximadamente 13,73% em relação ao exercício de 2022 para 2023.

7.1.1 Transferências e Delegações Recebidas

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

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

Transferências Recebidas	(F) Financeiras	(P) Não financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária (450000000)	15.460.390,82	0,00	15.460.390,82
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária (451200000)	0,00	93.148,87	93.148,87
Transferências Recebidas das Instituições Privadas (453000000)	0,00	0,00	0,00
Total	**15.460.390,82**	**93.148,87**	**15.553.539,69**

7.1.2 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.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos (460000000)	0,00	3.549,83

Verifica que o valor da conta do grupo, referente as variações de incorporação de Ativos, conta do grupo de desincorporação de passivos provenientes de cancelamento de restos a pagar, conforme dispõe a Seção II - Dos Cancelamentos, do Decreto nº 16.317, de 10 de novembro de 2.023.

7.1.3 Variações Patrimoniais Diminutivas

Conta (300000000)	31/12/2023	31/12/2022
Variações Patrimoniais Diminutivas	15.928.169,59	13.144.280,26

As Variações Patrimoniais Diminutivas(VPDs) apresentou um aumento de aproximadamente 17,48% em relação ao exercício de 2022 para 2023, segue a tabela detalhada:

Variações Patrimoniais Diminutivas	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal e encargos	13.420.537,43	11.515.433,54
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	16.504,60	14.544,00
Uso de Bens, Serviços e consumo de Capital Fixo	1.936.689,86	807.091,56
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	20.241,38
Transferências e Delegações Concedidas	237.644,73	675.480,44
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	191.249,07	1.291,00
Tributárias	125.543,90	110.198,34
Total	**15.928.169,59**	**13.144.280,26**

7.1.4 Transferências e Delegações Concedidas

Nas Transferências e Delegações Concedidas está registrado o montante de R$ 237.644,73 reflete as movimentações entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta.

Transferências Concedidas	(F) Financeiras	(P) Não financeiras	Saldo
Transferências concedidas para Execução Orçamentária (351100000)	0,00	0,00	0,00
Transferências concedidas para aporte de recursos para o RPPS (351300000)	237.644,73	0,00	237.644,73
Total	**237.644,73**	**0,00**	**237.644,73**

7.1.5 Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Os registros referentes às perdas com desincorporação de ativos com saldo de **R$ 191.249,07** refere se a baixa de bens movéis alienados com perda, processo 51/000853/203 – 2023NL000049, processo 51/002888/2023 – 2023NL000071, processo 51/008037/2023 – 2023NL000282.

7.1.6 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 o quadro abaixo, o resultado patrimonial do período foi negativo em **R$ 161.956,54.**

Resultado Patrimonial	Valor
1 - Variações Patrimoniais Aumentativas	15.766.213.05
2 - Variações Patrimoniais Diminutivas	15.928.169,59
3 – Resultado Patrimonial do Período (1-2)	**(161.956,54)**

Patrimônio Liquido	Valor
1 – Resultado do Exercício Anterior	3.151.241,36
2 – Resultado do exercício	(161.956,54)
3 – Ajustes de Exercícios anteriores	26.337,00
4 – Total do Patrimônio Liquido	**3.015.621,82**

8 Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

A dívida flutuante compreende as obrigações de curto prazo como restos a pagar processados e não processados. Este anexo demonstra um valor de **R$ 1.210.724,48** (ver item 4.4).

9 Anexo 18 - Demonstração Dos Fluxos De Caixa (DFC)

A demosntração do Fluxos de Caixa é a identificação da gestão financeira que projeta para períodos futuros todas as entradas e as saídas de recursos financeiros do orgão, indicando como será o saldo de **caixa** para o período projetado das atividades operacionais que compreende os ingressos, decorrentes de receitas originárias e derivadas, transferências correntes recebidas e outros ingressos operacionais, e os desembolsos que representa as despesas orçamentárias pagas no exercício.

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	
Ingressos	**22.802.956,27**
Receitas Patrimonial	168.290,74
Receitas de Serviços	44.382,62
Transferências recebidas	0,00
Outros Receitas Derivadas e Originárias	22.590.282,91
Desembolsos	**21.930.374,34**
Pessoal e demais despesas	12.802.351,91
Juros e encargos da dívida	0,00
Transferências concedidas	1.758.579,78
Outros desembolsos operacionais	7.369.442,65
Fluxo de caixa líquido das atividades das operacionais (I)	**872.581,93**

Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos	
Ingressos	**0,00**
Alienação de Bens	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00

Outros ingressos de investimentos	0,00
Desembolsos	**318.459,56**
Aquisição de ativo não circulante	318.459,56
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimentos (II)	**(318.459,56)**

Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos	
Ingressos	**0,00**
Operações de crédito	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00
Desembolsos	**0,00**
Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de Financiamento (III)	**0,00**

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I+II+III)	**554.122,37**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	814.422,88
Caixa e Equivalente de caixa final	1.368.545,25

Tabela demonstrativa de Caixa e Equivalentes de Caixa das Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial / Balanço Financeiro Anexos 13 /14	
Caixa e Equivalentes de Caixa	**1.368.545,25**

Demonstração dosFluxos de Caixa Anexo 18	
Caixa e Equivalentes de Caixa -Final	**1.368.545,25**

Esclarecemos que o valor da **Receita Orçamentária Arrecadada**, apresentado nos **anexos 13 e Fluxo de Caixa**, no valor de **R$ 212.673,36**, está em concordância com o detalhamento dos **Ingressos** apresentado no **Anexo 12**.

Descrição	**Valor**
Receita Patrimonial	168.290,74
Receita de Serviço	44.382,62
Total das Receitas	**212.673,36**

Considerações Finais

Com o objetivo de garantir total clareza e acesso às informações, elaboramos este documento sobre a gestão da FERTEL em 2023. Aqui, você encontrará os pontos mais relevantes do volume de Contas da Gestão do exercício, de forma transparente e acessível.

Rosilda Pereira de Souza
Contadora CRC/MS 004916/O-0

Agência Estadual do Sistema Penitenciário

PORTARIA AGEPEN "N" nº 87, de 12 de março de 2024

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2023.

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 2023, conforme anexo desta Portaria.

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

CAMPO GRANDE-MS, 12 de março de 2024.

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI

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)
Balanço 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	**1.456.700,00**	**1.456.700,00**	**2.307.223,82**	**850.523,82**
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	120.900,00	120.900,00	534.727,58	413.827,58
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	1.335.800,00	1.335.800,00	1.764.553,20	428.753,20
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	7.943,04	7.943,04
Receitas de Capital (II)	**1.335.800,00**	**3.069.400,00**	**4.200.005,96**	**1.130.605,96**
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.335.800,00	3.069.400,00	4.200.005,96	1.130.605,96
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	**2.792.500,00**	**4.526.100,00**	**6.507.229,78**	**1.981.129,78**
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)	**2.792.500,00**	**4.526.100,00**	**6.507.229,78**	**1.981.129,78**
Déficit (VI)	**490.851.800,00**	**509.174.686,31**	**495.150.870,52**	**(14.023.815,79)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**493.644.300,00**	**513.700.786,31**	**501.658.100,30**	**(12.042.686,01)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**0,00**	**6.904.889,31**	**6.904.889,31**	**0,00**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Superávit Financeiro	**0,00**	**6.904.889,31**	**6.904.889,31**	**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 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**492.308.500,00**	**503.403.119,76**	**497.373.559,33**	**491.517.345,21**	**481.388.361,30**	**6.029.560,43**
Pessoal e Encargos Sociais	273.893.600,00	289.120.113,92	283.397.795,35	278.397.348,42	268.270.764,51	5.722.318,57
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	218.414.900,00	214.283.005,84	213.975.763,98	213.119.996,79	213.117.596,79	307.241,86
Despesas de Capital (IX)	**1.335.800,00**	**10.297.666,55**	**4.284.540,97**	**2.738.389,97**	**2.738.389,97**	**6.013.125,58**
Investimentos	1.335.800,00	10.297.666,55	4.284.540,97	2.738.389,97	2.738.389,97	6.013.125,58
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)	**493.644.300,00**	**513.700.786,31**	**501.658.100,30**	**494.255.735,18**	**484.126.751,27**	**12.042.686,01**
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)	**493.644.300,00**	**513.700.786,31**	**501.658.100,30**	**494.255.735,18**	**484.126.751,27**	**12.042.686,01**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**493.644.300,00**	**513.700.786,31**	**501.658.100,30**	**494.255.735,18**	**484.126.751,27**	**12.042.686,01**
Reserva do 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 2023

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	13.279.738,24	10.035.366,10	10.035.366,10	3.244.372,14	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	13.279.738,24	10.035.366,10	10.035.366,10	3.244.372,14	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	13.279.738,24	10.035.366,10	10.035.366,10	3.244.372,14	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2023

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
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

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 2023

	Nota	2023	2022
Receita Orçamentária (I)		**6.507.229,78**	**2.220.699,90**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**6.507.229,78**	**2.220.699,90**
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 Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		6.507.229,78	2.220.699,90
Transferências Financeiras Recebidas (II)		**513.106.318,74**	**479.303.872,52**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		513.106.318,74	479.303.872,52
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)		**175.911.036,02**	**140.097.125,08**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		7.402.365,12	13.279.738,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados		10.128.983,91	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		125.075.429,79	105.066.762,57
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		42.282,80	138.933,48
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.631.710,00	1.409.244,43
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		12.804.002,75	9.727.415,28
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.221.668,77	1.039.887,62
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		124.866,07	99.324,78
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		31.647.088,26	21.285.887,91
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.907.891,11	5.258.302,70
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		3.150,21	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		4.801.299,46	8.328.431,47
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		11.830.342,84	11.435.933,99
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		26.759.107,37	23.306.888,53
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		31.717.135,77	22.426.332,43
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		48.191,19	51.162,60
218830104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	192,70
218850108 - ISS		519.389,26	558.824,65
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		17.303,93	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		33.304.257,20	21.750.624,27
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**18.390.478,37**	**4.038.809,53**
Caixa e Equivalentes de Caixa		18.390.478,37	4.027.209,57
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	11.599,96

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**713.915.062,91**	**625.660.507,03**

GOVERNO DE Mato Grosso do Sul
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE
A autenticidade deste documento pode ser verificada no endereço http://imprensaoficial.ms.gov.br

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**501.658.100,30**	**465.793.484,83**
Ordinária		**495.846.683,14**	**464.666.940,83**
Vinculada		**5.811.417,16**	**1.126.544,00**
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 Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		5.811.417,16	1.126.544,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		**19.603.432,08**	**3.042.576,79**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		4.348.734,50	9.975,99
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		15.254.697,58	3.032.600,80
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		**168.289.426,75**	**138.433.967,04**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		10.035.366,10	11.384.108,40
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	2.013,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		124.949.803,45	105.291.543,99
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES		42.282,80	139.972,85
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.507.610,27	1.409.244,43
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		12.804.002,75	9.727.415,28
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.221.668,77	1.040.043,83
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		124.866,07	99.324,78
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		31.647.088,26	21.285.888,81
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.907.891,11	5.483.521,36
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		4.801.299,46	8.328.431,47
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		11.830.342,84	11.435.933,99
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		26.759.107,37	23.306.888,53
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		31.717.135,77	22.426.332,43
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		49.814,79	49.528,88
218830104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	192,70
218850108 - ISS		519.389,26	558.824,65
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		17.303,93	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		33.304.257,20	21.756.300,90
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**24.364.103,78**	**18.390.478,37**
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.360.953,57	18.390.478,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.150,21	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**713.915.062,91**	**625.660.507,03**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2023

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	6.507.229,78	0,00	6.507.229,78	2.220.699,90	0,00	2.220.699,90
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	6.507.229,78	0,00	6.507.229,78	2.220.699,90	0,00	2.220.699,90
TOTAL	6.507.229,78	0,00	6.507.229,78	2.220.699,90	0,00	2.220.699,90

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**101.509.362,67**	**91.879.730,18**
Ativo Circulante		**24.578.868,06**	**19.171.792,18**
Caixa e Equivalentes de Caixa		24.360.953,57	18.390.478,37
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		8.826,84	5.676,63
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		209.087,65	775.637,18
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		**76.930.494,61**	**72.707.938,00**
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais 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		76.918.977,61	72.633.037,00
Intangível		11.517,00	74.901,00
Total de Ativo		101.509.362,67	91.879.730,18

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**101.509.362,67**	**91.879.730,18**
Passivo Circulante		**12.309.080,77**	**2.786.727,32**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		12.178.250,89	2.781.523,78
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
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		130.829,88	5.203,54
Passivo Não Circulante		**0,00**	**0,00**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências 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		**89.200.281,90**	**89.093.002,86**
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		89.200.281,90	89.093.002,86
Superávits ou Déficits Acumulados		89.200.281,90	89.093.002,86
Superávits ou Déficits do Exercício		1.063,13	32.457.924,34
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		89.093.002,86	52.791.541,24
Ajustes de Exercícios Anteriores		106.215,91	3.843.537,28
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		101.509.362,67	91.879.730,18

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**101.509.362,67**	**91.879.730,18**
Ativo Financeiro		24.369.780,41	18.396.155,00
Ativo Permanente		77.139.582,26	73.483.575,18
PASSIVO (II)		**19.711.445,89**	**16.066.465,56**
Passivo Financeiro		17.662.178,91	13.284.941,78
Passivo Permanente		2.049.266,98	2.781.523,78
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**81.797.916,78**	**75.813.264,62**

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		**13.696.842,95**	**7.219.693,86**
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		13.696.842,95	7.198.288,86
Direitos Contratuais		0,00	21.405,00
Demandas Judiciais		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
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2023

		Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
500	Recursos não Vinculados de Impostos		240.021,90	179.867,55
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		6.454.746,94	4.926.456,05
759	Recursos Vinculados a Fundos		0,00	4.889,62
799	Outras Vinculações Legais		12.832,66	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			6.707.601,50	5.111.213,22

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 2023

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**527.071.780,14**	**503.418.030,22**
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		534.727,58	374.013,92
Transferências e Delegações Recebidas		522.985.498,06	483.770.573,47
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		3.543.611,46	19.268.553,21
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		7.943,04	4.889,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		**527.070.717,01**	**470.960.105,88**
Pessoal e Encargos		277.665.091,62	263.835.714,42
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		29.376,82	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		227.648.083,43	203.208.006,22
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	133,69
Transferências e Delegações Concedidas		19.603.432,08	3.440.227,38
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		1.965.955,99	162.901,02
Tributárias		14.024,11	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		144.752,96	313.123,15
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		**1.063,13**	**32.457.924,34**

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**13.279.738,24**	**17.531.349,03**	**13.279.738,24**	**17.531.349,03**
PROCESSADOS	**0,00**	**10.128.983,91**	**0,00**	**10.128.983,91**
2023	0,00	10.128.983,91	0,00	10.128.983,91
NÃO PROCESSADOS	**13.279.738,24**	**7.402.365,12**	**13.279.738,24**	**7.402.365,12**
2022	13.279.738,24	0,00	13.279.738,24	0,00
2023	0,00	7.402.365,12	0,00	7.402.365,12
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**5.203,54**	**125.089.599,58**	**124.963.973,24**	**130.829,88**
VALORES RESTITUÍVEIS	**5.203,54**	**125.089.599,58**	**124.963.973,24**	**130.829,88**
218810105 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	0,00	42.282,80	42.282,80	0,00
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.631.710,00	1.507.610,27	124.099,73
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA	0,00	12.804.002,75	12.804.002,75	0,00
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.221.668,77	1.221.668,77	0,00
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	124.866,07	124.866,07	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	31.647.088,26	31.647.088,26	0,00
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.907.891,11	1.907.891,11	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	3.150,21	0,00	3.150,21
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	0,00	4.801.299,46	4.801.299,46	0,00
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	0,00	11.844.512,63	11.844.512,63	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	26.759.107,37	26.759.107,37	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	31.717.135,77	31.717.135,77	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.536,60	48.191,19	49.814,79	913,00
218850108 - ISS	2.666,94	519.389,26	519.389,26	2.666,94
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	17.303,93	17.303,93	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
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**13.279.738,24**	**17.531.349,03**	**13.279.738,24**	**17.531.349,03**
PROCESSADOS	**0,00**	**10.128.983,91**	**0,00**	**10.128.983,91**
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	0,00	10.128.983,91	0,00	10.128.983,91
NÃO PROCESSADOS	**13.279.738,24**	**7.402.365,12**	**13.279.738,24**	**7.402.365,12**
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	13.279.738,24	7.402.365,12	13.279.738,24	7.402.365,12
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**5.203,54**	**125.089.599,58**	**124.963.973,24**	**130.829,88**
VALORES RESTITUÍVEIS	**5.203,54**	**125.089.599,58**	**124.963.973,24**	**130.829,88**
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO	5.203,54	125.089.599,58	124.963.973,24	130.829,88

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
310202 - AGÊNCIA ESTADUAL DE ADM. DO SISTEMA PENITENCIARIO

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2023

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	10.128.983,91	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	7.402.365,12
TOTAL:	10.128.983,91	7.402.365,12

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
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 2023

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**677.993.235,51**	**608.353.559,22**
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		534.727,58	374.013,92
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		671.493.948,77	606.137.748,94
Transferências recebidas		5.964.559,16	1.841.796,36
Desembolsos		**669.284.370,34**	**593.536.497,27**
Pessoal e demais despesas		438.941.004,77	405.455.274,34
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		52.482.722,63	57.990.801,25
Outros desembolsos operacionais		177.860.642,94	130.090.421,68
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**8.708.865,17**	**14.817.061,95**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		**2.738.389,97**	**453.793,15**
Aquisição de ativo não circulante		2.738.389,97	453.793,15
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)		**(2.738.389,97)**	**(453.793,15)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2023	2022
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)		**5.970.475,20**	**14.363.268,80**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		18.390.478,37	4.027.209,57
Caixa e Equivalente de caixa final		24.360.953,57	18.390.478,37

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		**5.964.559,16**	**1.841.796,36**
da União		5.964.559,16	1.841.796,36
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências recebidas			
Total das Transferências Recebidas		**5.964.559,16**	**1.841.796,36**
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		**52.482.722,63**	**57.990.801,25**
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		**52.482.722,63**	**57.990.801,25**

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
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		215.931.781,47	132.075.890,76
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		223.009.223,30	273.379.383,58
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		438.941.004,77	405.455.274,34

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
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

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 2023

1 Contexto Operacional
2 Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis
3 Resumo das principais políticas contábeis
4 Demonstrações Contábeis
4.1 Balanço Orçamentário (Anexo 12)
4.2 Balanço Financeiro (Anexo 13)
4.3 Balanço Patrimonial (Anexo 14)
4.4 Demonstrações das Variações Patrimoniais (Anexo 15)
4.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)
5 Informações Complementares

1. Informações Gerais

O Decreto-Lei nº 11 de 01/01/1979, dispôs sobre o Sistema Estadual de Justiça autorizando a criação da entidade e dando outras providências. Em seu artigo 7º, autorizou a criação do Departamento do Sistema Penitenciário de Mato Grosso do Sul - DSP (nomenclatura de criação do departamento), sob a forma autárquica, com personalidade jurídica de direito público, autonomia administrativa e financeira.

No ano de 2000, a denominação de DSP mudou para Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário (AGEPEN), pela Lei 2.152, de 26/10/2000, que dispôs sobre a reorganização da estrutura básica do Poder Executivo do Estado

A Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário de Mato Grosso do Sul – AGEPEN/MS (UG 310202) é pessoa jurídica de direito público, inscrita no CNPJ sob o número 03.983.632/0001-00, situada à Rua Santa Maria, 1307 - Bairro Coronel Antonino, em Campo Grande MS, é uma autarquia vinculada à Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública (SEJUSP) e que possui, entre as suas competências, a coordenação, o controle e a administração dos estabelecimentos prisionais do Estado de Mato Grosso do Sul, com sede na capital.

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.

Tem como visão ser referência no correto cumprimento da Execução Penal e das políticas de reinserção social das pessoas privadas de liberdade que integram o sistema penitenciário estadual.

A operacionalização de suas atividades para o exercício de 2023 foi amparada pela Lei Estadual nº 5.988 de 6 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelos Decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o período supracitado.

Estas notas explicativas descrevem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, sendo integrantes delas, visto que contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

2. Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis 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, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 1.131 de 04 de novembro de 2021, dos 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 Demonstrações Contábeis da AGEPEN apresentam as informações extraídas dos registros no Sistema de Planejamento e Finanças do Estado – SPF, sistema que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial desta unidade gestora.
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.

3. Resumo das principais políticas contábeis

As políticas contábeis a seguir têm sido adotadas pela AGEPEN/MS para o registro das operações e elaboração das demonstrações contábeis:

- As demonstrações contábeis estão apresentadas com valores expressos em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.
- As disponibilidades são avaliadas ou mensuradas pelo valor original. 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.
- Os estoques constituem os bens adquiridos e recebidos pelo almoxarifado, cujos valores de custo incluem todos os custos de aquisição, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Os estoques são demonstrados ao custo histórico de aquisição e o método de mensuração utilizado é o custo médio ponderado, conforme inciso III do art. 106 da Lei nº 4.320/1964.
- Os ativos imobilizados são mensurados com base no valor de aquisição, produção ou construção, deduzido da depreciação acumulada. Quanto aos obtidos a título gratuito foram registrados pelos valores expressos nos termos de doação ou pelo valor justo, com base na avaliação realizada pela Comissão de Inventário de Bens Patrimoniais de Móveis e Imóveis.
- O cálculo dos encargos de depreciação é feito com base no método utilizado pelo Estado, o das quotas constantes, o qual utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.
- A depreciação e a amortização são reconhecidas até que o valor líquido contábil do ativo seja igual ao valor residual.

- A incorporação dos bens intangíveis, software, obtidos a título gratuito foram registrados pelo valor expresso no termo de doação ou pelo valor justo, com base na avaliação realizada pela Superintendência de Gestão da Informação.

4. Demonstrações Contábeis

4. 1 Balanço Orçamentário (Anexo 12)

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

As receitas orçamentárias são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas orçamentárias são reconhecidas pelo empenho no exercício.

A execução orçamentária desta Agência integra o Orçamento Fiscal do Estado de Mato Grosso do Sul.

4 .1.1 Dotação Orçamentária Atualizada (522100000)

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos durante o exercício financeiro de 2023, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.

Neste cenário, o total do orçamento inicialmente aprovado no valor de R$ 493.644.300,00, foi alterado para R$ 513.700.786,31, sendo compatível com a importância registrada tanto no Anexo 11 Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada, como no Anexo 12 Balanço Orçamentário.

Tabela 1	
Dotação Inicial	493.644.300,00
Crédito Adicional	39.954.278,61
(-) Anulação de Dotação	19.897.792,30
Dotação Atualizada Autorizada	513.700.786,31

Os acréscimos e reduções no valor de R$ 88.244.967,93, no Demonstrativo de Alterações Orçamentárias, são relativos aos remanejamentos entre as naturezas de despesas, para atendimento a execução das despesas.

4 .1.2 Créditos Adicionais

Os créditos adicionais são autorizações para despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei Orçamentária Anual, mediante os recursos disponíveis conforme preceitua o art. 43 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964. A diferença entre o orçamento inicial e o orçamento atualizado de R$ 20.056.486,31 representa a abertura de créditos adicionais.

Tabela 2				
Alteração Orçamentária				
Categoria	Grupo	Dotação inicial	Alteração	Dotação Atualizada
3 Despesa Corrente		**492.308.500,00**	**11.094.619,76**	**503.403.119,76**
	1- Pessoal e Encargos	273.893.600,00	15.226.513,92	289.120.113,92
	3 - Outras Despesas	218.414.900,00	-4.131.894,16	214.283.005,84
4 Despesa de Capital		**1.335.800,00**	**8.961.866,55**	**10.297.666,55**
	4 - Investimentos	1.335.800,00	8.961.866,55	10.297.666,55
Total		**493.644.300,00**	**20.056.486,31**	**513.700.786,31**

Os Créditos Adicionais criados tiveram as seguintes fontes de financiamento no exercício de 2023:

Tabela 3	
Fonte de Recurso Para Abertura de Créditos Adicionais - Suplementação	
Descrição	Valor
Superávit Financeiro -Inciso I da Lei 4.320, Art. 43	6.904.889,31
Excesso de Arrecadação -Inciso II da Lei 4.320, Art. 43	9.373.600,00
Anulação de Dotação - Inciso III da Lei 4.320, Art. 43	23.675.789,30
Total	39.954.278,61

A suplementação mediante cancelamento de dotação foi na importância de R$ 23.675.789,30, não obstante o total de anulação no demonstrativo de alterações orçamentárias é no valor de R$ 19.897.792,30, a diferença de R$ 3.777.997,00, foi devido alterações orçamentárias realizadas diretamente pela Superintendência de Orçamento, conforme descrito a seguir:

- Cancelamento de dotação para utilização em outra Unidade Gestora no valor de R$ 2.237.003,00 (Decreto Orçamentário n. 052-2023 e 061-2023).
- Abastecimento de dotação no valor de R$ 6.015.000,00, mediante cancelamento da dotação de outra Unidade Gestora (Decreto Orçamentário n. 115-2023).

4.1.3 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi DEFICITÁRIO em R$ 495.150.870,52, obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período e a despesa empenhada.

Tabela 4	
Resultado Orçamentário	
Receita Arrecadada	6.507.229,78
Despesas Empenhadas	501.658.100,30
Déficit	-495.150.870,52

Salientamos que as despesas de custeio da Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário de MS são efetuadas de forma preponderante, com Recursos Ordinário do Tesouro do Estado, contabilizados como Repasse Recebido Executivo, sendo assim, seu resultado será sempre deficitário.

4.1.4 Conciliação dos valores do balanço orçamentário com os valores do demonstrativo de fluxo de caixa.

4.1.4.1 Receitas Realizadas/Ingressos

Tabela 5			
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	**2.307.223,82**	Receitas	**6.507.229,78**
Receita de Contribuições		Receita Patrimonial	534.727,58
Receita Patrimonial (Remuneração e Depósitos Bancários)	534.727,58	Receita de Serviços	
Receita de Serviços (Outros Serv. Administrativos)		Transferências Recebidas	5.964.559,16
Transferências Correntes	1.764.553,20	Outras Receitas Derivadas e Originárias	7.943,04
Outras receitas Correntes	7.943,04		
Operações de Crédito			
Receitas de Capital	**4.200.005,96**		**0,00**
Alienação de Bens			
Transferências de Capital	4.200.005,96		
Outras Receitas de Capital			
Outros Ingressos de Investimentos			
Total	**6.507.229,78**	Total	**6.507.229,78**

As arrecadações contabilizadas como receita patrimonial têm como origem a remuneração dos depósitos bancários.

Quanto as transferências correntes (R$ 1.764.553,20) e de capital (R$ 4.200.005,96), no total de R$ 5.964.559,16, são provenientes de recurso recebido da União, por intermédio do Ministério Da Justiça e Segurança Pública por meio da Secretaria Nacional de Políticas Penais - SENAPPEN, conforme detalhamento em sequência:

Tabela 6			
Convênios			
Número do Convênio	Finalidade	Categoria Econômica da Receita	Valor
918708/2021	Projeto para aparelhamento de 88 salas de videoconferências nas Unidades Penais de MS	Corrente	535.224,21
		Capital	2.132.856,62
900978/2020	Implantação da central de monitoração eletrônica de pessoas e/ou qualificação dos servidores	Corrente	1.031.710,45
		Capital	959.728,57
936513/2022	Implantação da reestruturação da agência de Inteligência Penitenciária de Mato Grosso do Sul e estruturação da AIPEN quanto ao aparelhamento estrutural, modernização do parque tecnológico e promover a capacitação dos servidores da área	Corrente	60.618,54
		Capital	707.380,77
937265/2022	Estruturar o Sistema Prisional quanto ao aparelhamento estrutural de Corregedorias, Ouvidoria e Escolas, bem como capacitação e cuidados com a saúde mental dos Policiais Penais, com o viés estruturante e de implementação	Corrente	137.000,00
		Capital	400.040,00
Total			5.964.559,16

As receitas escrituradas em outras receitas correntes, no valor de R$ 7.943,04, são oriundas de ressarcimento de despesas com fornecimento de água e/ou energia, realizado por empresa conveniada instalada no Estabelecimento Prisional, a qual utiliza-se de mão de obra carcerária, contribuindo para o cumprimento da Lei de Execução Penal, proporcionando trabalho aos internos.

4.1.4.2 Despesas Pagas/Desembolsos

Tabela 7			
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	268.270.764,51	Pessoal e demais Despesas	438.941.004,77
Outras Despesas Correntes	213.117.596,79		
Investimentos	2.738.389,97	Transferências concedidas	52.482.722,63
Total	**484.126.751,27**		
Restos a pagar liquidados pagos	10.035.366,10	Aquisição de Ativo não Circulante	2.738.389,97
Restos a pagar pagos	0,00		
Total	**494.162.117,37**	Total	**494.162.117,37**

4.1.5 Execução dos Restos a Pagar

Em relação aos restos a pagar não processados liquidados, o Estado adota o procedimento de transferir o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados.

Tabela 8		
Execução de Restos a Pagar		
Anexo 12 (BO)		Anexo 13 (BF)
Pagos		Pagamentos de Restos a Pagar
Não Processados	10.035.366,10	10.035.366,10
Processados	0,00	0,00

4.2 Balanço Financeiro (Anexo 13)

Conforme define o artigo 103 da Lei nº 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstrará a receita e despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugadas com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. Essa demonstração possui enfoque orçamentário e dela se obtém o resultado financeiro, o qual não se confunde com o superávit/déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

Os ingressos e os dispêndios, evidenciados no Balanço Financeiro, se equilibram por meio da inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e do saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

Tabela 9		
Especificação	**2023**	**2022**
Receita Orçamentária	**6.507.229,78**	**2.220.699,90**
Transferências Financeiras Recebidas	**513.106.318,74**	**479.303.872,52**
Recebimentos Extraorçamentários	**175.911.036,02**	**140.097.125,08**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	7.402.365,12	13.279.738,24
Inscrição de Restos a Pagar Processados	10.128.983,91	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	125.075.429,79	105.066.762,57
Outros Recebimentos Extraorçamentários	33.304.257,20	21.750.624,27
Saldo do Exercício Anterior	**18.390.478,37**	**4.038.809,53**
Total da Receita	**713.915.062,91**	**625.660.507,03**

Especificação	2023	2022
Despesa Orçamentária	**501.658.100,30**	**465.793.484,83**
Ordinária	495.846.683,14	464.666.940,83
Vinculada	5.811.417,16	1.126.544,00
Transferências Financeiras Concedidas	**19.603.432,08**	**3.042.576,79**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	4.348.734,50	9.975,99
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	15.254.697,58	3.032.600,80
Pagamentos Extraorçamentários	**168.289.426,75**	**138.433.967,04**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	10.035.366,10	11.384.108,40
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	2.013,75
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	124.949.803,45	105.291.543,99
Outros Pagamentos Extraorçamentários	33.304.257,20	21.756.300,90
Total da Despesa	**689.550.959,13**	**607.270.028,66**
Saldo para o Exercício Seguinte	**24.364.103,78**	**18.390.478,37**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**24.360.953,57**	**18.390.478,37**
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	**3.150,21**	**0,00**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, como ajuste de metodologia, 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.

Informamos que há uma diferença entre o Anexo 13 e o Anexo 17 em relação aos valores dos ingressos e inscrição e dos dispêndios e baixa, sendo que no Anexo 13 - Balanço Financeiro os números apresentados são de R$ 125.075.429,79 (ingressos) e R$ 124.949.803,45 (dispêndios), enquanto no Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante os valores são de R$ 125.089.599,58 (Inscrição) e R$ 124.963.973,24 (baixa).

A diferença no valor de R$14.169,79 está relacionada ao bloqueio do benefício do décimo terceiro salário de 2023, que foi estornado e regularizado por meio da Nota de Lançamento de número 2023NL000675, sendo alterado o conta corrente da conta contábil "Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício (218819901)".

Considerando que no anexo 13 são registradas apenas as transações financeiras e no anexo 17 tanto financeiras quanto patrimoniais, esse registro não resultou em entrada ou saída de recursos financeiros, portanto afetou apenas o anexo 17.

4.2.1 Ingressos

4.2.1.1 Receitas Orçamentárias

O total representado no Balanço Financeiro está condizente com o total das receitas realizadas no Balanço Orçamentário, os quais consideram as receitas arrecadas no período. Em sequência, consta o detalhamento da arrecadação das receitas orçamentárias.

Tabela 10	
Receitas Orçamentárias	
Especificação	Valor
Remuneração de Depósitos Bancários	534.727,58
Outras Transferências de Convênios da União - Ministério da Justiça e Segurança Pública	5.964.559,16
Outros Ressarcimentos	7.943,04
Total	6.507.229,78

4.2.1.2 Transferências Financeiras Recebidas

São movimentações de recursos financeiros entre Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta. O valor de R$ 513.106.318,74, corresponde aos Recursos Ordinário do Tesouro do Estado, contabilizados como Repasse Recebido Executivo na conta contábil 451120200.

Tabela 11	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	
Repasse Recebido-Executivo	506.852.162,80
Repasse Recebido - Superávit Financeiro	6.254.155,94
Total	513.106.318,74

4.2.1.3 Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos de caráter temporário não previstos no orçamento, tais como:
- Ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros;
- Inscrição de restos a pagar;
- Outros recebimentos extraorçamentários, conforme detalhado a seguir:

Tabela 12	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	
Especificação	Valor
Salários e Ordenados - Adiantamentos –(113110101)	5.676,64
13 salário - adiantamento (113110102)	23.639.315,46
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600)	2.096.371,62
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade (113810901)	0,01
RPPS 13° Salário (113811702)	6.715.103,36
Suprimentos de fundos - conciliação bancaria (218919803)	839.847,07
Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar (491110101)	7.943,04
Total	33.304.257,20

4.2.2 Dispêndios

4.2.2.1 Despesas Orçamentárias

Em sequência, consta o total da despesa orçamentária discriminado por Fonte de Recurso.

Tabela 13		
Despesas Orçamentárias		
Especificação	Fonte de Recurso	Valor
Ordinária	500 - Recursos Ordinários do Tesouro	495.846.683,14
Outras Destinações de Recursos	700 - Convênios e Outras Transferências Federais	5.811.417,16
Total		501.658.100,30

4.2.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

Tabela 14	
Transferências Financeiras Concedidas	
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	4.348.734,50
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	15.254.697,58
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00
Total	19.603.432,08

As Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS referem-se às despesas previstas no art. 122 da Lei 3.150/2005 que instituiu o Regime de Previdência Social do Estado de Mato Grosso do Sul – MSPREV.

Quanto as Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária tratam-se de repasses financeiros concedidos as Unidades Gestoras de estruturas administrativas diferentes, a tabela 15 detalha os repasses realizados.

Tabela 15			
Repasse Concedido - Executivo - Conta 351120201			
Fonte de Recurso	Finalidade	Favorecido	Valor
150000001	Para pagamento de INSS e ISS da Folha dos Instrutores do Curso de Formação Penitenciário da AGEPEN-MS.	Fundação Escola de Governo de Mato Grosso do Sul	2.237,91
250000001	Para atendimento do Ofício .259/DAF/AGESUL/2023, referente a 2º e 3º medições dos serviços de reforma da passarela do presídio feminino e masculino, no município de Corumbá/MS	Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	1.293.796,69
250000001	Para atendimento do Ofício .405/DAF/AGESUL/2023, referente a 4º e 5º medições dos serviços de reforma da passarela do presídio feminino e masculino, no município de Corumbá/MS, referente ao processo de nº 57/003.940/2022.	Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	264.268,25
250000001	Para atendimento do Ofício n.541/DAF/AGESUL/2023, referente 6º medição dos serviços de reforma da passarela do presídio feminino e masculino, no município de Corumbá/MS, referente ao processo de nº 57/003.940/2022.	Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	1.139.731,76
150000001	Devolução de Recursos relativo a valores não utilizados de Suprimentos de Fundos, referente ao mês de julho/2023.	Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - MS	33.085,41
150000001	Devolução de Recursos relativo a valores não utilizados de Suprimentos de Fundos, por motivo de Fonte de Recursos incorreta.	Fundo Especial de Reequipamento da SEJUSP	33.085,41
175980081	Devolução de Recursos relativo a valores não utilizados de Suprimentos de Fundos, Fonte de Recursos incorreta, referente ao mês de setembro/2023.	Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - MS	90.775,00
150000001	Para atendimento do Ofício n.715/DAF/AGESUL/2023, referente reajustamento das 1º e 8º medição dos serviços de reforma da passarela do presídio feminino e masculino, no município de Corumbá/MS.	Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	402.996,63
250000001	Para atendimento do Ofício n.695/DAF/AGESUL/2023, referente 7º e 8º medição dos serviços de reforma da passarela do presídio feminino e masculino, no município de Corumbá/MS.	Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	222.347,23

250000001	Para atendimento do Ofício n.737/DAF/AGESUL/2023, referente a 9º medição dos serviços de reforma da passarela do presídio feminino e masculino, no município de Corumbá/MS.	Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	449.123,71
250000001	Para atendimento do Ofício n.819/DAF/AGESUL/2023, referente a 10º e 11º medição dos serviços de reforma da passarela do presídio feminino e masculino, no município de Corumbá/MS.	Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos	413.261,24
150000001	Devolução de Saldo não utilizado SF repasse Financeiro para atender o Termo de Compromisso de Compensação referente ao ano 2023	Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - MS	3.529,25
275980081	Devolução de repasse financeiro, para realização de despesas com suprimento de fundos, conforme termo de compromisso de compensação de 2023.	Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública - MS	496,01
Total			4.348.734,50

4.2.2.3 Pagamentos Extra Orçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, tais como:
- Relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias.
- Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.
- Outros pagamentos extraorçamentários, conforme detalhado abaixo:

Tabela 16	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	
Especificação	Valor
Salários e Ordenados - Adiantamentos -113110101	0,01
13 salário - adiantamento (113110102)	23.639.315,46
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600)	2.096.371,62
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade (113810901)	5.676,64
RPPS 13° Salário (113811702)	6.715.103,36
Suprimentos de fundos - conciliação bancaria (218919803)	839.847,07
Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar (491110101)	7.943,04
Total	33.304.257,20

4.2.3 Resultado Financeiro

O resultado financeiro apurado no exercício foi positivo no valor de R$ 5.973.625,41 e corresponde à variação das disponibilidades no final e no início do exercício de 2023. Do mesmo modo, é possível apurá-lo por intermédio do confronto dos ingressos e dispêndios.

Tabela 17	
Especificação	Valor
Saldo para o exercício Seguinte	24.364.103,78
(-) Saldo do exercício Anterior	18.390.478,37
Resultado Financeiro do Exercício	5.973.625,41

Tabela 18		
Especificação	2023	2022
(+) Receita Orçamentária	6.507.229,78	2.220.699,90
(+) Transferências Financeiras Recebidas	513.106.318,74	479.303.872,52
(+) Recebimentos Extraorçamentários	175.911.036,02	140.097.125,08
(-) Despesa Orçamentária	501.658.100,30	465.793.484,83
(-) Transferências Financeiras Concedidas	19.603.432,08	3.042.576,79
(-) Pagamentos Extraorçamentários	168.289.426,75	138.433.967,04
Resultado Financeiro do Exercício	5.973.625,41	14.351.668,84

4.3 Balanço Patrimonial (Anexo 14)

O Balanço Patrimonial evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial desta Autarquia AGEPEN/MS, mediante contas representativas do patrimônio público, assim como, os atos potenciais que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial, conforme a Lei nº 4.320/64, separa o Ativo e Passivo em Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para a execução dos itens que o compõem.

4.3.1 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.

4.3.1.1 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.

4.3.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa (111000000)

O Saldo disponível na conta contábil 111111900 (Bancos Conta Movimento - Demais Contas) no valor de R$ 24.360.953,57, registrado no SPF, confere com os extratos bancários de 31/12/2023. Os saldos das contas bancárias encontram-se devidamente aplicados em Investimentos Fundos Mensal ou Poupança, em caso de recursos provenientes de Convênios, conforme legislação específica do Fundo Público.

Tabela 19			
Banco	Agência	Conta Corrente	Saldo em R$
001	2576-3	600034-7	0,00
001	2576-3	6653-2	1.151.090,63
001	2576-3	6655-9	472.881,72
001	2576-3	6961-2	0,00
001	2576-3	6966-3	907.461,04
001	2576-3	7024-6	2.130.556,43
001	2576-3	7090-4	1.928.592,51
001	2576-3	7170-6	644.727,33
001	2576-3	7284-2	786.503,66
001	2576-3	7298-2	531.595,23
001	2576-3	500027-0	0,00
001	2576-3	1207431	0,00
001	2576-3	7454-3	0,00
Total			8.553.408,55

Informamos que não foi possível emitir o extrato da conta corrente 6961-2, que consta no demonstrativo de Relação de Contas Bancárias e Saldos, pois no mês de dezembro se encontrava encerrada, devido ao término do convênio MJ/Depen 891354/2019.

Conta Única – Tesouro

Tabela 20						
Banco	Agência	Conta	Saldo Anterior	Entrada	Saída	Saldo Atual
001	2576-3	2020009	13.245.287,93	487.989.454,03	485.427.196,94	15.807.545,02

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.

Tabela 21		
Especificação	2023	2022
Conta Única	15.807.545,02	13.245.287,93
Bancos Conta Movimento	8.553.408,55	5.145.190,44
Caixa e Equivalentes de Caixa	24.360.953,57	18.390.478,37

4.3.1.1.2 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo (113000000)

O valor de 8.826,84 trata-se da somatória dos fatos em sequência:

O saldo de R$ 5.676,63, corresponde ao valor excedente do salário maternidade pagos de maio a agosto de 2022, ou seja, o valor não foi compensado por exceder o valor devido do mês correspondente, foi solicitada a restituição através de PERD/COMP, aguardando análise das solicitações.

O valor de R$ 3.150,21 corresponde ao depósito de caução referente a garantia de contrato celebrado, processo 31/024.219/2023, Agência 2576-3 Conta Corrente 120716-4.

4.3.1.1.3 Estoques (115000000)

Compreendem os bens adquiridos (tais como, material de consumo, material de expediente, gêneros alimentícios e materiais gráficos) de utilização própria da AGEPEN/MS para exercício de suas atividades.

Tabela 22			
Classificação	Especificação	2023	2022
115610100	Almoxarifado - Material de Consumo	54.756,65	771.270,71
115610200	Almoxarifado – Gêneros Alimentícios	0,00	1.721,20
115610400	Almoxarifado - Autopeças	151.993,40	583,00
115610700	Almoxarifado - Material de Expediente	2.337,60	2.062,27
	Estoques	209.087,65	775.637,18

Informamos que a conta 115610200 item 07 no valor de R$ 13.984,00 - referente as notas fiscais n. 11043 e 11005, liquidações 2015LQ000841 e 2015LQ000842 - encontra-se em processo de sindicância sob número 31/600.771/2015, pois os valores não foram lançados no GCA, somente no SPF. Em 25 de setembro de 2023 foi publicado em diário oficial, n. 11.278, a designação dos Policiais Penais que constituirão a Comissão Processante, para dar continuidade aos trabalhos apuratórios.

Quanto a conta contábil 115610100 item 24 no valor de R$ 71.439,40 – referente nota fiscal n. 01128, liquidação 2015LQ000807- foi realizada a baixa do registro contábil (conta 792500000), onde registrava em contas de controle o valor correspondente a instauração do processo administrativo disciplinar 31/601.015/2015, em

decorrência do arquivamento do PAD, devido a prescrição da pretensão punitiva, conforme publicação em diário oficial n. 11.015, pág. 193 e CI n. 00016/GAB/AGEPEN/2023.

4.3.1.2 Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante compreende o ativo realizável em longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível. Esta Autarquia no exercício de 2023 encerrou com o saldo de R$ 76.930.494,61, composto por itens do Imobilizado e do Intangível.

4.3.1.2.1 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.

Informamos que o sistema contábil escritura as entradas dos bens mediante a liquidação das notas fiscais pelo setor financeiro. Os ativos imobilizados são mensurados com base no valor de aquisição, produção ou construção, deduzido da depreciação acumulada.

Quanto aos obtidos a título gratuito são registrados pelos valores expressos nos termos de doação ou pelo valor justo, com base na avaliação realizada pela Comissão de Inventário de Bens Patrimoniais de Móveis e Imóveis.

O cálculo dos encargos de depreciação é feito com base no método utilizado pelo Estado, o das quotas constantes. Esse método utiliza-se de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

A vida útil, a taxa de depreciação e o valor residual parametrizados no sistema SISMOBI - Sistema Mobiliário são as especificadas a seguir, conforme tabela definida no Manual Siafi do Governo Federal. Dados encaminhados pela AZ Tecnologia em Gestão.

Tabela 23

Método Utilizado: Quotas Constantes

Conta Contábil	Descrição	Vida Útil (meses)	Depreciação Mensal (%)	Percentual Residual (%)
12.311.01.01	BENS MOVEIS>APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	180	0,56%	10%
12.311.01.02	BENS MOVEIS>APARELHO E EQUIPAMENTO DE COMUNICACAO	120	0,83%	20%
12.311.01.03	BENS MOVEIS>APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOSMÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS EHOSPITALARES	180	0,56%	20%
12.311.01.04	BENS MOVEIS>APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARAESPORTES E DIVERSÕES	120	0,83%	10%
12.311.01.05	BENS MOVEIS>EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	120	0,83%	10%
12.311.01.06	BENS MOVEIS>MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	240	0,42%	10%

12.311.01.07	BENS MOVEIS>MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	120	0,83%	10%
12.311.01.08	BENS MOVEIS>MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	180	0,56%	10%
12.311.01.09	BENS MOVEIS>MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	120	0,83%	10%
12.311.01.12	BENS MOVEIS>EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOSPARA AUTOMÓVEIS	60	1,67%	10%
12.311.01.17	BENS MOVEIS>EQUIPAMENTOS DE MANOBRAS EPATRULHAMENTO	240	0,42%	10%
12.311.01.20	BENS MOVEIS>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	120	0,83%	10%
12.311.01.21	BENS MOVEIS>EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	120	0,83%	10%
12.311.02.01	BENS MOVEIS>EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	60	1,67%	10%
12.311.03.01	BENS MOVEIS>APARELHOS E UTENS DO TIPO DOMESTICO	120	0,83%	10%
12.311.03.02	BENS MOVEIS>MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITORIO	120	0,83%	10%
12.311.03.03	BENS MOVEIS>MOBILIARIO EM GERAL	120	0,83%	10%
12.311.03.04	BENS MOVEIS>UTENSILIOS EM GERAL	120	0,83%	10%
12.311.04.02	BENS MOVEIS>COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	120	0,83%	0%
12.311.04.05	BENS MOVEIS>EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	120	0,83%	10%
12.311.05.01	BENS MOVEIS>VEICULOS EM GERAL	180	0,56%	10%
12.311.05.03	BENS MOVEIS>VEICULOS DE TRACAO MECANICA	180	0,56%	10%
12.311.09.00	BENS MOVEIS>ARMAMENTOS	240	0,42%	15%
12.311.99.99	BENS MOVEIS>OUTROS BENS MOVEIS	120	0,83%	10%

As contas 12311.04.06 e 12311.99.02 não possuem valores estipulados porque não sofrem depreciação. Em sequência consta a tabela com os saldos dos títulos do subgrupo Imobilizado.

Tabela 24		
Especificação	2023	2022
Bens Móveis	41.352.205,73	35.828.917,37
Bens Imóveis	45.633.436,13	44.863.838,37
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	-10.066.664,25	-8.059.718,74
Imobilizado	76.918.977,61	72.633.037,00

4.3.1.2.1.1 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 forca alheia sem alteração da substancia ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

Tabela 25							
31/12/2023				31/12/2022			
Bens Móveis	Custo	(-) Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Bens Móveis	Custo	(-) Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	14.281.183,56	4.181.009,24	10.100.174,32	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	14.600.974,62	3.250.932,89	11.350.041,73
Bens de Informática	5.539.203,68	1.677.558,25	3.861.645,43	Bens de Informática	3.830.474,08	1.412.070,66	2.418.403,42
Móveis e Utensílios	3.905.336,61	1.277.670,26	2.627.666,35	Móveis e Utensílios	4.416.713,53	1.217.913,94	3.198.799,59
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	2.217.637,46	138.674,50	2.078.962,96	Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	370.240,47	69.764,80	300.475,67
Veículos	13.968.998,16	2.544.177,55	11.424.820,61	Veículos	11.199.121,01	1.908.658,56	9.290.462,45
Armamentos	1.385.279,56	247.567,96	1.137.711,60	Armamentos	1.388.035,81	200.274,52	1.187.761,29
Demais Bens Móveis	54.566,70	6,49	54.560,21	Demais Bens Móveis	23.357,85	103,37	23.254,48
Total	41.352.205,73	10.066.664,25	31.285.541,48	Total	35.828.917,37	8.059.718,74	27.769.198,63

4.3.1.2.1.2 Bens Imóveis

Tabela 26		
Bens Imóveis	2023	2022
Bens de Uso Especial	14.474.595,09	14.132.342,94
Bens Imóveis em Andamento	1.314.498,23	887.152,62
Demais Bens Imóveis	29.844.342,81	29.844.342,81
Total	45.633.436,13	44.863.838,37

Informamos que o saldo contábil do grupo Bens Imóveis diverge do relatório de inventário emitido no sistema de controle patrimonial, no valor de R$ 1.314.498,23, devido a inexistência da incorporação dos valores relacionados aos Estudos e Projetos, no sistema supracitado. Contabilmente os registros foram gerados mediante as liquidações dos estudos e projetos realizados.

Conforme orientação do setor de Patrimônio da SAD ao Núcleo de Administração do Patrimônio desta Autarquia, CI n. 54 de 2022, tais valores serão incorporados (no sistema SISPAT) quando a obra for finalizada. Entretanto, os investimentos foram escriturados na Contabilidade, em atendimento aos preceitos estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público em sua 9° edição – MCASP.

Acrescentamos que até o encerramento do exercício de 2023, as obras permaneciam na fase de execução dos projetos, não haviam sido iniciadas as construções correspondentes, conforme Comunicação Interna do Núcleo de Planejamentos, Projetos e Convênios n. NPPC/AGEPEN/00075/2023.

Tabela 27		
Bens Imóveis	Saldo Contábil - SPF	Inventário - SISPAT
Bens de Uso Especial	14.474.595,09	14.474.595,09
Bens Imóveis em Andamento	1.314.498,23	0,00
Demais Bens Imóveis	29.844.342,81	29.844.342,81
Total	45.633.436,13	44.318.937,90

Em dezembro de 2023 ocorreu o registro contábil e patrimonial na conta "terrenos/glebas", pela Coordenadoria de Patrimônio e Regularização Imobiliária, referente transferência de bens imóveis descritos nos MMBI n. 00521/2023 e termo de afetação, celebrado entre o Estado de Mato Grosso do Sul por intermédio da Secretaria de Estado de Administração e Agência Estadual de Administração do Sistema Penitenciário.

Conforme o despacho n. 43/2024/SAD/CPIM, processo 77/001.503/2024, o bem registrado no valor de R$ 342.252,15, trata-se do Estabelecimento Penal Irmã Zorzi situado na rua Uruguaiana 563, em Campo Grande/MS.

As ações de transferência patrimonial e contábil de imóveis baseia-se nas Instruções de Procedimentos Contábeis IPC 12 - Contabilização de Transferências Bens Móveis e Imóveis, que estabelece como premissa que o cessionário deverá reconhecer o ativo quando obtém o controle dos recursos deste.

Tabela 28		
RGI	Matrícula/ Transcrição	Valor Líquido Conta Contábil 123210104
459-001	57.923	R$ 50.000,00
459-002	57.923	R$ 136.254,33
458-001	57.918	R$ 20.152,10
458-002	57.918	R$ 32.000,00
1326-001	57.919	R$ 25.961,43
1327-001	57.920	R$ 25.961,43
1328-001	57.921	R$ 25.961,43
1329-001	57.922	R$ 25.961,43
Total		R$ 342.252,15

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

Tabela 29		
Intangível	2023	2022
Softwares	190.000,00	190.000,00
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	-178.483,00	-115.099,00
Total	11.517,00	74.901,00

A incorporação do bem intangível, software no valor de R$ 180.000,00, através da Nota de Lançamento n. 2021NL000060 e processo 31/600.822/2015, adquirido a título gratuito (doação), foi registrado pelo seu valor justo na data da aquisição, conforme análise realizada pela Superintendência de Gestão da Informação (Ofício n. 94/SGI/SEFAZ/2021).

O software no valor de R$ 10.000,00, incorporado através da Nota de Lançamento n. 2021NL000031 e processo 31/600.843/2019, adquirido a título gratuito (doação), foi registrado conforme valor patrimonial declarado no termo de doação.
O cálculo dos encargos de amortização é feito com base no método linear para amortização do valor do Software, na proporção de 1/36 (1 sobre 36 avos) para cada mês amortizado, taxa de amortização mensal de 2,78%.

4.3.1.2.3 Informações sobre o inventário de bens móveis e imóveis

As informações descritas foram extraídas das Notas Técnicas apresentadas pela Superintendência de Patrimônio, Gestão Documental e Frotas e pelo Núcleo de Patrimônio desta Autarquia.

De acordo com as mudanças propostas pela Secretaria de Estado de Administração-SAD, através da Superintendência de Patrimônio, Gestão Documental e Frotas-SUPGDF, a unidade central de gestão patrimonial do Estado, apresentou no ano de 2023 uma série de inovações como a realização do primeiro inventário patrimonial estruturado de bens móveis, troca do sistema de gestão de patrimônio imobiliário, de SISPAT para SISMOBI, e a implementação do aplicativo SISMOBI para a efetiva realização do Inventário 2023.

O inventário realizado por esta Agência de Administração do Sistema Penitenciário-AGEPEN/MS foi realizado de acordo com o Decreto n.16.268/2023, que tinha como objetivo normatizar as ações de inventário e regulamentar as atividades primordiais como a baixa de bens não localizados fisicamente que oneravam a base de dados com informações contábeis inverídicas, assim como a incorporação (inclusão) de bens móveis existentes nas unidades organizacionais que não se encontravam na base de dados.

Conforme a Nota emitida pela SAD, para o ano de 2024, dando continuidade no trabalho realizado pela SUPGDF, serão levantados os possíveis pontos de melhoria na execução do inventário e os dos requisitos relativos à reavaliação, depreciação e amortização de bens móveis, já em operação no Estado. Tal medida permitirá informações precisas e maior proximidade à realidade financeira e contábil do imobilizado do Estado.
Quanto ao patrimônio imobiliário do Estado de Mato Grosso Sul, consoante com a Nota Técnica da SAD, o Censo Imobiliário tem como expectativa ser finalizado no ano de 2025, tem como objetivos:

- conhecer a realidade imobiliária estadual;
- realizar vistoria técnica em todos os imóveis do Estado;
- constatar a situação das estruturas físicas;
- proceder o detalhamento das edificações.
- identificar a situação de ocupação do imóvel;
- detectar pendências jurídicas e cartorárias;
- apontar a localidade exata dos imóveis vistoriados;
- avaliar os imóveis.

Na Nota emitida SAD, também foi informado que, assim como, no caso do patrimônio mobiliário, serão revistas em breve as regras de depreciação de bens imóveis para identificação de possíveis ajustes.

Em síntese, a totalidade dos bens imóveis registrados no sistema patrimonial, atualmente, não incluem todos os bens sob controle da AGEPEN, além disso, há bens que necessitam de atualização das benfeitorias realizadas. Com base nas diretrizes apresentadas na Nota Técnica da SAD, juntamente com a implementação de medidas para regularização, há a perspectiva de adequação dos saldos patrimoniais e contábil, em conformidade com as normas descritas no MCASP 8ª edição, seção 5.10 e na portaria STN nº 548/2015, seção 3.3.2 do PIPCP.

4.3.2 Passivo e Patrimônio Líquido

São as obrigações presentes oriundas de eventos passados, cuja liquidação espera-se que resulte em saída de recursos que incorporem benefícios econômicos ou serviços em potencial. Quanto ao Patrimônio líquido compreende a diferença entre o ativo e o passivo.

4.3.2.1 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.

4.3.2.1.1 Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais os servidores tenham direito e encargos sociais, com vencimento no curto prazo.

Tabela 30

Especificação	2023	2022
Salários, Remunerações e Benefícios	10.089.279,14	
Décimo Terceiro Salário	16.637,50	
Férias	2.072.334,25	2.781.523,78
Benefícios Previdenciários a Pagar		
Outros Encargos Sociais a Pagar		
Encargos Sociais Pagar		
Contribuição ao Regime Próprio (RPPS)		
Contribuições Previdenciárias-Débito Parcelado		
Encargos Sociais a Pagar		
Outras Contribuições		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	12.178.250,89	2.781.523,78

O saldo de férias corresponde a apropriação mensal pelo regime de competência, o valor é apurado através do relatório emitido pelo Sistema de Gestão de Entrada de Dados - SISGED, processado pela Superintendência de Gestão da Folha de Pagamento de MS.

Os valores referentes a décimo terceiro e salários, remunerações e benefícios são correspondentes a folha de dezembro de 2023, os quais foram pagos em janeiro de 2024.

4.3.2.1.2 Demais Obrigações a curto prazo

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

Tabela 31		
Especificação	2023	2022
218800000 - Valores Restituíveis	**130.829,88**	**5.203,54**
218810000 - Valores Restituíveis - Consolidação	127.249,94	
218820000 - Valores Restituíveis - Intra		
218830000 - Valores Restituíveis - Inter OFSS - União	913,00	2.536,60
218850000 - Valores Restituíveis - Inter OFSS - Município	2.666,94	2.666,94
218900000 - Outras Obrigações a Curto Prazo		
218910000 - Outras Obrigações a Curto Prazo - Consolidação		
Total	130.829,88	5.203,54

O saldo de R$ 2.666,94 na conta contábil 218850108 – ISS, se refere às retenções pendentes de exercícios anteriores, foi instaurado um processo (processo 31/090.466/2022) pela Divisão de Finanças e encaminhado à Procuradoria Jurídica desta Autarquia, no intento de verificar se os débitos são devidos ou se estão prescritos, o processo permanece para apreciação.

4.3.2.2 Passivo Não Circulante

Tratam-se das obrigações conhecidas e estimadas que não atendam aos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

4.3.2.3 Patrimônio líquido

Patrimônio líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. A situação patrimonial líquida pode ter saldo positivo ou negativo.

4.3.2.3.1 Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados desta Autarquia.

Tabela 32		
Especificação	2023	2022
Resultado de Exercício Anterior	89.093.002,86	52.791.541,24
Resultado Patrimonial do Exercício	1.063,13	32.457.924,34
Ajustes de Exercidos Anteriores (23711300)	106.215,91	3.843.537,28
Resultados Acumulados	89.200.281,90	89.093.002,86

4.3.2.3.1.1 Ajustes de exercícios anteriores (237110300)

Compreendem os valores decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

Tabela 33	
Ajustes de Exercícios Anteriores	
Classificação	Valor
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	106.215,91
Mudanças de Procedimentos Contábeis	0,00
Total	106.215,91

O Ajuste de exercício anterior no valor de R$ 106.215,91 refere-se à incorporação de bens móveis conforme constatação por cada unidade organizacional durante o levantamento do inventário 2023 no aplicativo SISMOBI, conforme artigo 15 do Decreto 16.268 de 04 de setembro de 2023 e Decreto Estadual nº 16.294 de 09 de outubro de 2023. Processo 31/009.088/2024.

4.3.3 Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Tabela 34		
Especificação	2023	2022
Ativo	**101.509.362,67**	**91.879.730,18**
Ativo Financeiro (F)	24.369.780,41	18.396.155,00
Ativo Permanente (P)	77.139.582,26	73.483.575,18
Passivo	**19.711.445,89**	**16.066.465,56**
Passivo Financeiro (F)	17.662.178,91	13.284.941,78
Passivo Permanente (P)	2.049.266,98	2.781.523,78
Saldo Patrimonial do exercício	**81.797.916,78**	**75.813.264,62**

O saldo do ativo financeiro de 2023, corresponde ao saldo de caixa e equivalente de caixa no valor de R$ 24.360.953,57 e demais créditos e valores a curto prazo na importância de R$ 8.826,84. Quanto ao ativo permanente é composto pelo saldo dos estoques no valor de R$ 209.087,65, como também o saldo do grupo ativo não circulante R$ 76.930.494,61.

O saldo do passivo financeiro de 2023, corresponde ao valor inscrito em restos a pagar no valor de R$ 17.531.349,03 e demais obrigações a curto prazo na importância de R$ 130.829,88. Quanto ao passivo permanente é composto pelo saldo de apropriação mensal das férias no valor de R$ 2.049.266,98.

4.3.4 Contas de Compensação

Tabela 35		
Especificação	2023	2022
Atos Potenciais Ativos	**13.696.842,95**	**7.219.693,86**
Garantias e Contra garantias recebidas		
Direitos Conveniados	13.696.842,95	7.198.288,86
Direitos Contratuais		21.405,00
Outros Atos Potenciais Ativos		
Atos Potenciais Passivos	**0,00**	**0,00**
Garantias e Contra garantias concedidas		
Direitos Conveniados		
Direitos Contratuais		
Outros Atos Potenciais Ativos		

A redução do saldo dos Direitos Contratuais, ocorreu mediante à baixa do saldo de contrato implantado no exercício de 2015, devido seu encerramento.

4.3.5 Superávit / Déficit Financeiro por Fonte de Recurso

Apurado pela diferença positiva entre o ativo financeiro e passivo financeiro, conforme §2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. O quadro do Superávit/Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial demonstra o saldo da conta contábil 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos.

Tabela 36			
Fonte	Especificação	2023	2022
500	Recursos não Vinculados de Impostos	240.021,90	179.867,55
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	6.454.746,94	4.926.456,05
759	Recursos Vinculados a Fundos	0,00	4.889,62
799	Outras Vinculações Legais	12.832,66	0,00
Superávit/ Déficit Financeiro		6.707.601,50	5.111.213,22

O saldo de superávit financeiro na fonte 759, refere-se aos recebimentos de ressarcimentos código 542, que no exercício de 2023 passaram a ser repassados pelo Tesouro do Estado na fonte 799. Devido alteração reclassificamos a fonte do superávit financeiro de 275900001 para 279981531 (Nota de Lançamento n. 2023NL000078).

4.4 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o resultado patrimonial do exercício, cujo valor foi de R$ 1.063,13. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Tabela 37

Especificação	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**527.071.780,14**	**503.418.030,22**
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	534.727,58	374.013,92
Transferências e Delegações Recebidas	522.985.498,06	483.770.573,47
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivo	3.543.611,46	19.268.553,21
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	7.943,04	4.889,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**527.070.717,01**	**470.960.105,88**
Pessoal e Encargos	277.665.091,62	263.835.714,42
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	29.376,82	
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	227.648.083,43	203.208.006,22
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	133,69
Transferências e Delegações Concedidas	19.603.432,08	3.440.227,38
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	1.965.955,99	162.901,02
Tributárias	14.024,11	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	144.752,96	313.123,15
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**1.063,13**	**32.457.924,34**

4.4.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, no valor de R$ 7.943,04, correspondem ao ressarcimento de despesas com fornecimento de água e/ou energia, realizado por empresa conveniada instalada no Estabelecimento Prisional.

A valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos trata-se da incorporação de imobilizado de bens móveis recebidos em doação.

Tabela 38

Incorporação de Bens Recebidos em Doação - Conta 463910700

Processo	Memorando	Descrição	Doador	Valor
31/003.291/2023	069/2023	Aparelhos e utensílios domésticos	Conselho Institucional de Segurança de Dourados	600,00
31/009.605/2023	105/2023	Utensílios em geral	Lucimar Galdino da Silva Benites	4.300,00
31/016.058/2023	167/2023	Equipamento odontológico e mobiliário em geral	1ª Vara Criminal de Corumbá	36.763,10
31/016.952/2023	207/2023	Aparelhos de comunicação	Conselho da Comunidade Porto Murtinho	11.960,00
31/051.538/2023	237/2023	Equipamento de proteção, segurança e socorro	Secretaria Nacional de Políticas Penais - SENAPPEN	2.130,38
31/024.645/2023	264/2023	Equipamentos hidráulicos, equipamentos de processamento de dados, aparelhos e utensílios domésticos	Conselho da Comunidade	5.118,93
31/021.971/2023	270/2023	Equipamentos de processamento de dados, aparelhos e utensílios domésticos	Conselho da Comunidade	5.921,46
31/026.837/2023	285/2023	Equipamentos de Processamento de dados	Ministério Público/MS	12.896,92
31/036.931/2023	432/2023	Mobiliário em geral	Ministério Público/MS	1.904,00
31/047.370/2023	297/2023	Veículos	SENAPEPPEN	459.000,00
31/047.362/2023	285/2023	Caminhões	SENAPEPPEN	947.500,00
31/047.370/2023	353/2023	Drones	Receita Federal	13.629,40
31/055.010/2023	369/2023	Computadores e estantes em aço	Tribunal de Justiça de Mato Grosso do Sul	2.991,60
31/056.919/2023	423/2023	Televisor 55 polegadas	SENAPEPPEN	114.275,80
31/059.942/2023	406/2023	Equipamento de Processamento de dados	Ministério Público/MS	258.511,87
31/066.504/2023	466/2023	Equipamento de Processamento de dados e equipamento de Áudio Vídeo e foto	Ministério Público/MS	16.659,00
31/075.625/2023	6918/2023	Veículos de tração mecânica	MJ - PF/AGEPEN	141.949,00
31/075.492/2023	6917/2023	Veículos de tração mecânica	SENAPPEN/AGEPEN	1.507.500,00
Total				**3.543.611,46**

4.4.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As Outras Variações Patrimoniais Diminutivas, na importância de R$ 144.752,96, tratam-se de despesas com premiações no valor de R$ 12.800,00, como também, indenizações e Restituições no valor de 131.952,96, conforme descrição a seguir:

- O valor de R$ 75.249,00 refere-se à indenização por morte em decorrência do falecimento de servidor, conforme Manifestação PEP/AGEPEN - Nº 177/2023. Processo nº 31/006.377/2023.

- O valor de R$ 56.703,96 refere-se a cobrança autuada sob n. 0802205-53.2023.8.12.0001, ajuizada pela empresa Spacecom Monitoramento S/A, referente ao ressarcimento por perdas de equipamentos eletrônico e danos a eles causados, conforme previsto no Contrato n.002/2018 e no termo de referência item 14.10.

O valor registrado em desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos refere-se a perdas involuntárias de bens, no valor total de R$ 1.965.955,99, baixas efetuadas conforme processos de desfazimento instaurados pelo Núcleo de Patrimônio dessa Autarquia, após apreciação realizada pela Comissão de Inventário de Bens Patrimoniais de Móveis e Imóveis, como também, Manifestação Jurídica e anuência do Diretor-Presidente. Os valores baixados para perdas involuntárias se referem ao valor líquido do bem no momento da realização do procedimento.

Tabela 39

Perdas Involuntárias de Bens Móveis

Processo	Descrição	Conta Contábil		Valor
31/012.424/2023	Baixa de testes psicológicos, conforme Documento de Vistoria e Reavaliação n. 001/2023, em decorrência dos mesmos não serem de caráter permanente.	3.6.3.1.1.01.04	Materiais culturais, educacionais e de comunicação	5.021,40
31/024.054/2023	Baixa bens móveis por desfazimento (material sucateado), avaliados como inservíveis e irrecuperáveis por comissão avaliadora, conforme Documento de Vistoria e Reavaliação n. 002/2023, e posteriormente doados ao Cotolengo Sul-mato-grossense entidade sem fins lucrativos.	3.6.3.1.1.01.01	Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	15.102,26
		3.6.3.1.1.01.02	Bens de informática	30.263,20
		3.6.3.1.1.01.03	Móveis e utensílios	20.834,41
		3.6.3.1.1.01.04	Materiais culturais, educacionais e de comunicação	465,83
31/009.088/2024	Baixa de bens móveis não encontrados, de acordo com a proposta de saneamento de dados proposto pelo Decreto 16.268 de 04 de setembro de 2023 em seu artigo 14 e Decreto Estadual nº 16.294 de 09 de outubro de 2023. Processo 31/009.088/2024.	3.6.3.1.1.01.01	Perdas involuntárias de máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	707.777,77
		3.6.3.1.1.01.02	Perdas involuntárias de bens de informática	304.108,75
		3.6.3.1.1.01.03	Perdas involuntárias de móveis e utensílios	588.384,83

		3.6.3.1.1.01.04	Perdas involuntárias de materiais culturais, educacionais e de comunicação	36.695,07
		3.6.3.1.1.01.05	Perdas involuntárias de veículos	244.777,18
		3.6.3.1.1.01.09	Perdas involuntárias de armamentos	2.756,25
		3.6.3.1.1.01.99	Perdas involuntárias de demais bens móveis	9.769,04
Total				**1.965.955,99**

4.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (ANEXO 18)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa dos fluxos operacional, investimento e financiamento, evidenciando as alterações de caixa e equivalentes de caixa no exercício.

Tabela 40

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
	2023	**2022**
FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	**677.993.235,51**	**608.353.559,22**
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial	534.727,58	374.013,92
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	671.493.948,77	606.137.748,94
Transferências Recebidas	5.964.559,16	1.841.796,36
DESEMBOLSOS	**669.284.370,34**	**593.536.497,27**
Pessoal e demais despesas	438.941.004,77	405.455.274,34
Juros e encargos da dívida		
Transferências concedida	52.482.722,63	57.990.801,25
Outros desembolsos operacionais	177.860.642,94	130.090.421,68
Fluxo de caixa Liquido das atividades Operacionais	**8.708.865,17**	**14.817.061,95**
FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO		
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	**2.738.389,97**	**453.793,15**
Aquisição de Ativo Não Circulante	2.738.389,97	453.793,15
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa Liquido das atividades de Investimento	**-2.738.389,97**	**-453.793,15**
FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO		
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 Liquido das atividades de Financiamento	**0,00**	**0,00**
Geração Liquida de Caixa e Equivalente de Caixa	**5.970.475,20**	**14.363.268,80**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	**18.390.478,37**	**4.027.209,57**
Caixa e Equivalente de caixa final	**24.360.953,57**	**18.390.478,37**

4.5.1 Outros Ingressos Operacionais

Correspondem aos valores das seguintes contas do Balanço Financeiro.

Tabela 41

Outros Ingressos Operacionais	Valor
Receita Orçamentária (Outros Ressarcimentos)	7.943,04
Transferências Financeiras Recebidas	513.106.318,74
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	125.075.429,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários	33.304.257,20
Total	671.493.948,77

4.5.2 Outros Desembolsos Operacionais

Correspondem aos valores das seguintes contas do Balanço Financeiro.

Tabela 42	
Outros Ingressos Operacionais	Valor
Transferências Financeiras Concedidas	19.603.432,08
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	124.949.803,45
Outros Pagamentos Extraorçamentários	33.304.257,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.150,21
Total	177.860.642,94

4.5.3 Fluxo de Caixa (Anexo 13) e (Anexo 18)

Tabela 43	
Especificação	Valor
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	**5.970.475,20**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	18.390.478,37
Caixa e Equivalente de caixa final	24.360.953,57
Geração Líquida de Caixa do Exercício	**5.970.475,20**
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	8.708.865,17
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-2.738.389,97
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00

5 INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Salientamos que as Notas Técnicas emitidas pela Superintendência de Patrimônio, Gestão Documental e Frotas e pelo Núcleo de Patrimônio desta Autarquia, serão enviadas na prestação de contas anual, por intermédio do item 102, documentos complementares.

Jessyka Garcia Araújo Miranda
Contadora - CRC/MS 012672/O-8

Kátia Reis Atala Gomes Duarte
Gestora Financeira

Rodrigo Rossi Maiorchini
Diretor-Presidente

PORTARIA AGEPEN "N" 88, de 12 de março de 2024

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2023.

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 2023, conforme anexo desta Portaria.

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

CAMPO GRANDE-MS, 12 de março de 2024.

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI

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 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	**4.048.800,00**	**4.048.800,00**	**11.905.464,48**	**7.856.664,48**
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	1.153.200,00	1.153.200,00	7.867.330,12	6.714.130,12
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	1.737.200,00	1.737.200,00	0,00	(1.737.200,00)
Transferências Correntes	1.158.400,00	1.158.400,00	857.700,62	(300.699,38)
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	3.180.433,74	3.180.433,74
Receitas de Capital (II)	**1.796.700,00**	**1.796.700,00**	**4.114.058,75**	**2.317.358,75**
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.796.700,00	1.796.700,00	4.114.058,75	2.317.358,75
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	**5.845.500,00**	**5.845.500,00**	**16.019.523,23**	**10.174.023,23**
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)	**5.845.500,00**	**5.845.500,00**	**16.019.523,23**	**10.174.023,23**
Déficit (VI)	**0,00**	**17.351.334,00**	**0,00**	**(17.351.334,00)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**5.845.500,00**	**23.196.834,00**	**16.019.523,23**	**(7.177.310,77)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**0,00**	**17.351.334,00**	**17.351.334,00**	**0,00**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Superávit Financeiro	**0,00**	**17.351.334,00**	**17.351.334,00**	**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 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**3.168.300,00**	**3.899.790,60**	**1.382.322,97**	**1.333.095,12**	**1.333.095,12**	**2.517.467,63**
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	3.168.300,00	3.899.790,60	1.382.322,97	1.333.095,12	1.333.095,12	2.517.467,63
Despesas de Capital (IX)	**2.677.200,00**	**19.297.043,40**	**4.490.493,35**	**1.978.813,69**	**1.978.813,69**	**14.806.550,05**
Investimentos	2.677.200,00	19.297.043,40	4.490.493,35	1.978.813,69	1.978.813,69	14.806.550,05
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)	**5.845.500,00**	**23.196.834,00**	**5.872.816,32**	**3.311.908,81**	**3.311.908,81**	**17.324.017,68**
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)	**5.845.500,00**	**23.196.834,00**	**5.872.816,32**	**3.311.908,81**	**3.311.908,81**	**17.324.017,68**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**10.146.706,91**	**0,00**	**0,00**	**(10.146.706,91)**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**5.845.500,00**	**23.196.834,00**	**16.019.523,23**	**3.311.908,81**	**3.311.908,81**	**7.177.310,77**
Reserva do 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 2023

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	26.405,60	0,00	0,00	26.405,60	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	26.405,60	0,00	0,00	26.405,60	0,00
Despesas de Capital	0,00	917.532,77	246.877,92	246.877,92	670.654,85	0,00
Investimentos	0,00	917.532,77	246.877,92	246.877,92	670.654,85	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	943.938,37	246.877,92	246.877,92	697.060,45	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2023

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
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	8.710,16	8.710,16	0,00	0,00
Investimentos	0,00	8.710,16	8.710,16	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	8.710,16	8.710,16	0,00	0,00

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 2023

	Nota	2023	2022
Receita Orçamentária (I)		**16.019.523,23**	**13.322.352,44**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**16.019.523,23**	**13.322.352,44**
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 Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		16.019.523,23	13.322.352,44
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)		**9.068.780,25**	**8.755.158,23**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		2.560.907,51	943.938,37
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	8.710,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		48.007,50	3.966,24
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		9.901,74	986,73
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		38.105,76	2.613,70
218850108 - ISS		0,00	365,81
Outros Recebimentos Extraorçamentários		6.459.865,24	7.798.543,46
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**74.389.118,68**	**63.340.498,39**
Caixa e Equivalentes de Caixa		74.389.118,68	63.340.498,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**99.477.422,16**	**85.418.009,06**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**5.872.816,32**	**2.698.301,13**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**5.872.816,32**	**2.698.301,13**
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 Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		5.872.816,32	2.698.301,13
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)		**6.763.593,46**	**8.330.589,25**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		246.877,92	528.212,19
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		8.710,16	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		48.140,14	3.833,60
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		9.901,74	986,73
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		38.238,40	2.481,06
218850108 - ISS		0,00	365,81
Outros Pagamentos Extraorçamentários		6.459.865,24	7.798.543,46
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**86.841.012,38**	**74.389.118,68**
Caixa e Equivalentes de Caixa		86.841.012,38	74.389.118,68
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**99.477.422,16**	**85.418.009,06**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2023

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	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	16.029.424,97	9.901,74	16.019.523,23	13.323.339,17	986,73	13.322.352,44
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	16.029.424,97	9.901,74	16.019.523,23	13.323.339,17	986,73	13.322.352,44
TOTAL	16.029.424,97	9.901,74	16.019.523,23	13.323.339,17	986,73	13.322.352,44

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**86.931.025,88**	**74.389.118,68**
Ativo Circulante		**86.931.025,88**	**74.389.118,68**
Caixa e Equivalentes de Caixa		86.841.012,38	74.389.118,68
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		90.013,50	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
Ativo Biológico		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
Demais 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
Total de Ativo		86.931.025,88	74.389.118,68

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**86.931.025,88**	**74.389.118,68**
Passivo Circulante		**0,00**	**8.842,80**
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	8.710,16
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	132,64
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
Transferências 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		**86.931.025,88**	**74.380.275,88**
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		86.931.025,88	74.380.275,88
Superávits ou Déficits Acumulados		86.931.025,88	74.380.275,88
Superávits ou Déficits do Exercício		12.550.750,00	11.039.777,49
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		74.380.275,88	63.340.498,39
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		86.931.025,88	74.389.118,68

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**86.931.025,88**	**74.389.118,68**
Ativo Financeiro		86.841.012,38	74.389.118,68
Ativo Permanente		90.013,50	0,00
PASSIVO (II)		**2.560.907,51**	**952.781,17**
Passivo Financeiro		2.560.907,51	952.781,17
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**84.370.118,37**	**73.436.337,51**

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
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
Demandas Judiciais		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
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2023

		Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
712	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário -FUNPEN		74.641.637,01	0,00
713	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP		0,00	63.915.279,56
759	Recursos Vinculados a Fundos		9.638.467,86	9.521.057,95
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			84.280.104,87	73.436.337,51

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 2023

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**16.019.523,23**	**13.322.352,44**
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		7.867.330,12	6.511.811,04
Transferências e Delegações Recebidas		4.971.759,37	3.580.561,55
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		3.180.433,74	3.229.979,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		**3.468.773,23**	**2.282.574,95**
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	276.510,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		3.468.773,23	2.006.064,95
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)		**12.550.750,00**	**11.039.777,49**

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
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 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**952.648,53**	**2.560.907,51**	**952.648,53**	**2.560.907,51**
PROCESSADOS	**8.710,16**	**0,00**	**8.710,16**	**0,00**
2022	8.710,16	0,00	8.710,16	0,00
NÃO PROCESSADOS	**943.938,37**	**2.560.907,51**	**943.938,37**	**2.560.907,51**
2022	943.938,37	0,00	943.938,37	0,00
2023	0,00	2.560.907,51	0,00	2.560.907,51
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**132,64**	**48.007,50**	**48.140,14**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS	**132,64**	**48.007,50**	**48.140,14**	**0,00**
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	0,00	9.901,74	9.901,74	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	132,64	38.105,76	38.238,40	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 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**952.648,53**	**2.560.907,51**	**952.648,53**	**2.560.907,51**
PROCESSADOS	**8.710,16**	**0,00**	**8.710,16**	**0,00**
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	8.710,16	0,00	8.710,16	0,00
NÃO PROCESSADOS	**943.938,37**	**2.560.907,51**	**943.938,37**	**2.560.907,51**
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	943.938,37	2.560.907,51	943.938,37	2.560.907,51
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**132,64**	**48.007,50**	**48.140,14**	**0,00**
VALORES RESTITUÍVEIS	**132,64**	**48.007,50**	**48.140,14**	**0,00**
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	132,64	48.007,50	48.140,14	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
310903 - FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2023

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
NÃO PROCESSADOS	0,00	2.560.907,51
TOTAL:	0,00	2.560.907,51

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - 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 2023

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**22.527.395,97**	**21.124.862,14**
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		7.867.330,12	6.511.811,04
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		9.688.306,48	11.032.489,55
Transferências recebidas		4.971.759,37	3.580.561,55
Desembolsos		**7.841.100,50**	**8.289.921,46**
Pessoal e demais despesas		1.333.095,12	487.544,40
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		6.508.005,38	7.802.377,06
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**14.686.295,47**	**12.834.940,68**
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		**2.234.401,77**	**1.786.320,39**
Aquisição de ativo não circulante		2.158.687,73	1.786.320,39
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		75.714,04	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		**(2.234.401,77)**	**(1.786.320,39)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2023	2022
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)		**12.451.893,70**	**11.048.620,29**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		74.389.118,68	63.340.498,39
Caixa e Equivalente de caixa final		86.841.012,38	74.389.118,68

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		**4.971.759,37**	**3.580.561,55**
da União		4.971.759,37	3.580.561,55
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências recebidas			
Total das Transferências Recebidas		**4.971.759,37**	**3.580.561,55**
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 2023

	Nota	2023	2022
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		1.333.095,12	487.544,40
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		1.333.095,12	487.544,40

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
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

JESSYKA GARCIA ARAÚJO MIRANDA
Contadora - MS-012672/O-8

KÁTIA REIS ATALA GOMES DUARTE
GESTOR FINANCEIRO

RODRIGO ROSSI MAIORCHINI
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO PENITENCIÁRIO ESTADUAL FUNPES/MS

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023

1 Contexto Operacional
2 Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis
3 Demonstrações Contábeis
3.1 Balanço Orçamentário (Anexo 12)
3.2 Balanço Financeiro (Anexo 13)
3.3 Balanço Patrimonial (Anexo 14)
3.4 Demonstrações das Variações Patrimoniais (Anexo 15)
3.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

1. Contexto Operacional

O Fundo Penitenciário do Estado de Mato Grosso do Sul – FUNPES/MS (310903) é pessoa jurídica de direito público, 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 FUNPES/MS são atribuídas a AGEPEN/MS e amparadas pela Lei 4.630/2014, Lei 4.792/2015 de alteração e o Decreto 14.356/2015 de regulamentação, assim como, a Lei Estadual nº 5.988 de 6 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelos Decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o período supracitado.

Estas notas explicativas descrevem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, sendo integrantes delas, visto que contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

2. Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis 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, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 1.131 de 04 de novembro de 2021, dos 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 Demonstrações Contábeis do FUNPES apresentam as informações extraídas dos registros no Sistema de Planejamento e Finanças do Estado – SPF, sistema que registra os atos e fatos referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial desta unidade gestora.

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 contábeis estão apresentadas com valores expressos em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

3. Demonstrações Contábeis

3. 1 Balanço Orçamentário (Anexo 12)

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial e atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial e atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, liquidadas e pagas e o saldo da dotação.
As receitas orçamentárias são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas orçamentárias são reconhecidas pelo empenho no exercício.

3.1.1 Dotação Orçamentária Atualizada (522100000)

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos durante o exercício financeiro de 2023, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.

Neste cenário, o total do orçamento inicialmente aprovado no valor de R$ 5.845.500,00, foi alterado para R$ 23.196.834,00, sendo compatível com a importância registrada tanto no Anexo 11 Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada, como no Anexo 12 Balanço Orçamentário.

Tabela 1	
Dotação Inicial	5.845.500,00
Crédito Adicional	18.113.338,60
(-) Anulação de Dotação	762.004,60
Dotação Atualizada	23.196.834,00

Os acréscimos e reduções no valor de R$ 4.534.747,14, no Demonstrativo de Alterações Orçamentárias, são relativos aos remanejamentos entre as naturezas de despesas, para atendimento a execução das despesas.

3.1.2 Créditos Adicionais

Os créditos adicionais são autorizações para despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei Orçamentária Anual. A diferença entre o orçamento inicial e o orçamento atualizado de R$ 17.351.334,00 representa a abertura de créditos adicionais.

Tabela 2				
Alteração Orçamentária				
Categoria	Grupo	Dotação inicial	Alteração	Dotação Atualizada
3 Despesa Corrente		**3.168.300,00**	**731.490,60**	**3.899.790,60**
	1- Pessoal e Encargos			
	3 - Outras Despesas	3.168.300,00	731.490,60	3.899.790,60
4 Despesa de Capital		**2.677.200,00**	**16.619.843,40**	**19.297.043,40**
	4 - Investimentos	2.677.200,00	16.619.843,40	19.297.043,40
Total		**5.845.500,00**	**17.351.334,00**	**23.196.834,00**

Os créditos adicionais incorporados no orçamento, têm como fonte de recurso o superávit financeiro e a anulação de dotação, conforme preceitua o § 1º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320 de 17 de março de 1964.

Tabela 3	
Fonte de Recurso Para Abertura de Créditos Adicionais - Suplementação	
Descrição	Valor
Superávit Financeiro -Inciso I da Lei 4.320, Art. 43	17.351.334,00
Anulação de Dotação - Inciso III da Lei 4.320, Art. 43	762.004,60
Total	18.113.338,60

3.1.3 Resultado Orçamentário

O resultado orçamentário do período foi superavitário em R$ 10.146.706,91, obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada e a despesa empenhada no período.

Tabela 4	
Resultado Orçamentário	
Receita Arrecadada	16.019.523,23
Despesas Empenhadas	5.872.816,32
Superávit	10.146.706,91

3.1.4 Conciliação dos valores do balanço orçamentário com os valores do demonstrativo de fluxo de caixa.

3.1.4.1 Receitas Realizadas/Ingressos

Tabela 5			
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	**11.905.464,48**	Receitas	**16.019.523,23**
Receita de Contribuições		Receita Patrimonial	7.867.330,12
Receita Patrimonial (Remuneração e Depósitos Bancários)	7.867.330,12	Outras Receitas Derivadas e Originárias	3.180.433,74
Receita de Serviços (Outros Serv. Administrativos)		Transferências Recebidas	4.971.759,37
Transferências Correntes	857.700,62		
Outras receitas Correntes	3.180.433,74		
Operações de Crédito			
Receitas de Capital	**4.114.058,75**		**0,00**
Alienação de Bens			
Transferências de Capital	4.114.058,75		
Outras Receitas de Capital			
Outros Ingressos de Investimentos			
Total	**16.019.523,23**	Total	**16.019.523,23**

As arrecadações contabilizadas como Receita Patrimonial representa os rendimentos auferidos através da remuneração dos depósitos bancários.

Quanto as transferências correntes e de capital são provenientes de recurso recebido da União- por intermédio do Ministério Da Justiça e Segurança Pública por meio da Secretaria Nacional de Políticas Penais - SENAPPEN, sendo o repasse realizado nos moldes mencionados a seguir:

- Termo de Adesão nº 012/2022 e respectivo termo aditivo, despesa corrente no valor de R$ 757.983,30 para modernização e no valor de R$ 99.717,32 para saúde menstrual e despesa de capital no valor de R$ 1.465.245,84 para aplicação em obras.
- Termo de Adesão nº 012/2023, despesa de capital no valor de R$ 2.648.812,91, para financiamento de ações e programas de modernização e aprimoramento do sistema penitenciário nacional

As Outras Receitas Correntes são oriundas das arrecadações através de DAEMS, recolhidos no exercício de 2023, conforme detalhamento em sequência. Salientamos que em 2023 ocorreram restituições por parte desta Agência, por conta de recolhimento em duplicidade pelo contribuinte.

Tabela 6	
Detalhamento das Outras Receitas Correntes	
DAEMS - Código 615 – Multas FUNPES MS	645.642,79
DAEMS - Código 624 – Dívida Ativa	624.140,70
DAEMS - Código 925 – FUNPES MS – Recursos Cantina Unidade Prisional	1.690.181,93
DAEMS - Código 926 – FUNPES MS – Fianças Quebradas ou Perdidas	70.817,08
DAEMS - Código 934 – Recursos confiscados ou provenientes da alienação dos bens perdidos em favor do Estado de MS	159.552,98
Estorno devido a restituição de recolhimento indevido	-9.901,74
Total	3.180.433,74

Detalhamento das restituições de recolhimento indevido pelo contribuinte:

- Restituição no valor de R$ 9.369,84 a União, referente ao pagamento de guias recolhidas pelo apenado (Código do tributo 615 - Multa FUNPES/MS), conforme determinação judicial proferida nos autos n. 0001193-42.2017.8.12.0035. Processo 31/016.217/2023.

- Restituição no valor de 238,26, correspondente a multa penal paga a maior, documento n. 14083162803713538-6, para efeito de restituição conforme deferimento nos Autos nº 0033520-02.2004.8.12.0001 Comarca de Campo Grande. Processo FUNPES/MS 31/016817/2023.

- Restituição no valor de 293,64, correspondente a multa penal paga a maior, para efeito de restituição conforme deferimento nos Autos nº 0013196-36.2014.8.12.0002-000003 2ª Vara Criminal Comarca de Dourados/MS. Processo FUNPES/MS 31/052.454/2023.

3.1.4.2 Despesas Pagas/Desembolsos

Tabela 7			
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	
Outras Despesas Correntes	1.333.095,12	Pessoal e demais Despesas	1.333.095,12
Investimentos	1.978.813,69	Outros Desembolsos Operacionais	
Total	**3.311.908,81**		
Restos a pagar pagos liquidados	246.877,92	Aquisição de Ativo não Circulante	2.158.687,73
Restos a pagar pagos	8.710,16	Outros desembolsos de investimentos	75.714,04
Total	**3.567.496,89**	Total	**3.567.496,89**

3.1.5 Execução dos Restos a Pagar

Em relação aos restos a pagar não processados liquidados, o Estado adota o procedimento de transferir o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados.

Tabela 8		
Execução de Restos a Pagar		
Anexo 12 (BO)		Anexo 13 (BF)
Pagos		Pagamentos de Restos a Pagar
Não Processados	246.877,92	246.877,92
Processados	8.710,16	8.710,16
Total	255.588,08	255.588,08

Os saldos iniciais de 2023 do passivo financeiro (conta contábil 821120100), correspondentes as contas correntes 67849, 71730 e 71749, foram implantados equivocadamente na fonte 71300001, todavia os respectivos valores referem-se aos recursos do Fundo Penitenciário, que em 2022 tinha como fonte de recurso a codificação 242000000, a qual foi alterada em 2023 para 71280011.

No ensejo de regularizarmos, foi solicitada a Superintendência de Contabilidade Geral do Estado orientação para regularização, todavia a correção da implantação de saldo pelo suporte do sistema, SPF, não foi possível, sendo assim, se fez necessário anular os empenhos dos restos não processados na fonte 71300001 e solicitar novos empenhos na fonte correta 71280011, para o cumprimento da despesa em consonância com sua fonte de recurso. Em sequência consta o detalhamento da regularização.

Tabela 9					
Correção do Passivo Financeiro - Restos Não Processados (RNP)					
Restos Não Processados Anulados			Nova Nota de Empenho		Valor
Número da Nota de Empenho	Fonte de Recurso da Nota de Empenho (2022)	Fonte de Recurso Implantada no RNP (2023)	Número da Nota de Empenho	Fonte de Recurso (2023)	
2022NE000009	242000000	171300001	2023NE000009	171280011	75.714,04
2022NE000013	242000000	171300001	2023NE000013	171280011	89.548,26
2022NE000014	242000000	171300001	2023NE000005 2023NE000012	171280011	77.100,00
2022NE000024	242000000	171300001	2023NE000014	171280011	5.142,78
2022NE000030	242000000	171300001	2023NE000010	171280011	274.800,00
2022NE000035	242000000	171300001	2023NE000011	171280011	26.405,60

2022NE000028	242000000	171300001	2023NE000015	171280011	97.670,25
Total					646.380,93

3.2 BALANÇO FINANCEIRO (ANEXO 13)

Conforme define o artigo 103 da Lei nº 4.320/64, o Balanço Financeiro demonstrará a receita e despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugadas com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. Essa demonstração possui enfoque orçamentário e dela se obtém o resultado financeiro, o qual não se confunde com o superávit/ déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.
Os ingressos e os dispêndios, evidenciados no Balanço Financeiro, se equilibram por meio da inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e do saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

Tabela 10

Especificação	**2023**	**2022**
Receita Orçamentária	**16.019.523,23**	**13.322.352,44**
Transferências Financeiras Recebidas	**0,00**	**0,00**
Recebimentos Extraorçamentários	**9.068.780,25**	**8.755.158,23**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.560.907,51	943.938,37
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	8.710,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	48.007,50	3.966,24
Outros Recebimentos Extraorçamentários	6.459.865,24	7.798.543,46
Saldo do Exercício Anterior	74.389.118,68	63.340.498,39
Total da Receita	**99.477.422,16**	**85.418.009,06**

Especificação	**2023**	**2022**
Despesa Orçamentária	**5.872.816,32**	**2.698.301,13**
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	5.872.816,32	2.698.301,13
Transferências Financeiras Concedidas	**0,00**	**0,00**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários	**6.763.593,46**	**8.330.589,25**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	246.877,92	528.212,19
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	8.710,16	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	48.140,14	3.833,60
Outros Pagamentos Extraorçamentários	6.459.865,24	7.798.543,46
Total da Despesa	**12.636.409,78**	**11.028.890,38**
Saldo para o Exercício Seguinte	**86.841.012,38**	**74.389.118,68**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, como ajuste de metodologia, 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.

3.2.1 Ingressos

3.2.1.1 Receitas Orçamentárias

Em sequência, consta o detalhamento da arrecadação das receitas orçamentárias.

Tabela 11	
Receitas Orçamentárias	
Especificação	Valor
Remuneração de Depósitos Bancários	7.867.330,12
Transferência de Recursos do Fundo Penitenciário Nacional - FUPEN	4.971.759,37
Outras Receitas Correntes (Arrecadações Por DAEMS)	3.180.433,74
Total	16.019.523,23

As Outras Receitas Correntes correspondem as arrecadações através dos DAEMS, conforme detalhamento da tabela 6.

3.2.1.2 Recebimentos extraorçamentários

Compreendem os ingressos de caráter temporário não previstos no orçamento, tais como:
- Ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros;
- Inscrição de restos a pagar;
- Outros recebimentos extraorçamentários, conforme detalhado a seguir:

Tabela 12	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	
Especificação	Valor
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600)	3.190.629,12
Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a classificar (491110101)	3.269.236,12
Total	6.459.865,24

3.2.2 Dispêndios

3.2.2.1 Despesas Orçamentárias

Em sequência, consta o total da despesa orçamentária discriminado por Fonte de Recurso.

Tabela 13	
Despesas Orçamentárias	
Fonte de Recurso	Valor
759 - Recursos Diretamente Arrecadados	4.225.961,87
712 - Transferências Fundo a Fundo Do Depen	1.646.854,45
Total	5.872.816,32

3.2.2.2 Pagamentos extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, tais como:
- Relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias.
- Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.
- Outros pagamentos extraorçamentários, conforme detalhado abaixo:

Tabela 14	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	
Especificação	Valor
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo (113810600)	3.190.629,12
Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a classificar (491110101)	3.269.236,12
Total	6.459.865,24

3.2.3 Resultado financeiro

O resultado financeiro apurado no exercício foi positivo no valor de R$ 12.451.893,70 e corresponde à variação das disponibilidades no final e no início do exercício de 2023. Do mesmo modo, é possível apurá-lo por intermédio do confronto dos ingressos e dispêndios.

Tabela 15	
Especificação	Valor
Saldo para o exercício Seguinte	86.841.012,38
(-) Saldo do exercício Anterior	74.389.118,68
Resultado Financeiro do Exercício	12.451.893,70

Tabela 16		
Especificação	2023	2022
(+) Receita Orçamentária	16.019.523,23	13.322.352,44
(+) Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	9.068.780,25	8.755.158,23
(-) Despesa Orçamentária	5.872.816,32	2.698.301,13
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários	6.763.593,46	8.330.589,25
Resultado Financeiro do Exercício	12.451.893,70	11.048.620,29

3.3 BALANÇO PATRIMONIAL (ANEXO 14)

O Balanço Patrimonial evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial, mediante contas representativas do patrimônio público, assim como, os atos potenciais que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial, conforme a Lei nº 4.320/64, separa o Ativo e Passivo em Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para a execução dos itens que o compõem.

3.3.1 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 Unidade Gestora.

3.3.1.1 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.

3.3.1.1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa (111000000)

As disponibilidades são avaliadas ou mensuradas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial, suas atualizações são contabilizadas em contas de resultado.

O Saldo disponível na conta contábil 111111900 (Bancos Conta Movimento - Demais Contas) no valor de R$ 86.841.012,38, registrado no SPF, confere com os extratos bancários de 31/12/2023. Os saldos das contas bancárias encontram-se devidamente aplicados em Investimentos Fundos Mensal.

Tabela 17

Banco	Agência	Conta Corrente	Saldo em R$
001	2576-3	119.854-8	11.226.804,71
001	2576-3	6784-9	42.512.403,53
001	2576-3	6785-7	3.386.292,99
001	2576-3	6786-5	3.061.626,64
001	2576-3	6822-5	967.717,37
001	2576-3	6823-3	13.700.787,38
001	2576-3	6940-X	1.957.035,25
001	2576-3	6941-8	351.190,13
001	2576-3	7035-1	1.033.342,94
001	2576-3	600097-5	0,00
001	2576-3	7173-0	1.215.656,15
001	2576-3	7174-9	954.449,23
001	2576-3	7175-7	1.269.321,19
001	2576-3	7294-X	940.055,11
001	2576-3	7295-8	1.612.968,70
001	2576-3	7414-4	2.651.361,06
001	2576-3	7442-X	0,00
001	2576-3	7443-8	0,00
Total			**86.841.012,38**

3.3.1.1.2 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo (113000000)

O valor de R$ 90.013,50 refere-se ao pagamento da carta de crédito, Contrato de Câmbio Banco do Brasil nº 16551182, para aquisição de pistolas calibre 9mm, para uso do Sistema Penitenciário do Estado do Mato Grosso do Sul. A entrega do armamento será realizada no exercício de 2024.

3.3.1.1.3 Estoques (115000000)

O Saldo contábil da conta Estoques do exercício financeiro de 2023, encerrou com saldo zerado, pois, no decorrer do exercício foram transferidos os materiais do almoxarifado do FUNPES/MS para a AGEPEN/MS.

Tabela 18

Classificação	Especificação	2023
115610100	Almoxarifado - Material de Consumo	1.306.689,52
115610400	Almoxarifado - Autopeças	26.405,60
Total Transferido - Estoques		1.333.095,12

3.3.1.2 Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante compreende o ativo realizável em longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

3.3.1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo (121000000)

Os valores movimentados nesse subgrupo tratam-se dos reconhecimentos e recebimentos de dívida ativa, referente a multas decorrentes de sentenças penais condenatórias com trânsito em julgado, aplicadas pelos Órgãos Judiciais do Estado.

No ensejo de realizarmos a apropriação dos valores inscritos, os quais serão recebidos em exercício subsequente, oficializamos (Ofício n. 2908/DAF/GAB/AGEPEN/2023) à Procuradoria Geral do Estado para obtermos esclarecimentos dos dados necessários para a escrituração, na ausência do retorno, os registros correspondentes não foram realizados. A respectiva receita por ser inconstante não foi possível estimar com confiabilidade o valor inscrito em dívida ativa.

3.3.1.2.1 Imobilizado (123000000)

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 Saldo contábil da conta Imobilizado do exercício financeiro de 2023 encerrou com saldo zerado, pois, no decorrer do exercício foram transferidos do FUNPES/MS para a AGEPEN/MS, os bens adquiridos com recursos do fundo.

Tabela 19

Classificação	Especificação	2023
123110801	Bens Móveis – Estoque Interno	2.163.159,50
123210605	Bens Imóveis - Estudos e Projetos	747.413,06
Total Transferido - Imobilizado		2.910.572,56

3.3.2 Passivo e Patrimônio líquido

São as obrigações presentes oriundas de eventos passados, cuja liquidação espera-se que resulte em saída de recursos que incorporem benefícios econômicos ou serviços em potencial. Quanto ao Patrimônio líquido compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos, podendo gerar saldo positivo ou negativo.

3.3.2.1 Patrimônio líquido

3.3.2.1.1 Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados do FUNPES/MS.

Tabela 20		
Especificação	2023	2022
Resultado de Exercício Anterior	74.380.275,88	63.340.498,39
Resultado Patrimonial do Exercício	12.550.750,00	11.039.777,49
Ajustes de Exercidos Anteriores	0,00	0,00
Resultados Acumulados	86.931.025,88	74.380.275,88

3.3.3 Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Tabela 21		
Especificação	2023	2022
Ativo	**86.931.025,88**	**74.389.118,68**
Ativo Financeiro (F)	86.841.012,38	74.389.118,68
Ativo Permanente (P)	90.013,50	0,00
Passivo	**2.560.907,51**	**952.781,17**
Passivo Financeiro (F)	2.560.907,51	952.781,17
Passivo Permanente (P)	0,00	0,00
Saldo Patrimonial do exercício	**84.370.118,37**	**73.436.337,51**

O ativo financeiro de 2023 corresponde ao saldo de caixa e equivalente de caixa e o ativo permanente aos créditos e valores a curto prazo. Quanto ao passivo financeiro, corresponde ao valor inscrito em restos a pagar.

3.3.4 Superávit / Déficit Financeiro por Fonte de Recurso

Apurado pela diferença positiva entre o ativo financeiro e passivo financeiro, conforme §2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. O quadro do Superávit/Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial demonstra o saldo da conta contábil 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos.

Tabela 22			
Fonte	Especificação	2023	2022
712	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo Penitenciário -FUNPEN	74.641.637,01	0,00
713	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Fundo de Segurança Pública - FSP	0,00	63.915.279,56
759	Recursos Vinculados a Fundos	9.638.467,86	9.521.057,95
Total		84.280.104,87	73.436.337,51

As implantações de saldo do superávit financeiro foram realizadas nas fontes de recursos 71300001 e 75900001, durante o exercício de 2023 a Superintendência de Orçamento criou fontes de recursos detalhadas para a utilização da Unidade Gestora, sendo assim, o saldo implantado de superávit financeiro na fonte 75900001 foi reclassificado para a 75981071.

Quanto ao saldo implantado, no sistema SPF, na fonte 71300001 foi feito de forma equivocada, os respectivos valores referem-se aos recursos do Fundo Penitenciário fonte 712, para regularização realizamos a reclassificação para a fonte detalhada do recurso 71280011.

3.4 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (Anexo 15)

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício, cujo valor foi de R$ 12.550.750,00. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Tabela 23		
Especificação	2022	2022
Variações Patrimoniais Aumentativas	**16.019.523,23**	**13.322.352,44**
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	7.867.330,12	6.511.811,04
Transferências e Delegações Recebidas	4.971.759,37	3.580.561,55
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3.180.433,74	3.229.979,85
Variações Patrimoniais Diminutivas	**3.468.773,23**	**2.282.574,95**
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	276.510,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	3.468.773,23	2.006.064,95
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	**12.550.750,00**	**11.039.777,49**

- As Outras Variações Patrimoniais Aumentativas correspondem as arrecadações através de Documento de Arrecadação do Estado de MS (códigos 615, 624, 925, 926 e 934) recolhidos no exercício de 2023.
- Transferências e Delegações Recebidas referem-se ao recurso recebido da União por intermédio do Ministério Da Justiça e Segurança Pública por meio da Secretaria Nacional de Políticas Penais – SENAPPEN.

- Transferências e Delegações Concedidas pertencente a classe de variações patrimoniais diminutivas, conta contábil 351220200, corresponde as transferências da Unidade Gestora do Fundo Penitenciário para a AGEPEN referente a compras para o estoque e imobilizado.

3.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (ANEXO 18)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa dos fluxos operacionais, investimento e financiamento, evidenciando as alterações de caixa e equivalentes de caixa no exercício.

Tabela 24

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
	2023	**2022**
FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	**22.527.395,97**	**21.124.862,14**
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	7.867.330,12	6.511.811,04
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Transferências Recebidas	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	9.688.306,48	11.032.489,55
Transferências Recebidas	4.971.759,37	3.580.561,55
DESEMBOLSOS	**7.841.100,50**	**8.289.921,46**
Pessoal e demais despesas	1.333.095,12	487.544,40
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedida	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	6.508.005,38	7.802.377,06
Fluxo de caixa Liquido das atividades Operacionais	**14.686.295,47**	**12.834.940,68**
FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTO		
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		
DESEMBOLSOS	**2.234.401,77**	**1.786.320,39**
Aquisição de Ativo Não Circulante	2.158.687,73	1.786.320,39
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	75.714,04	0,00

Fluxo de caixa Liquido das atividades de Investimento	**-2.234.401,77**	**-1.786.320,39**
FLUXO DE CAXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO		
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 Liquido das atividades de Financiamento	**0,00**	**0,00**
Geração Liquida de Caixa e Equivalente de Caixa	**12.451.893,70**	**11.048.620,29**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	**74.389.118,68**	**63.340.498,39**
Caixa e Equivalente de caixa final	**86.841.012,38**	**74.389.118,68**

3.5.1 Outros Ingressos Operacionais

Correspondem aos valores das seguintes contas do Balanço Financeiro.

Tabela 25	
Outros Ingressos Operacionais	Valor
Receita Orçamentária	3.180.433,74
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	48.007,50
Outros Recebimentos Extraorçamentários	6.459.865,24
Total	9.688.306,48

3.5.2 Outros Desembolsos Operacionais

Correspondem aos valores das seguintes contas do Balanço Financeiro.

Tabela 26	
Outros Desembolsos Operacionais	Valor
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	48.140,14
Outros Pagamentos Extraorçamentários	6.459.865,24
Total	6.508.005,38

3.5.3 Fluxo de Caixa (Anexo 13) e (Anexo 18)

Tabela 27	
Especificação	Valor
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	**12.451.893,70**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	74.389.118,68
Caixa e Equivalente de caixa final	86.841.012,38
Geração Líquida de Caixa do Exercício	**12.451.893,70**
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	14.686.295,47
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-2.234.401,77
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00

Jessyka Garcia Araújo Miranda
Contadora - CRC/MS 012672/O-8

Kátia Reis Atala Gomes Duarte
Gestora Financeira

Rodrigo Rossi Maiorchini
Diretor-Presidente

RESOLUÇÃO DPGE N. 343/2024, DE 12 DE MARÇO DE 2024.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão – Exercício de 2023.

O DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO, no exercício da competência institucional que lhe confere o artigo 16, incisos V e XXXV, da Lei Complementar Estadual n. 111, de 17 de outubro de 2005, 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,

R E S O L V E:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes às Contas Anuais de Gestão da DEFENSORIA PÚBLICA – 330101, referentes ao Exercício de 2023.

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

Campo Grande/MS, 12 de março de 2024.

PEDRO PAULO GASPARINI

Defensor Público-Geral do Estado

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL 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 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	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)	**288.349.900,00**	**290.349.699,42**	**279.525.410,81**	**(10.824.288,61)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**288.349.900,00**	**290.349.699,42**	**279.525.410,81**	**(10.824.288,61)**
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	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Reabertura de Créditos Adicionais	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)
Balanço 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**288.349.900,00**	**288.027.973,30**	**277.902.164,68**	**277.136.385,84**	**276.396.261,31**	**10.125.808,62**
Pessoal e Encargos Sociais	208.894.900,00	200.015.900,00	193.731.450,91	193.146.713,84	192.555.595,77	6.284.449,09
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	79.455.000,00	88.012.073,30	84.170.713,77	83.989.672,00	83.840.665,54	3.841.359,53
Despesas de Capital (IX)	**0,00**	**2.321.726,12**	**1.623.246,13**	**0,00**	**0,00**	**698.479,99**
Investimentos	0,00	2.321.726,12	1.623.246,13	0,00	0,00	698.479,99
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)	**288.349.900,00**	**290.349.699,42**	**279.525.410,81**	**277.136.385,84**	**276.396.261,31**	**10.824.288,61**
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)	**288.349.900,00**	**290.349.699,42**	**279.525.410,81**	**277.136.385,84**	**276.396.261,31**	**10.824.288,61**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**288.349.900,00**	**290.349.699,42**	**279.525.410,81**	**277.136.385,84**	**276.396.261,31**	**10.824.288,61**
Reserva do 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 2023

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	40.514,33	8.345,92	8.345,92	32.168,41	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	24.195,37	0,00	0,00	24.195,37	0,00
Juros e Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	16.318,96	8.345,92	8.345,92	7.973,04	0,00
Despesas de Capital	0,00	7.550.000,00	0,00	0,00	7.550.000,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	7.550.000,00	0,00	0,00	7.550.000,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	7.590.514,33	8.345,92	8.345,92	7.582.168,41	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2023

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
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

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
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 Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		**289.556.492,30**	**233.118.186,20**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		289.556.492,30	233.118.186,20
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)		**404.863.905,46**	**329.585.096,55**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		2.389.024,97	7.590.514,33
Inscrição de Restos a Pagar Processados		740.124,53	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		74.351.606,81	68.955.030,76
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.302.793,64	1.271.063,75
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.719.727,76	1.444.339,48
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		29.827,11	33.501,93
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		1.884,76	1.933,49
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.815.078,03	6.079.812,25
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.526.542,43	1.705.239,71
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	5.473,67
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		17.951.700,35	16.742.789,30
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		13.185.488,24	13.673.426,87
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		23.536.792,83	24.005.965,39
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.281.771,66	3.991.484,92
Outros Recebimentos Extraorçamentários		327.383.149,15	253.039.551,46
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**8.285.973,98**	**3.201.947,31**
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.285.973,98	3.201.947,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**702.706.371,74**	**565.905.230,06**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**279.525.410,81**	**231.392.278,05**
Ordinária		**279.082.373,32**	**231.392.278,05**
Vinculada		**443.037,49**	**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 Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		443.037,49	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		**14.124.214,22**	**1.163.389,83**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		8.872.226,43	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		5.251.987,79	1.163.389,83
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		**400.940.118,34**	**325.063.588,20**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		8.345,92	21.681,62
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	2.738.585,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		73.548.623,27	69.263.770,01
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.302.793,64	1.271.063,75
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		1.566.878,80	1.550.595,20
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		30.300,79	33.335,38
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		1.864,76	1.933,49
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.772.826,59	6.034.807,58
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		6.997.187,07	1.229.004,71
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	9.996,26
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		18.047.192,25	16.647.297,40
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		12.158.881,36	14.649.082,83
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		23.403.907,48	23.897.180,76
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.266.790,53	3.939.472,65
Outros Pagamentos Extraorçamentários		327.383.149,15	253.039.551,46
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**8.116.628,37**	**8.285.973,98**
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.116.628,37	8.285.973,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**702.706.371,74**	**565.905.230,06**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2023

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	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

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**33.919.753,04**	**30.759.789,62**
Ativo Circulante		**8.551.305,34**	**8.765.051,00**
Caixa e Equivalentes de Caixa		8.116.628,37	8.285.973,98
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		434.676,97	479.077,02
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		**25.368.447,70**	**21.994.738,62**
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais 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		25.360.847,06	21.961.615,23
Intangível		7.600,64	33.123,39
Total de Ativo		33.919.753,04	30.759.789,62

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**33.919.753,04**	**30.759.789,62**
Passivo Circulante		**4.688.261,22**	**3.125.760,30**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		618.996,15	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		140.522,75	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		3.928.742,32	3.125.760,30
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
Transferências 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		**29.231.491,82**	**27.634.029,32**
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		29.231.491,82	27.634.029,32
Superávits ou Déficits Acumulados		29.231.491,82	27.634.029,32
Superávits ou Déficits do Exercício		1.597.462,50	12.375.958,08
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		27.634.029,32	15.258.071,24
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		33.919.753,04	30.759.789,62

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**33.919.753,04**	**30.759.789,62**
Ativo Financeiro		8.116.628,37	8.285.973,98
Ativo Permanente		25.803.124,67	22.473.815,64
PASSIVO (II)		**7.077.286,19**	**10.716.274,63**
Passivo Financeiro		7.057.891,82	10.716.274,63
Passivo Permanente		19.394,37	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**26.842.466,85**	**20.043.514,99**

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
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
Demandas Judiciais		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
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2023

		Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
500	Recursos não Vinculados de Impostos		9.174,82	(2.430.300,65)
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		1.049.561,73	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			1.058.736,55	(2.430.300,65)

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**295.457.458,53**	**239.207.982,08**
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		295.340.688,01	239.207.032,08
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		116.770,52	950,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		**293.859.996,03**	**226.832.024,00**
Pessoal e Encargos		195.736.399,00	184.212.114,48
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		17.795.136,99	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		4.515.761,13	3.342.530,20
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		14.124.214,22	1.440.114,87
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		274.978,00	0,00
Tributárias		42.312,05	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		61.371.194,64	37.837.264,45
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		**1.597.462,50**	**12.375.958,08**

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**7.590.514,33**	**3.129.149,50**	**7.590.514,33**	**3.129.149,50**
PROCESSADOS	**0,00**	**740.124,53**	**0,00**	**740.124,53**
2023	0,00	740.124,53	0,00	740.124,53
NÃO PROCESSADOS	**7.590.514,33**	**2.389.024,97**	**7.590.514,33**	**2.389.024,97**
2022	7.590.514,33	0,00	7.590.514,33	0,00
2023	0,00	2.389.024,97	0,00	2.389.024,97
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**3.125.760,30**	**74.351.606,81**	**73.548.624,79**	**3.928.742,32**
VALORES RESTITUÍVEIS	**3.125.760,30**	**74.351.606,81**	**73.548.624,79**	**3.928.742,32**
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.302.793,64	1.302.793,64	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA	241,12	1.719.727,76	1.566.878,80	153.090,08
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.783,65	29.827,11	30.300,79	2.309,97
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	148,73	1.884,76	1.864,76	168,73
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	502.111,42	6.815.078,03	6.772.826,59	544.362,86
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	494.181,29	6.526.542,43	6.997.188,59	23.535,13
218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO	95.491,90	17.951.700,35	18.047.192,25	0,00
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	13.185.488,24	12.158.881,36	1.026.606,88
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.796.592,29	23.536.792,83	23.403.907,48	1.929.477,64
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	234.209,90	3.281.771,66	3.266.790,53	249.191,03

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**7.590.514,33**	**3.129.149,50**	**7.590.514,33**	**3.129.149,50**
PROCESSADOS	**0,00**	**740.124,53**	**0,00**	**740.124,53**
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	0,00	740.124,53	0,00	740.124,53
NÃO PROCESSADOS	**7.590.514,33**	**2.389.024,97**	**7.590.514,33**	**2.389.024,97**
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	7.590.514,33	2.389.024,97	7.590.514,33	2.389.024,97
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**3.125.760,30**	**74.351.606,81**	**73.548.624,79**	**3.928.742,32**
VALORES RESTITUÍVEIS	**3.125.760,30**	**74.351.606,81**	**73.548.624,79**	**3.928.742,32**
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	3.125.760,30	74.351.606,81	73.548.624,79	3.928.742,32

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
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2023

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	740.124,53	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	2.389.024,97
TOTAL:	740.124,53	2.389.024,97

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
330101 - DEFENSORIA PUBLICA GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**691.291.248,26**	**555.112.768,42**
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		691.291.248,26	555.112.768,42
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		**691.460.593,87**	**550.028.741,75**
Pessoal e demais despesas		253.450.208,49	196.498.679,52
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		22.954.398,74	30.063.350,93
Outros desembolsos operacionais		415.055.986,64	323.466.711,30
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**(169.345,61)**	**5.084.026,67**
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	2023	2022
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)		**(169.345,61)**	**5.084.026,67**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		8.285.973,98	3.201.947,31
Caixa e Equivalente de caixa final		8.116.628,37	8.285.973,98

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS 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 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		**22.954.398,74**	**30.063.350,93**
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		**22.954.398,74**	**30.063.350,93**

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		253.450.208,49	196.498.679,52
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		253.450.208,49	196.498.679,52

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
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

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Contexto Operacional

A Defensoria Pública do Estado de Mato Grosso do Sul, inscrita no CNPJ 03.236.066.236/0001-73, instituída pela Lei Complementar nº 111 de 17 de outubro de 2005, com sede em Campo Grande na Av. Des. Jose Nunes da Cunha, S/N.

Sua função é oferecer de forma gratuita, assistência e orientação jurídica aos cidadãos que não possuem condições financeiras de pagar as despesas desses serviços, além de promover a defesa dos direitos humanos, individuais e coletivos, e de grupos em situação vulnerável.

A Defensoria é uma instituição essencial a função jurisdicional do Estado, atuando em áreas, da família, execução penal, ação cível, defesa da mulher, medidas socioeducativas entre outras. Possui grande área de atuação, está presente em quase todos os municípios do Estado.

As atividades operacionais estão amparadas pela Lei Estadual 5.988 de 06/12/2022 – LOA e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

A Defensoria Pública Geral do Estado é representada no SPF – (Sistema de Planejamento e Finanças) como código de órgão 33101 e Unidade Gestora (UG) 330101 - DPGE.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário - BO, Balanço Financeiro - BF, Balanço Patrimonial - BP, Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP e Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC.

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023, 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, 9ª edição, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade - CFC, relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e 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 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.

Resumo das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis, foram elaboradas segundo a Portaria STN 119 de 04.11.21, 9ª Edição, que regulam o assunto, como Lei 4.320 de 1964, Lei Complementar 101 de 2000, e outras disposições relativas as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público**.**

Reconhecimento de ativos

Os ativos são classificados em Ativos Circulante e Ativos Não Circulante, de acordo com a expectativa de realização. No exercício corrente a Defensoria começou a efetuar o pagamento da folha de pessoal dos inativos, com recursos do duodécimo, e compensados com valores a recolher a AGEPREV, dos segurados e

patronal, tanto dos servidores ativos como inativos. Implicando em registros contábeis em contas do ativo circulante, adiantamentos, no passivo circulante para as consignações e compensações, por período de competência.

Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, com valores atualizados em 31.10.23.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas pelo valor original, e são contabilizadas em conta de resultado.

Créditos e Dívidas

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

Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo médio. Todas nossas aquisições tanto de consumo, como material permanente, são efetuadas pelo Fundo Especial para o Desenvolvimento e o Aperfeiçoamento das Atividades da Defensoria Pública-FUNADEP, previstas na Lei Complementar 111/2005, e posteriormente transferidas para a Defensoria, como Transferências não financeiras independente da execução orçamentária.

Imobilizado

O ativo imobilizado, é mensurado inicialmente com base no valor da aquisição, deduzido de depreciação acumulada. A Defensoria possui um sistema próprio para os bens móveis, e as operações são registradas no sistema do SPF, pelos relatórios mensais.

Intangível

O ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade.

Depreciação, Amortização e Exaustão

A depreciação compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido ao desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência.

A depreciação é feita com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal nº 162/1998.

Já o Registro da amortização, iniciou-se em 2020, para cálculo da mesma, para mensuração do valor dos softwares, são considerados alguns fatores como a atualização tecnológica e inovação nas técnicas de desenvolvimento, sendo este o principal item para avaliação da vida útil do bem, obtendo-se assim o valor ajustado do software.

Alteração das Políticas Contábeis

A amortização dos bens Intangíveis, começou a ser contabilizada em 2021, resultando em um acréscimo nas contas patrimoniais pertinentes. No ano de 2025 deverá ser efetuado uma reavaliação de bens.

2 - 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, demonstrando o resultado orçamentário.

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

2.1 Demonstra as movimentações do exercício de 2023, onde ocorreram movimentações orçamentárias de alterações de dotações.

	2021	2022	2023
Dotação Inicial	204.841.100,00	225.198.600,00	288.349.900,00
Crédito Adicional	-	8.000.000,00	1.999.799,42
Acréscimo de Dotação	11.040.000,00	21.250.000,00	73.517.832,97
(-)Redução de dotação	11.040.000,00	21.250.000,00	73.517.832,97
Previsão Atualizada	204.841.100,00	233.198.600,00	290.349.699,42

2.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O resultado orçamentário do período foi deficitário, pois não é um agente arrecadador, e executa as despesas orçamentárias para atendimento jurídico aos hipossuficientes.

Receita Arrecadada	0,00
Despesa Empenhada	279.525.410,81
Déficit Orçamentário	279.525.410,81

2.4 Execução de Restos a Pagar

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
Inscritos em 31/12/2022	7.590.514,33
RP não processados liquidados pagos	8.345,92
Cancelados	7.582.168,41
Saldo	-

No exercício de 2022 foi aberto um crédito suplementar de R$ 8.000.000,00 para a aquisição de um terreno para construção de uma sede para a Defensoria. Que passou como restos não processados. No entanto no início de 2023 o proprietário desistiu do negócio e foi cancelado os empenhos 2022NE00196 a 2022NE00199, conforme processo SEI 22.0.000001367-0.

3 - BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

Evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, art. 103 da Lei 4.320/64.

O Balanço Financeiro, demonstra a apuração do Resultado Financeiro do Exercício.

BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO / 2023

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	2021
Transferências Financeiras Recebidas	289.556.492,30	233.118.186,20	204.841.100,00
Recebimentos Extraorçamentários	404.863.905,46	329.585.096,55	280.993.215,78
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	8.285.973,98	3.201.947,31	2.749.869,86
TOTAL GERAL	**702.706.371,74**	**565.905.230,06**	**488.584.185,64**

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	2021
Despesa Orçamentária	279.525.410,81	231.392.278,05	204.364.895,95
Transferências Financeiras Concedidas	14.124.214,22	1.163.389,83	
Pagamentos Extraorçamentários	400.940.118,34	325.063.588,20	281.017.342,38
Saldo em Espécie do Exercício Seguinte	8.116.628,37	8.285.973,98	3.201.947,31
TOTAL GERAL	**702.706.371,74**	**565.905.230,06**	**488.584.185,64**

3.1 Saldo de Caixa / Resultado Financeiro do Exercício

DESCRIÇÃO	VALOR
(+)Receita Orçamentária	-
(+)Transferências Financeiras Recebidas	289.556.492,30
(+)Recebimentos Extraorçamentários	404.863.905,46
(-)Despesa Orçamentária(ordinária)	279.082.373,32
(-)Despesa Orçamentária(vinculada)	443.037,49
(-)Transferências Financeiras Concedidas	14.124.214,22
(-)Pagamentos Extraorçamentários	400.940.119,34
RESULTADO FINANCEIRO	**- 169.346,61**

As Transferências concedidas, são os duodécimos recebidos mensalmente do Tesouro do Estado. Já as Transferências Concedidas foram:
Valor R$ 872.226,43, devolução de duodécimo do exercício 2023, através da 2023OB001281
Valor R$ 8.000.000.00, devolução de valor atendendo o Termo de Rescisão Amigável 001/2023, em conformidade com a cláusula 4, do saldo financeiro, do Termo de Compromisso firmado em 15/08/2022 (evento - 0017061), entre o Estado de Mato Grosso do Sul e Defensoria Pública de MS, processo SEI 22.0.0000001367-0.

Valor R$ 5.251.987,79 que são aportes a Ageprev dos inativos.

3.2 Apuração do Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte

Saldo em Espécie para o ano seguinte	
Caixa em 2022 (+)	8.285.973,98
Receita Orcamentaria (+)	289.556.492,30
Inscrição de Restos Não Processados(+)	2.389.024,97
Inscrição de Restos Processados(+)	740.124,53
Depósito Restituíveis, Valores Vinculados(+)	74.351.606,81
Outros Recebimentos Extraorçamentários (+)	327.383.149,15
Despesas Orçamentária Paga (-)	279.525.410,81
Restos a Pagar NP Pago (-)	8.345,92
Restos Processados Pagos (-)	0,00
Depósito Restituíveis, Valores Vinculados(-)	73.548.623,27
Outros Pagamentos Extraorçamentários(-)	327.383.149,15
Transferências Financeiras Concedidas	14.124.214,22
Saldo de Caixa em 2023	8.116.628,37

3.3 RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

3.3.1 Outros Recebimentos Extraorçamentários
Compreendem os ingressos não previstos no orçamento.

3.3.2 Outros Pagamentos Extraorçamentários
Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:
a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

OUTROS RECEBIMENTOS /PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
RPPS Ageprev	18.188.525,93	18.188.525,93
Valores em Trânsito a Curto Prazo	308.691.279,31	308.691.279,31
Crédito a Receber por Reembolso de Salário Familia Pago -RGPS	5.024,88	5.024,88
Crédito a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago -RPPS	320.242,28	320.242,28
Suprimentos de Fundos-Conciliação Bancária	141.019,91	141.019,91
Repasse Financeiro-Conciliação Bancária	37.056,84	37.056,84
TOTAL	327.383.149,15	327.383.149,15

RESULTADO FINANCEIRO - 2023		
ESPECIFICAÇÃO		
Saldo em Espécie p/o Exerc. Seguinte(2023)		8.116.628,37
Saldo em Espécie p/o Exerc. Anterior(2022)		8.285.973,98
TOTAL DE INGRESSOS(I)	**-**	**169.345,61**

4 - BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidência, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial do órgão, por meio de contas representativas do patrimônio público.

As demonstrações contidas nos anexos da Lei 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim o Balanço Patrimonial ficou composto por:

- Quadro Principal;

- Quadro dos Ativos e Passivos Permanentes;

- Quadro das Contas de Compensação;

- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

4.1 QUADRO PRINCIPAL

	2023	2022
ATIVO	**33.919.753,04**	**30.759.789,62**
ATIVO CIRCULANTE	**8.551.305,34**	**8.765.051,00**
Caixa e Equivalente de Caixa	8.116.628,37	8.285.973,98
Créditos a Curto Prazo	-	-
Estoques	434.676,97	479.077,02
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**25.368.447,70**	**21.994.738,62**
Imobilizado	25.360.847,06	21.961.615,23
Intangível	7.600,64	33.123,39
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**33.919.753,04**	
PASSIVO CIRCULANTE	**4.688.261,22**	**3.125.760,30**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	618.996,15	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	140.522,75	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	3.928.742,32	3.125.760,30
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**-**	-
Outras Obrigações a Longo Prazo	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**29.231.491,82**	**27.634.029,32**

4.2 ATIVO

4.2.1 ATIVO CIRCULANTE

Compreende as disponibilidades de numerário, os recursos a receber, bem como outros bens e diretos.

ATIVO	**33.919.753,04**
ATIVO CIRCULANTE	**8.551.305,34**
Caixa e equivalente de caixa	**8.116.628,37**
Banco do Brasil	8.116.628,37
Estoques	**433.023,97**
Material de consumo	256.870,51
Gêneros alimentícios	25.461,80
Material expediente	148.612,69
Material Químico	2.078,97
Outros Estoques	**1.653,00**
Material de distribuição gratuíta	1.653,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**25.368.447,70**
Imobilizado	25.368.447,70
Bens Móveis	21.761.149,59
Bens Imóveis	11.200.137,84
Depreciação(-)	7.600.440,37
Intangível	7.600,64
Amortização(-)	-

Caixa e Equivalentes de Caixa

Banco	Agência	Conta	Saldo Ant.	Entradas	Saídas	Saldo
1	25763	94003	8.284.552,68	288.917.783,07	290.348.138,86	6.854.196,89
1	25763	5000319	-	250,41	250,41	-
1	25763	72346	1.421,30	1.505.193,04	267.236,13	1.239.378,21
1	25763	71915	-	8.389,96	4.063,81	4.326,15
1	25763	72974	-	10.731,47	5.193,70	5.537,77
1	25763	1207180	-	81.578,54	68.389,19	13.189,35
TOTAL CONTA CONTÁBIL			8.285.973,98	290.523.926,49	290.693.272,10	8.116.628,37

Estoques

ESTOQUES - 115000000	**434.676,97**
Material de Distribuição Gratuita	1.653,00
Material de Consumo	256.870,51
Gêneros Alimentícios	25.461,80
Material Expediente	148.612,69
Material Químico	2.078,97

4.2.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

São incluídos todos os bens de natureza duradoura, destinados ao funcionamento normal das atividades.

IMOBILIZADO:

Bens Móveis

123000000	IMOBILIZADO	Saldo em 31.12.23
123100000	BENS MOVEIS	
123110000	BENS MOVEIS - CONSOLIDACAO	**21.761.149,59**
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	**1.609.481,82**
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	39,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	19.833,87
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONT, LAB. HOSP.	12.950,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	49.548,94
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	236.376,34
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	25.116,90
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	8.822,21
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.256.794,56
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	**8.544.700,11**
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	8.544.700,11
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	**8.834.022,70**
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	1.152.059,20
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	8.636,87
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	7.673.326,63
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	**436.054,29**
123110402	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	4.480,16
123110403	DISCOTECAS E FILMOTECAS	294,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	431.280,13
123110500	VEÍCULOS	**2.028.042,19**
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	47.411,20
123110503	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	1.980.630,99
123119900	OUTROS BENS MÓVEIS	**308.848,48**

Bens Imóveis:

BENS IMÓVEIS		
123200000		11.200.137,84
123210400	BENS DOMINICAIS	18.195,55
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	10.916.918,38
123210605	ESTUDOS E PROJETOS	265.023,91

Intangível:

INTANGÍVEL		
124000000		143.926,00
124100000	SOFTWARES	143.926,00
124110100	SOFTWARES	143.926,00

DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		
	Depreciação Acumulada - Bens Móveis(-)	**7.600.440,37**
123810101	Depreciação Acumulada - Maquinas Equipamentos e ferramentas(-)	113.159,61
123810102	Depreciação Acumulada - Bens de Informática(-)	3.431.623,90
123810103	Depreciação Acumulada - Móveis e Utensilios(-)	3.230.116,49
123810104	Depreciação Acumulada - Materiais Culturais, educacionais e comunicação	223.454,80
123810105	Depreciação Acumulada - Veículos(-)	545.706,03
123810199	Depreciação Acumulada - Demais bens móveis(-)	56.379,54

Devido a determinação do artigo 13º da Resolução PGDP 130, de dezembro de 2002 e suas alterações, os bens adquiridos pelo Fundo Especial para Aperfeiçoamento e o Desenvolvimento das Atividades da Defensoria Pública – FUNADEP, devem ser incorporados aos bens da Defensoria Pública, com os devidos procedimentos contábeis pertinentes. Ressaltamos que todas as aquisições de almoxarifado, de bens móveis e de bens imóveis, são efetuadas pelo FUNADEP e transferidas para a Defensoria.

4.3 PASSIVO

	2023	2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**33.919.753,04**	**30.759.789,62**
PASSIVO CIRCULANTE	**4.688.261,22**	**3.125.760,30**
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar	**618.996,15**	**-**
Férias	19.394,37	-
Contribuição ao RPPS	591.118,07	-
Contribuições ao RGPS	8.483,71	-
Contribuições Previdenciárias	-	-
Fornecedores nacionais	**140.522,75**	-
Demais obrigações a curto prazo	**3.928.742,32**	**3.125.760,30**
Cotribuição ao RGPS	249.191,03	234.209,90
Imposto de Renda Retido na Fonte	1.929.477,64	1.796.592,29
Planos de Previdência e Assistência Médica	153.090,08	241,12
Entidades representativas de classe	2.309,97	2.783,65
Planos de seguros	168,73	148,73
Empréstimos e financiamentos	544.362,86	502.111,42
Outros consignatários	23.535,13	494.181,29
Outros valores retituíveis	-	95.491,90
RPPS- Rtetenções sobre vencimentos e vantagens	1.026.606,88	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**0,00**	-
Outras obrigações a longo prazo	0,00	-
Bens móveis adquiridos por convênios	0,00	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**29.231.491,82**	**27.634.029,32**

Demais obrigações a curto prazo, são as consignações da folha de pagamento do mês de dezembro/2022.

4.4 Patrimônio Líquido

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

Resultado do Exercício Anterior (2022)	R$	27.634.029,32
Resultado do Exercício (2023)	R$	1.597.462,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	R$	
Patrimônio Líquido (Anexo 14)	**R$**	**29.231.491,82**

4.5 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	2023	2022
Resultado do Exercício Anterior(2022)	27.634.029,32	15.258.071,24
Superávits ou Déficits do Exercício	1.597.462,50	12.375.958,08
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Patrimonio Líquido (Anexo 14)	29.231.491,82	27.634.029,32

4.6 Resumo do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	8.116.628,37
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.116.628,37
ATIVO PERMANENTE	25.803.124,67
Estoques	434.676,97
Imobilizado	25.360.847,06
Intangível	7.600,64
PASSIVO FINANCEIRO	7.057.891,82
Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assist. a Pagar a Curto Prazo	599.601,78
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	140.522,75
Demais Obrigações a Curto Prazo	3.928.742,32
Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício	2.389.024,97
PASSIVO PERMANENTE	19.394,37
Férias	19.394,37
Outras Obrigações a Longo Prazo	
SALDO PATRIMONIAL	26.842.466,85

4.7 QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
500 - Recursos Vinculados	9.174,82
700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	1.049.561,73
Total das Fontes de Recursos	1.058.736,55

5 – 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, conforme estabelecido no art. 104 da Lei 4.320/64.

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.

DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
Anexo 15 - Lei 4.320/64		
VARIAÇÕES PATRIMONIAS QUANTITATIVAS	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	295.457.458,53	239.207.982,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	293.859.996,03	226.832.024,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	1.597.462,50	12.375.958,08

5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Transferências e Delegações Recebidas	295.340.688,01
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	116.770,52

5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

Transferências Concedidas foram:
Valor R$ 872.226,43, devolução de duodécimo do exercício 2023, através da 2023OB001281
Valor R$ 8.000.000.00, devolução de valor atendendo o Termo de Rescisão Amigável 001/2023, em conformidade com a cláusula 4, do saldo financeiro, do Termo de Compromisso firmado em 15/08/2022 (evento - 0017061), entre Estado de Mato Grosso do Sul e Defensoria Pública de MS.
Valor R$ 5.251.987,79 que são aportes a Ageprev.

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, demonstra as Transferências Financeiras e Não Financeiras, conforme abaixo:

Transferências Financeiras Recebidas	289.556.371,42
Repasse Recebido- Duodécimo	288.063.893,08
Repasse Recebido - Convênio	1.492.478,34
Transferências não Financeiras Recebidas	5.784.195,71
Transferência Recebida de Bens Imóveis entre Unidades	928.740,93
Transferência Recebida de Bens Móveis entre Unidades	4.282.478,34
Valorizaçãoe Ganhos com Desincorporação de Passivos	572.976,44

6 - DEMONSTRATIVOS 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.

6.1 RESTOS A PAGAR

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 17		
	Saldo Ex.ant.	Inscrição	Baixa	Saldo Ex. Seg.
Restos a Pagar Processados	-	-	-	-
2023	-	740.124,53	-	740.124,53
Restos a Pagar Não Processados	7.590.514,33	-	-	-
2022	7.590.514,33	-	7.590.514,33	-
2023	-	2.389.024,97	-	2.389.024,97
Depósitos Restituíveis	3.125.760,30	74.351.606,81	73.548.624,79	3.928.742,32

Restos Não Processados	
Restos Não rocessados Pagos	8.245,92
Restos Não Processados Cancelados	7.582.168,41
Baixa	7.590.414,33

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	
Saldo do Exercício Anterior	-
Baixa	-
Inscrição no Exercício	740.124,53
Saldo para o Exercício Seguinte	740.124,53

RESOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
Saldo do Exercício Anterior	7.590.514,33
Baixa	7.590.514,33
Inscrição no Exercício	2.389.024,97
Saldo para o Exercício Seguinte	2.389.024,97

7 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Anexo 18

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

O fluxo de caixa das atividades operacionais, compreendem 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.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
INGRESSOS	**691.291.248,26**	**555.112.768,42**
Outras Receitas Derivadas e Originárias	691.291.248,26	555.112.768,42
DESEMBOLSOS	**691.460.593,87**	**550.028.741,75**
Pessoal e demais despesas	253.450.208,49	196.498.679,52
Transferências ao RPPS	22.954.398,74	30.063.350,93
Outrios Desembolsos Operacionais	415.055.986,64	323.466.711,30
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	**-** **169.345,61**	**5.084.026,67**
Caixa e equivalente de caixa inicial	**8.285.973,98**	**3.201.947,31**
Caixa e equivalene de caixa final	**8.116.628,37**	**8.285.973,98**

Os valores de Outros Ingressos Operacionais e Outros Desembolsos Operacionais, são valores de não passam pelo orçamento, constam no Balanço Financeiro-Anexo 13, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as contas de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e Outros Recebimentos/Pagamentos Extraorçamentários, conforme relacionados na tabela do ítem 3.32.

OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		
Repasses Recebidos		289.556.492,30
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		74.351.606,81
Outros Recebimentos Extraorçamentários		327.383.149,15
TOTAL		**691.291.248,26**
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		
Pessoal e Demais Despesas		253.450.208,49
Transferencias Concedidas		22.954.398,74
Outros Pagamentos Extraorçamentários		415.055.986,64
TOTAL		**691.460.593,87**
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	**-**	**169.345,61**

COMPARATIVOS	
Anexo 18 - Demonstraçãoa dos Fluxos de Caixa	
Caixa e equivalentes de Caixa Final	8.116.628,37
Anexo 14 - Balanço Patrimonial	
Caixa e equivalentes de Caixa	8.116.628,37
Aneo 13 - Balanço Financeiro	
Caixa e equivalentes de Caixa	8.116.628,37

Sandra Inês Cella

Contadora

CRC 0123433/O-9

RESOLUÇÃO DPGE N. 344/2023, DE 12 DE MARÇO DE 2024.

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão – Exercício de 2023.

O DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO, no exercício da competência institucional que lhe confere o artigo 16, incisos V e XXXV, da Lei Complementar Estadual n. 111, de 17 de outubro de 2005, 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,

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 FUNADEP – 330901, referentes ao Exercício de 2023.

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

Campo Grande, 12 de março de 2024.

PEDRO PAULO GASPARINI
Defensor Público-Geral do Estado

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)
Balanço 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	**29.822.100,00**	**29.822.100,00**	**28.502.912,40**	**(1.319.187,60)**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	25.219.200,00	25.219.200,00	21.762.527,21	(3.456.672,79)
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	394.900,00	394.900,00	2.257.890,67	1.862.990,67
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	124.800,00	124.800,00	1.469.381,74	1.344.581,74
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	4.083.200,00	4.083.200,00	3.013.112,78	(1.070.087,22)
Receitas de Capital (II)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	**29.822.100,00**	**29.822.100,00**	**28.502.912,40**	**(1.319.187,60)**
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)	**29.822.100,00**	**29.822.100,00**	**28.502.912,40**	**(1.319.187,60)**
Déficit (VI)	**0,00**	**4.783.470,00**	**609.062,31**	**(4.174.407,69)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**29.822.100,00**	**34.605.570,00**	**29.111.974,71**	**(5.493.595,29)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**0,00**	**4.783.470,00**	**4.783.470,00**	**0,00**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Superávit Financeiro	**0,00**	**4.783.470,00**	**4.783.470,00**	**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 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**25.084.500,00**	**28.233.970,00**	**24.000.809,96**	**20.317.708,65**	**20.316.938,21**	**4.233.160,04**
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	25.084.500,00	28.233.970,00	24.000.809,96	20.317.708,65	20.316.938,21	4.233.160,04
Despesas de Capital (IX)	**4.737.600,00**	**6.371.600,00**	**5.111.164,75**	**4.881.145,34**	**4.881.145,34**	**1.260.435,25**
Investimentos	4.737.600,00	6.371.600,00	5.111.164,75	4.881.145,34	4.881.145,34	1.260.435,25
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)	**29.822.100,00**	**34.605.570,00**	**29.111.974,71**	**25.198.853,99**	**25.198.083,55**	**5.493.595,29**
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Amortização da Dívida Interna	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	**29.822.100,00**	**34.605.570,00**	**29.111.974,71**	**25.198.853,99**	**25.198.083,55**	**5.493.595,29**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**29.822.100,00**	**34.605.570,00**	**29.111.974,71**	**25.198.853,99**	**25.198.083,55**	**5.493.595,29**
Reserva do 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 2023

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	2.107.674,38	1.686.227,52	1.686.227,52	421.446,86	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	2.107.674,38	1.686.227,52	1.686.227,52	421.446,86	0,00
Despesas de Capital	0,00	701.010,14	330.073,93	330.073,93	370.936,21	0,00
Investimentos	0,00	701.010,14	330.073,93	330.073,93	370.936,21	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	2.808.684,52	2.016.301,45	2.016.301,45	792.383,07	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2023

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	0,00	360,00	360,00	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	360,00	360,00	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	360,00	360,00	0,00	0,00

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Receita Orçamentária (I)		**28.502.912,40**	**26.010.415,09**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**28.502.912,40**	**26.010.415,09**
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 Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		28.502.912,40	26.010.415,09
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)		**6.999.071,81**	**6.601.556,68**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		3.913.120,72	2.808.684,52
Inscrição de Restos a Pagar Processados		770,44	360,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.252.206,39	2.437.898,36
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	2.013,21
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		768.001,49	1.000.939,03
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		31.259,40	205.507,37
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		13.995,50	65.199,65
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		475.319,59	212.241,49
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		483.661,10	497.150,99
218850108 - ISS		314.244,36	310.901,89
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		165.724,95	143.944,73
Outros Recebimentos Extraorçamentários		832.974,26	1.354.613,80
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**19.233.525,81**	**20.866.268,14**
Caixa e Equivalentes de Caixa		19.030.520,89	20.829.338,45
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		203.004,92	36.929,69
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**54.735.510,02**	**53.478.239,91**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**29.111.974,71**	**29.353.220,99**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**29.111.974,71**	**29.353.220,99**
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 Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		29.111.974,71	29.353.220,99
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)		**5.070.976,12**	**4.891.493,11**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		2.016.301,45	1.249.452,96
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		360,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		2.221.340,41	2.287.426,35
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	2.013,21
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		768.001,49	1.000.939,03
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		7.508,39	39.432,14
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS		13.995,50	65.199,65
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		475.319,59	212.241,49
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		480.512,38	512.754,21
218850108 - ISS		310.278,11	310.901,89
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS		165.724,95	143.944,73
Outros Pagamentos Extraorçamentários		832.974,26	1.354.613,80
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**20.552.559,19**	**19.233.525,81**
Caixa e Equivalentes de Caixa		20.325.803,26	19.030.520,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		226.755,93	203.004,92
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**54.735.510,02**	**53.478.239,91**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2023

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	28.515.042,50	12.130,10	28.502.912,40	26.048.083,78	37.668,69	26.010.415,09
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	28.515.042,50	12.130,10	28.502.912,40	26.048.083,78	37.668,69	26.010.415,09
TOTAL	28.515.042,50	12.130,10	28.502.912,40	26.048.083,78	37.668,69	26.010.415,09

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**20.552.559,19**	**19.233.525,81**
Ativo Circulante		**20.552.559,19**	**19.233.525,81**
Caixa e Equivalentes de Caixa		20.325.803,26	19.030.520,89
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		226.755,93	203.004,92
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
Ativo Biológico		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
Demais 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
Total de Ativo		20.552.559,19	19.233.525,81

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**20.552.559,19**	**19.233.525,81**
Passivo Circulante		**269.888,14**	**238.611,72**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		770,44	360,00
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
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		269.117,70	238.251,72
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
Transferências 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		**20.282.671,05**	**18.994.914,09**
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		20.282.671,05	18.994.914,09
Superávits ou Déficits Acumulados		20.282.671,05	18.994.914,09
Superávits ou Déficits do Exercício		1.287.756,96	(1.783.574,34)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		18.994.914,09	20.778.488,43
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		20.552.559,19	19.233.525,81

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**20.552.559,19**	**19.233.525,81**
Ativo Financeiro		20.552.559,19	19.233.525,81
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		**4.183.008,86**	**3.047.296,24**
Passivo Financeiro		4.183.008,86	3.047.296,24
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**16.369.550,33**	**16.186.229,57**

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
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
Demandas Judiciais		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
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2023

		Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
759	Recursos Vinculados a Fundos		3.750.912,53	0,00
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas		12.618.637,80	16.186.229,57
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			16.369.550,33	16.186.229,57

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**28.502.912,40**	**26.010.415,09**
Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria		24.775.639,99	23.656.754,84
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		1.469.381,74	364.526,27
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		2.257.890,67	1.987.150,83
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	1.983,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		**27.215.155,44**	**27.793.989,43**
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		21.292.808,49	15.798.899,53
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		5.794.195,71	6.088.845,88
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		116.769,00	950,00
Tributárias		5.216,37	2.654,83
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		6.165,87	5.902.639,19
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		**1.287.756,96**	**(1.783.574,34)**

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**2.809.044,52**	**3.913.891,16**	**2.809.044,52**	**3.913.891,16**
PROCESSADOS	**360,00**	**770,44**	**360,00**	**770,44**
2022	360,00	0,00	360,00	0,00
2023	0,00	770,44	0,00	770,44
NÃO PROCESSADOS	**2.808.684,52**	**3.913.120,72**	**2.808.684,52**	**3.913.120,72**
2022	2.808.684,52	0,00	2.808.684,52	0,00
2023	0,00	3.913.120,72	0,00	3.913.120,72
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**238.251,72**	**2.252.206,39**	**2.221.340,41**	**269.117,70**
VALORES RESTITUÍVEIS	**238.251,72**	**2.252.206,39**	**2.221.340,41**	**269.117,70**
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	768.001,49	768.001,49	0,00
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	203.004,92	31.259,40	7.508,39	226.755,93
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS	0,00	13.995,50	13.995,50	0,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	475.319,59	475.319,59	0,00
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	35.246,80	483.661,10	480.512,38	38.395,52
218850108 - ISS	0,00	314.244,36	310.278,11	3.966,25
218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	165.724,95	165.724,95	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**2.809.044,52**	**3.913.891,16**	**2.809.044,52**	**3.913.891,16**
PROCESSADOS	**360,00**	**770,44**	**360,00**	**770,44**
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	360,00	770,44	360,00	770,44
NÃO PROCESSADOS	**2.808.684,52**	**3.913.120,72**	**2.808.684,52**	**3.913.120,72**
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	2.808.684,52	3.913.120,72	2.808.684,52	3.913.120,72
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**238.251,72**	**2.252.206,39**	**2.221.340,41**	**269.117,70**
VALORES RESTITUÍVEIS	**238.251,72**	**2.252.206,39**	**2.221.340,41**	**269.117,70**
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP	238.251,72	2.252.206,39	2.221.340,41	269.117,70

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2023

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	770,44	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	3.913.120,72
TOTAL:	770,44	3.913.120,72

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
330901 - FUNDO ESPECIAL PARA O APERFEIÇOAMENTO E O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA DEFENSORIA PÚBLICA - FUNADEP

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**31.595.601,44**	**29.842.359,39**
Receita Tributária		21.762.527,21	20.831.837,69
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		2.257.890,67	1.987.150,83
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.469.381,74	364.526,27
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		6.105.801,82	6.658.844,60
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		**25.089.099,80**	**26.201.367,60**
Pessoal e demais despesas		21.993.525,73	22.353.820,08
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		10.000,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		3.085.574,07	3.847.547,52
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**6.506.501,64**	**3.640.991,79**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		**5.211.219,27**	**5.439.809,35**
Aquisição de ativo não circulante		5.211.219,27	5.368.219,35
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	71.590,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		**(5.211.219,27)**	**(5.439.809,35)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2023	2022
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)		**1.295.282,37**	**(1.798.817,56)**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		19.030.520,89	20.829.338,45
Caixa e Equivalente de caixa final		20.325.803,26	19.030.520,89

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS 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 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		**10.000,00**	
Total das Transferências Concedidas		**10.000,00**	

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		21.993.525,73	22.353.820,08
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		21.993.525,73	22.353.820,08

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
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

SANDRA INÊS CELLA
Contador - CRC/MS 012433/0-9

WASHINGTON CARNEIRO DE CARVALHO NETO
Diretor da Secretaria de Finanças

PEDRO PAULO GASPARINI
DEFENSOR PÚBLICO-GERAL DO ESTADO

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto Operacional

O ***Fundo Especial para Aperfeiçoamento e o Desenvolvimento das Atividades da Defensoria Pública - FUNADEP***, é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ 05.505.050.0001-44, tendo sua sede administrativa situada em Campo Grande na Av. Des. Jose Nunes da Cunha, s/n – Bloco IV.

Foi criado através da Lei Estadual n. 111 de 17 de outubro de 2005, Art. 7º. As atividades operacionais estão amparadas 5.988 de 06/12/2022– LOA e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

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 e Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC.

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023 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, 9ª edição, 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 e 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 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, demonstrando o resultado orçamentário.

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

1.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

	2021	2022	2023
Dotação Inicial	18.821.400,00	23.299.000,00	29.822.100,00
Crédito Suplementar	8.874.000,00	8.980.000,00	4.783.470,00
Acréscimo de Dotação	1.023.000,00	200.000,00	21.081.886,41
Redução de dotação	1.023.000,00	200.000,00	21.081.886,41
Previsão Atualizada	27.695.400,00	32.279.000,00	34.605.570,00

Utilizamos R$ 4.783.470,00 (quatro milhões, setecentos e oitenta e três mil, quatrocentos e setenta reais), em recursos de superávit financeiro para abertura de créditos suplementares.

1.2 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

DESCRIÇÃO	VALOR
Receitas Realizadas	28.502.912,40
Despesas Empenhadas	29.111.974,71
Déficit Orçamentário	- 609.062,31

O resultado orçamentário do período foi deficitário em R$ 609.062,31 (seiscentos e nove mil, sessenta e dois reais e trinta e um centavos).

QUOCIENTES DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EXERCÍCIO 2023					
QUOCIENTE EXECUÇÃO DA RECEITA			TAXA		
Receita Executada	28.502.912,40	=	0,96	>	melhor
Receita Prevista	29.822.100,00				
QUOCIENTE DO EQUILIBRIO ORÇAMENTÁRIO					
Despesas Executada	29.111.974,71	=	0,98	<	melhor
Receita Prevista	29.822.100,00				
Receita Executada	28.502.912,40	=	0,98	<	melhor
Despesa Executada	29.111.974,71				

1.3 Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

RESTOS A PAGAR NÃO PORCESSADOS	
Incritos em 31/12/2022	2.808.684,52
RP não processados liquidados pagos	2.016.301,45
RP não prcessados cancelados	792.383,07
Saldo	-

1.4 Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	
Incritos em 31/12/2022	360,00
RP não processados liquidados pagos	360,00
RP não prcessados cancelados	-
Saldo	-

2 - BALANÇO FINANCEIRO - Anexo 13

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

2.1 SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Saldo em Espécie para o ano seguinte	
Caixa em 2022 (+)	19.233.525,81
Receita Orcamentaria (+)	28.502.912,40
Inscrição de Restos Não Processados(+)	3.913.120,72
Inscrição de Restos Processados(+)	770,44
Depósito Restituíveis, Valores Vinculados(+)	2.252.206,39
Outros Recebimentos Extraorçamentários (+)	832.974,26
Despesas Orçamentária Paga (-)	29.111.974,71
Restos a Pagar NP Pago (-)	2.016.301,45
Restos Processados Pagos (-)	360,00
Depósito Restituíveis, Valores Vinculados(-)	2.221.340,41
Outros Pagamentos Extraorçamentários(-)	832.974,26
Saldo de Caixa em 2023	20.552.559,19
Sendo:	
Caixa e Equivalente de Caixa	20.325.803,26
Depósitos Restituíveis e Valoes Vinculados	226.755,93
TOTAL	20.552.559,19

2.2 Resultado Financeiro

RESULTADO FINANCEIRO /2023

DESCRIÇÃO	2023	2022	2021
(+)Receita Orçamentária	28.502.912,40	26.010.415,09	24.513.865,45
(+)Recebimentos Extraorçamentários	6.999.071,81	6.601.556,68	6.579.411,53
(-)Despesa Orçamentária	29.111.974,71	29.353.220,99	22.130.945,16
(-)Pagamentos Extraorçamentários	5.070.976,12	4.891.493,11	6.952.732,51
RESULTADO FINANCEIRO	**1.319.033,38**	**- 1.632.742,33**	**2.009.599,31**

RESULTADO FINANCEIRO – 2023	
ESPECIFICAÇÃO	
Saldo em Espécie do Exerc. Anterior(2022)	19.233.525,81
Saldo em Espécie p/o Exerc. Seguinte(2023)	20.552.559,19
TOTAL DE INGRESSOS(I)	**1.319.033,38**

2.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

2.3.1 Outros Recebimentos Extraorçamentários - Compreendem os ingressos não previstos no orçamento os ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, cauções e outros.

2.4 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

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

a) Relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos, cauções); e

b) Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

2.5 Desdobramento de outros recebimentos e pagamentos extraorçamentários:

OUTROS RECEBIMENTOS/PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
113810600-VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	818.255,59	818.255,59
491110101-VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA BRUTA A CLASSIF	14.718,67	14.718,67
Total	**832.974,26**	**832.974,26**

3 - BALANÇO PATRIMONIAL (Anexo 14)

3.1 O Balanço Patrimonial é a demonstração que evidência, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial do órgão**.** As demonstrações contidas nos anexos da Lei 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Assim o Balanço Patrimonial ficou composto por:

- Quadro Principal;

- Quadro dos Ativos e Passivos Permanentes;

- Quadro das Contas de Compensação; e,

- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

3.2 QUADRO PRINCIPAL

	2023	2022
ATIVO	**20.552.559,19**	**19.233.525,81**
ATIVO CIRCULANTE	**20.552.559,19**	**19.233.525,81**
Caixa e equivalente de caixa	20.325.803,26	19.030.520,89
Créditos a Curto Prazo	226.755,93	203.004,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**-**	**-**
Imobilizado	-	-
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**20.552.559,19**	**19.233.525,81**
PASSIVO CIRCULANTE	**269.888,14**	**360,00**
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar	770,44	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		-
Demais obrigações a curto prazo	269.117,70	360,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**-**	**238.251,72**
Outras obrigações a longo prazo	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**20.282.671,05**	**18.994.914,09**

3.3 ATIVO CIRCULANTE

3.2.1 São contabilizados os elementos com maior grau de liquidez, ou seja, aqueles que podem ser convertidos em dinheiro em um menor prazo.

ATIVO	**20.552.559,19**
ATIVO CIRCULANTE	**20.552.559,19**
Caixa e equivalente de caixa	**20.325.803,26**
Banco do Brasil	20.040.918,64
Banco Bradesco	284.755,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	**226.755,93**
Depósitos e Caucões	203.004,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	-

3.4. PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO

Compreendem 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; e,
- Sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**20.552.559,19**
PASSIVO CIRCULANTE	**269.888,14**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	-
Contribuições ao RGPS - Serviços de Terceiros	770,44
Demais Obrigações a Curto Prazo	-
Contribuição ao RGPS	38.395,52
Depósitos e Caução̧es	226.755,93
Consignações	
ISS	3.966,25
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-
	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**20.282.671,05**

3.5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

TÍTULOS	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Total do Patrimônio Líquido	20.778.488,43	18.994.914,09	20.282.671,05

3.6 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.

Resultado do Exercício Anterior(2022)	18.994.914,09
Resultado do Exercício	1.287.756,96
Ajuste de Exercícios Anteriores	-
Total do Patrimonio Líquido (Anexo 14)	20.282.671,05

3.7 QUADRO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
Ativo Financeiro	20.552.559,19
Passivo Financeiro	4.183.008,86
SUPERÁVIT FINANCEIRO	**16.369.550,33**

3.8. QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES	
ATIVO FINANCEIRO	**20.552.559,19**
Bancos	20.325.803,26
Depósitos Restituíveis	226.755,93
PASSIVO FINANCEIRO	**4.183.008,86**
Contribuição ao RGPS - Serviços de Terceiros	38.395,52
ISS	3.966,25
Depósitos e Cauções	226.755,93
Restos nao Processados	3.913.120,72
Restos Processados	770,44
SALDO PATRIMONIAL	**16.369.550,33**

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.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**28.502.912,40**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias	24.775.639,99
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.469.381,74
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	2.257.890,67
Diversas Variações Aumentativas	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**27.215.155,44**
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	21.292.808,49
Transferências e Delagações Concedidas	5.794.195,71
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	116.769,00
Tributarias	5.216,37
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	6.165,87
RESULTADO PATRIMONIAL	**1.287.756,96**

A conta de Transferências e Delegações Concedidas, são as transferências de bens móveis, imóveis e de consumo adquiridos pelo FUNADEP, transferidos e incorporados ao patrimônio da Defensoria Pública.

Comparativo da Receita Realizada

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA	
			PARA MAIS	PARA MENOS
RECEITA CORRENTE	29.822.100,00	21.762.527,21	-	
RECEITA TRIBUTÁRIA	**25.219.200,00**	**21.762.527,21**	-	3.456.672,79
Emolumentos e Custas Judicias	1.447.600,00	2.333.751,96	886.151,96	-
Taxas Extrajudiciais	23.771.600,00	19.431.010,66	-	4.340.589,34
Deduções de Receita		2.235,41	2.235,41	-
RECEITA PATRIMONIAL	**394.900,00**	**2.257.890,67**	1.862.990,67	-
Remuneração de Depósitos Bancários	394.900,00	2.257.890,67	1.862.990,67	-
RECEITA DE SERVIÇOS	**124.800,00**	**1.469.381,74**	1.344.581,74	-
Serviços Administrativos	124.800,00	141.491,74	16.691,74	-
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	-	**1.327.890,00**	1.327.890,00	-
RECEITAS DIVERSAS	**4.083.200,00**	**3.013.112,78**	-	1.070.087,22
Receita de Ônus de Sucumbência de Ações Judiciais	4.083.200,00	3.023.007,47	-	1.060.192,53
Deduçãoa de Receita	-	**9.894,69**	9.894,69	-
TOTAL GERAL	29.822.100,00	28.502.912,40		**1.319.187,60**

5 - DEMONSTRATIVOS 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

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 17		
	Saldo Ex.ant.	Inscrição	Baixa	Saldo Ex. Seg.
Restos a Pagar	2.809.044,52	6.166.097,55		
Restos a Pagar Processados	360,00			
2022	360,00		360,00	-
2023	-	770,44		770,44
Restos a Pagar Não Processados	2.808.684,52			
2022	2.808.684,52		2.808.684,52	-
2023		3.913.120,72	-	3.913.120,72
Depósitos Restituíveis	238.251,72	2.252.206,39	2.221.340,41	269.117,70

Restos Processados	
Restos Processados Pagos	360,00
Restos Processados Cancelados	
Baixa	360,00

Restos não Processados	
Restos Não rocessados Pagos	2.016.301,45
Restos Não Processados Cancelados	792.383,07
Baixa	2.808.684,52

DESCRIÇÃO		Anexo 17		
	Saldo Ex.ant.	Inscrição	Baixa	Saldo Ex. Seg.
Restos a Pagar Não Processados	2.808.684,52	3.913.120,72	2.808.684,52	3.913.120,72
Restos a Pagar Processados	360,00	770,44	360,00	770,44

5 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa, está demonstrada em fluxos operacionais, de investimento e de financiamento. É elaborada pelo método direto e mostra as movimentações na conta de caixa e equivalentes de caixa e também as movimentações extraorçamentárias.

A soma dos fluxos, deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do Exercício em relação ao saldo do exercício anterior.

FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
INGRESSOS	**31.595.601,44**	**29.842.359,39**
Receita Trinutária	21.762.527,21	20.831.837,69
Receita Patrimonial	2.257.890,67	1.987.150,83
Receita de Serviços	1.469.381,74	364.526,27
Outras Receitas derivadas e originárias	6.105.801,82	6.658.844,60
DESEMBOLSOS	**25.089.099,80**	**26.201.367,60**
Pessoal e Demais Despesas	21.993.525,73	22.353.820,08
Outros Desenbolsos Operacionais	3.085.574,07	3.847.547,52
Transferências Concedidas	10.000,00	
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	**6.506.501,64**	**3.640.991,79**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**5.211.219,27**	**5.439.809,35**
Aquisição de Ativo não Circulante	5.211.219,27	5.368.219,35
Outros Desembolsos de Investimento		71.590,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 5.211.219,27	- 5.439.809,35
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALETES DE CAIXA	**1.295.282,37**	**- 1.798.817,56**
Caixa e equivalentes de caixa inicial	**19.030.520,89**	**20.829.338,45**
Caixa e equivalentes de caixa final	**20.325.803,26**	**19.030.520,89**

6.1 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALETES DE CAIXA	1.295.282,37
Caixa e equivalentes de caixa inicial	19.030.520,89
Caixa e equivalentes de caixa final	20.325.803,26

6.2 Comparativos

Anexo 18 - Demonstração dos Flucos de caixa	
Caixa e equivalentes de caixa final	20.325.803,26
Anexo 14 - Balanço Patrimonial	
Caixa e equivalentes de caixa	20.325.803,26
Anexo 13 - Balanço Financeiro	
Caixa e equivalentes de caixa	20.325.803,26

Sandra Inês Cella
Contadora - CRC 0124433/O-9

Fundação Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul

PORTARIA/FUNSAU/MS Nº 91 DE 11 DE MARÇO DE 2024

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes as Contas Anuais de Gestão do exercício de 2023.

A DIRETORA PRESIDENTE DA FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DE MATO GROSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão da Fundação Serviços de Saúde de Mato Grosso do Sul, relativo ao exercício 2023, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande/MS, 11 de Março de 2024.

MARIELLE ALVES CORRÊA ESGALHA

Diretora Presidente da Fundação Serviços de Saúde MS

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 2023

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	**89.269.200,00**	**89.269.200,00**	**58.515.540,96**	**(30.753.659,04)**
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	11.137,78	11.137,78
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	88.580.900,00	88.580.900,00	58.499.403,18	(30.081.496,82)
Transferências Correntes	688.300,00	688.300,00	0,00	(688.300,00)
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
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)	**89.269.200,00**	**89.269.200,00**	**58.515.540,96**	**(30.753.659,04)**
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)	**89.269.200,00**	**89.269.200,00**	**58.515.540,96**	**(30.753.659,04)**
Déficit (VI)	**0,00**	**17.800.000,00**	**9.048.446,75**	**(8.751.553,25)**
TOTAL (VII) = (V + VI)	**89.269.200,00**	**107.069.200,00**	**67.563.987,71**	**(39.505.212,29)**
Saldos de Exercícios Anteriores	**0,00**	**17.800.000,00**	**17.800.000,00**	**0,00**
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Superávit Financeiro	**0,00**	**17.800.000,00**	**17.800.000,00**	**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 2023

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)	**89.269.200,00**	**107.069.200,00**	**67.563.987,71**	**62.099.303,42**	**60.179.278,68**	**39.505.212,29**
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	89.269.200,00	107.069.200,00	67.563.987,71	62.099.303,42	60.179.278,68	39.505.212,29
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)	**89.269.200,00**	**107.069.200,00**	**67.563.987,71**	**62.099.303,42**	**60.179.278,68**	**39.505.212,29**
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Amortização da Dívida Interna	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	**89.269.200,00**	**107.069.200,00**	**67.563.987,71**	**62.099.303,42**	**60.179.278,68**	**39.505.212,29**
Superávit (XIV)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	**89.269.200,00**	**107.069.200,00**	**67.563.987,71**	**62.099.303,42**	**60.179.278,68**	**39.505.212,29**
Reserva do 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 2023

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
Despesas Correntes	0,00	18.078.752,70	12.800.882,58	12.761.578,45	4.871.339,79	445.834,46
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	18.078.752,70	12.800.882,58	12.761.578,45	4.871.339,79	445.834,46
Despesas de Capital	0,00	30.475,00	0,00	0,00	30.475,00	0,00
Investimentos	0,00	30.475,00	0,00	0,00	30.475,00	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	18.109.227,70	12.800.882,58	12.761.578,45	4.901.814,79	445.834,46

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
Balanço 2023

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 (b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	0,00	410.167,47	408.516,90	0,92	1.649,65
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	410.167,47	408.516,90	0,92	1.649,65
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	410.167,47	408.516,90	0,92	1.649,65

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora - CRC 6519/MS-O

MARCIA MARIA FERREIRA BARONI
Diretora Financeira

MARIELLE ALVES CORRÊA ESGALHA
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Receita Orçamentária (I)		**58.515.540,96**	**54.285.429,62**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**58.515.540,96**	**54.285.429,62**
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		58.515.540,96	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 Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	54.285.429,62
Transferências Financeiras Recebidas (II)		**52.591,78**	**1.754,51**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		52.591,78	1.754,51
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)		**10.270.665,26**	**63.290.198,29**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		5.464.684,29	18.109.227,70
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.920.024,74	410.167,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.852.924,96	1.611.589,80
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	417,41
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	14.203,12
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		389.395,09	221.989,97
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		711.642,66	641.781,22
218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS		0,00	351,40
218850108 - ISS		751.887,21	732.846,68
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.033.031,27	43.159.213,32
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**36.519.652,31**	**60.730.419,97**
Caixa e Equivalentes de Caixa		36.519.652,31	60.730.419,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**105.358.450,31**	**178.307.802,39**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Despesa Orçamentária (VI)		**67.563.987,71**	**88.154.910,37**
Ordinária		**0,00**	**0,00**
Vinculada		**67.563.987,71**	**88.154.910,37**
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		67.563.987,71	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	88.154.910,37
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		**167.869,30**	**2.575.155,78**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		167.869,30	2.575.155,78
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)		**16.094.630,69**	**51.058.083,93**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		12.761.578,45	6.345.634,05
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		408.516,90	176,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.891.504,07	1.553.060,56
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	417,41
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	7.863,12
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		363.654,96	223.147,72
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		782.236,47	571.187,41
218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS		0,00	351,40
218850108 - ISS		745.612,64	750.093,50
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.033.031,27	43.159.213,32
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		**21.531.962,61**	**36.519.652,31**
Caixa e Equivalentes de Caixa		21.531.962,61	36.519.652,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**105.358.450,31**	**178.307.802,39**

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
Balanço 2023

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2023			Exercicio de 2022		
	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	58.515.540,96	0,00	58.515.540,96	54.285.429,62	0,00	54.285.429,62
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	58.515.540,96	0,00	58.515.540,96	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	54.285.429,62	0,00	54.285.429,62
TOTAL	58.515.540,96	0,00	58.515.540,96	54.285.429,62	0,00	54.285.429,62

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora - CRC 6519/MS-O

MARCIA MARIA FERREIRA BARONI
Diretora Financeira

MARIELLE ALVES CORRÊA ESGALHA
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO		**86.694.113,58**	**107.670.158,19**
Ativo Circulante		**56.797.316,46**	**75.662.226,48**
Caixa e Equivalentes de Caixa		21.531.962,61	36.519.652,31
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		35.265.312,22	39.142.574,17
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		41,63	0,00
Ativo Não Circulante		**29.896.797,12**	**32.007.931,71**
Realizável a Longo Prazo		5.845,66	5.845,66
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Créditos a Longo Prazo		5.845,66	5.845,66
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		29.890.951,46	32.002.086,05
Intangível		0,00	0,00
Total de Ativo		86.694.113,58	107.670.158,19

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**86.694.113,58**	**107.670.158,19**
Passivo Circulante		**3.002.304,76**	**1.468.561,75**
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	2.707,93
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		2.953.124,05	1.378.094,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		49.180,71	87.759,82
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
Transferências 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		**83.691.808,82**	**106.201.596,44**
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		83.691.808,82	106.201.596,44
Superávits ou Déficits Acumulados		83.691.808,82	106.201.596,44
Superávits ou Déficits do Exercício		(22.512.495,55)	(22.839.338,15)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		106.201.596,44	129.040.934,59
Ajustes de Exercícios Anteriores		2.707,93	0,00
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		86.694.113,58	107.670.158,19

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
ATIVO (I)		**86.694.113,58**	**107.670.158,19**
Ativo Financeiro		21.531.962,61	36.519.652,31
Ativo Permanente		65.162.150,97	71.150.505,88
PASSIVO (II)		**8.873.519,38**	**19.577.789,45**
Passivo Financeiro		7.881.373,85	18.607.154,99
Passivo Permanente		992.145,53	970.634,46
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)		**77.820.594,20**	**88.092.368,74**

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
Balanço 2023

	Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
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
Demandas Judiciais		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
Demandas Judiciais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)
Balanço 2023

		Nota	Exercicio 2023	Exercicio 2022
500	Recursos não Vinculados de Impostos		7.506,16	6.813,15
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde		13.634.182,58	17.892.952,18
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta		8.900,00	8.900,00
799	Outras Vinculações Legais		0,02	3.831,99
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS			13.650.588,76	17.912.497,32

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora - CRC 6519/MS-O

MARCIA MARIA FERREIRA BARONI
Diretora Financeira

MARIELLE ALVES CORRÊA ESGALHA
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		**93.227.309,39**	**89.374.287,42**
Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		58.499.403,18	54.267.035,35
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		11.137,78	9.494,27
Transferências e Delegações Recebidas		26.564.536,18	23.144.134,93
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		8.147.232,25	11.953.622,87
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		5.000,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		**115.739.804,94**	**112.213.625,57**
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		109.639.072,01	102.680.750,98
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		167.869,30	2.575.155,78
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		611.743,38	25.600,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		5.321.120,25	6.932.118,81
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		**(22.512.495,55)**	**(22.839.338,15)**

ERICA BARBOSA PINTO
Contadora - CRC 6519/MS-O

MARCIA MARIA FERREIRA BARONI
Diretora Financeira

MARIELLE ALVES CORRÊA ESGALHA
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)
Balanço 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**18.519.395,17**	**7.384.709,03**	**18.071.911,06**	**7.832.193,14**
PROCESSADOS	**410.167,47**	**1.920.024,74**	**408.517,82**	**1.921.674,39**
2022	410.167,47	0,00	408.517,82	1.649,65
2023	0,00	1.920.024,74	0,00	1.920.024,74
NÃO PROCESSADOS	**18.109.227,70**	**5.464.684,29**	**17.663.393,24**	**5.910.518,75**
2022	18.109.227,70	0,00	17.663.393,24	445.834,46
2023	0,00	5.464.684,29	0,00	5.464.684,29
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**87.759,82**	**1.852.924,96**	**1.891.504,07**	**49.180,71**
VALORES RESTITUÍVEIS	**87.759,82**	**1.852.924,96**	**1.891.504,07**	**49.180,71**
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	6.340,00	0,00	0,00	6.340,00
218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	389.395,09	363.654,96	25.740,13
218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	70.593,81	711.642,66	782.236,47	0,00
218850108 - ISS	10.826,01	751.887,21	745.612,64	17.100,58

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
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 2023

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	**18.519.395,17**	**7.384.709,03**	**18.071.911,06**	**7.832.193,14**
PROCESSADOS	**410.167,47**	**1.920.024,74**	**408.517,82**	**1.921.674,39**
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	410.167,47	1.920.024,74	408.517,82	1.921.674,39
NÃO PROCESSADOS	**18.109.227,70**	**5.464.684,29**	**17.663.393,24**	**5.910.518,75**
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	18.109.227,70	5.464.684,29	17.663.393,24	5.910.518,75
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	**87.759,82**	**1.852.924,96**	**1.891.504,07**	**49.180,71**
VALORES RESTITUÍVEIS	**87.759,82**	**1.852.924,96**	**1.891.504,07**	**49.180,71**
270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	87.759,82	1.852.924,96	1.891.504,07	49.180,71

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - 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
Balanço 2023

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	1.921.674,39	0,00
NÃO PROCESSADOS	39.304,13	5.871.214,62
TOTAL:	1.960.978,52	5.871.214,62

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
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 2023

	Nota	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		**61.474.408,97**	**99.049.087,25**
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		11.137,78	9.494,27
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		58.499.403,18	54.267.035,35
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		2.963.868,01	44.772.557,63
Transferências recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		**76.462.098,67**	**120.286.777,68**
Pessoal e demais despesas		73.349.374,03	72.999.348,02
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		3.112.724,64	47.287.429,66
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**(14.987.689,70)**	**(21.237.690,43)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			**8.900,00**
Alienação de Bens		0,00	8.900,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos			**2.981.977,23**
Aquisição de ativo não circulante		0,00	2.981.977,23
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)			**(2.973.077,23)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2023	2022
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)		**(14.987.689,70)**	**(24.210.767,66)**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		36.519.652,31	60.730.419,97
Caixa e Equivalente de caixa final		21.531.962,61	36.519.652,31

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
TRANSFERÊNCIAS 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 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
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
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		73.349.374,03	72.999.348,02
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		73.349.374,03	72.999.348,02

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balanço 2023

	Nota	2023	2022
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna			
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

MARCIA MARIA FERREIRA BARONI
Diretora Financeira

MARIELLE ALVES CORRÊA ESGALHA
Diretora Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 04.228.734/0001-83, 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, e o custeio das suas atividades operacionais são amparadas pela lei nº 5.988, de 6 de dezembro de 2022, publicado Diário Oficial Eletrônico n. 11.008- Suplemento II, data 07/12/2022. (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas Leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023, Lei de Diretrizes orçamentárias nº 5.916 de 06 de julho de 2022, publicado no D.O.E.MS, data de 07 de julho de 2022, que compõem as leis autorizativas do exercício de 2023.

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 2023, 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 Conjunta 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 04 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. A sua construção narrativa inclui 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 contábeis 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 previstas em confronto com as realizadas, 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), em cumprimento da lei Complementar 141 Artigo 24, *em seu inciso II - as despesas empenhadas e não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar até o limite das disponibilidades de caixa ao final do exercício, consolidadas no Fundo de Saúde*. Medida para considerar despesa nas ações de saúde pública considerando o teto de gasto em relação a receita estadual, estado de Mato Grosso do Sul, normatizou os gastos da unidade gestora Fundação Serviços Saúde fosse executada dentro do FESA, por meio do instrumento normativo Decreto Estadual 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"*. Em razão disto não foram previstas para a execução dentro da unidade gestora Fundação Serviços Saúde de MS, Sigla FUNSAU/MS durante o ano de 2023, a fonte de recursos (0150010021-Recursos Ordinários do Tesouro). As demais fontes de recursos de transferências recebidas acerca de investimentos das emendas parlamentares federais, executadas nas Fontes de Recursos nos códigos 600, 601, e demais recebimentos de receitas destinada a manutenção e gestão da média e alta complexidade estão centralizadas e executadas no Fundo Especial de Saúde.

Porém, a Funsau, possui receita através dos recursos do Ministério da Saúde via tripartite, participação do Estado, Secretaria Estadual de Saúde, Município, Secretaria Municipal de Saúde e Governo Federal, Ministério da Saúde, e seus respectivos conselhos deliberativos da gestão da saúde pública brasileira, por meio do Termo de Cooperação de Entes Público até mês de julho de 2023. Após este período para não descontinuar o que foi planejado no PPA, LDO e LOA, o Governo do Estado de Mato Grosso do Sul, por meio da Secretaria Estadual de Saúde, acionou a comissão Bipartite, participação da Secretarial Estadual e Saúde e seu Conselho e Ministério da Saúde e seu Conselho deliberativo da gestão SUS, onde os recursos passaram para a Gestão do Fundo Especial de Saúde, e dando continuidade nos atendimentos para a sociedade sul-mato-grossense e preservando vidas. Portanto a Funsau, apropria-se das receitas na fonte código resumido 659 detalhado, (0165980011 - Recursos Diretamente Arrecadados).

4.1 Dotação Atualizada

A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de R$ 107.069.200,00 (cento e sete milhões e sessenta e nove mil e duzentos reais), conforme quadro na próxima página:

DOTAÇÃO ATUALIZADA	VALOR
DOTAÇÃO INICIAL (5.2.2.1.1.00.00)	R$ 89.269.200,00
CRÉDITO SUPLEMENTAR (5.2.2.1.2.01.00)	R$ 17.800.000,00
ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO (5.2.2.1.3.03.00)	R$ 0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (5.2.2.1.2.01.00)	R$ 0,00
CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO (5.2.2.1.9.00.00)	R$ 0,00
DOTAÇÃO ATUALIZADA (5.2.2.1.0.00.00)	**R$ 107.069.200,00**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF - Anexo 12 - Previsão Inicial e;

4.2 Resultado Orçamentário

O Resultado Orçamentário do período foi **Deficitário** em R$ 9.048.446,75 (nove milhões e quarenta e oito mil e quatrocentos e quarenta e seis reis e setenta e cinco centavos) é obtido por meio da diferença entre a despesas empenhadas no período R$ 67.563.987,71 (sessenta e sete milhões e quinhentos e sessenta e três mil e novecentos e oitenta e sete reais e setenta e um centavos), inclui empenhos lançados na fonte de Recursos 26590001, para o dos controle do pagamento com receita excedente no exercício de 2022, informado no anexo 14 balanço patrimonial, que foi calculado no valor de R$ 17.800.000,00 (dezessete milhões e oitocentos mil reais), compondo valores extraídos do anexo 12 do exercício de 2023, elabora-se o lançamento da diferença que causou o déficit para o aporte dos valores no balanço financeiro para que possa equilibrar o resultado orçamentário, sendo que a Receita realizada R$ 58.515.540,96 (cinquenta e oito milhões e quinhentos e quinze mil e quinhentos e quarenta reais e noventa e seis centavos), menor do que a efetivamente empenhada. A seguir resultado do anexo do Anexo 12 - Quadro Principal- Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, conforme apresentado no quadro na próxima página:

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	
TÍTULOS	**VALOR**
RECEITAS REALIZADAS (6.2.1.2.0.00.00)	R$ 58.515.540,96
DESPESAS EMPENHADAS (6.2.2.9.1.00.00)	R$ 67.563.987,71
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	**-R$ 9.048.446,75**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Anexo 12 - Balanço Patrimonial - Quadro Principal - Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

5. Balanço Financeiro – Anexo 13

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

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

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

Ou seja, no Balanço Financeiro - Anexo 13, por ser elaborado pelo Regime de Caixa **(MCASP 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, conforme quadro abaixo:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 52.591,78	R$ 0,00	R$ 52.591,78
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TOTAL	**R$ 52.591,78**	**R$ 0,00**	**R$ 52.591,78**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF - Anexo 13 - Balanço Financeiro - Ingressos

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$ 517.163,77
270201	218919803	SUPRIMENTOS DE FUNDOS - CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	R$ 515.867,50
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$ 1.033.031,27**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - Balancete de Verificação do Razão Analítico

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - Anexo 13 - Balanço Financeiro (Ingressos)

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
DESCRIÇÃO	**FINANCEIRAS**	**NÃO-FINANCEIRAS**	**SALDO**
CONTA CONTÁBIL 3.5.1.1.2.00.00 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 167.869,30	R$ 0,00	R$ 167.869,30
CONTA CONTÁBIL 351120300 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TOTAL	**R$ 167.869,30**	**R$ 0,00**	**R$ 167.869,30**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF - Balancete de Verificação do Razão Analítico

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF - Anexo 13 - Balanço Financeiro (Dispêndios)

5.4 Pagamentos extraorçamentários

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

a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e

b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício, conforme demonstrado no quadro na próxima pagina:

OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
UG	CÓDIGO CONTÁBIL	CONTA CONTÁBIL	VALOR
270201	113810600	= VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R$ 517.163,77
270201	218919803	SUPRIMENTOS DE FUNDOS - CONCILIAÇÃO BANCÁRA	R$ 515.867,50
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$ 1.033.031,27

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF - Balancete de Verificação do Razão Analítico

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF - Anexo 13 - Balanço Financeiro (Dispêndios)

6. Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidência, 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 (1.1.0.0.00.00)

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

a. estarem disponíveis para realização imediata; ou

b. tiverem a 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 (1.1.1.0.0.00.00)

- **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, 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.

- **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 convênio, Termo Cooperação Técnica.

Que estão demonstradas no quadro abaixo:

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

RELAÇÃO DAS CONTAS BANCÁRIAS E SALDOS
Balanço 2023

UNIDADE GESTORA: 270201 - FUNDAÇÃO SERVIÇOS DE SAÚDE DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

CONTA CONTÁBIL: 111110200 - CONTA UNICA

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
001 - BANCO DO BRASIL S/A	25763 - AGENCIA PANTANAL	2020009	36.401.897,82	59.745.700,13	74.718.652,72	21.428.945,23
TOTAL CONTA CONTÁBIL:			**36.401.897,82**	**59.745.700,13**	**74.718.652,72**	**21.428.945,23**

CONTA CONTÁBIL: 111111901 - BANCO DO BRASIL S/A

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
001 - BANCO DO BRASIL S/A	25763 - AGENCIA PANTANAL	1167804	26.683,21	2.959,53	852,70	28.790,04
001 - BANCO DO BRASIL S/A	25763 - AGENCIA PANTANAL	1169394	60.561,14	6.160,02	0,00	66.721,16
001 - BANCO DO BRASIL S/A	25763 - AGENCIA PANTANAL	1194631	0,02	0,00	0,00	0,02
001 - BANCO DO BRASIL S/A	25763 - AGENCIA PANTANAL	1194933	3.831,97	4.213,31	8.045,28	0,00
001 - BANCO DO BRASIL S/A	25763 - AGENCIA PANTANAL	1198505	6.813,15	745,63	52,62	7.506,16
001 - BANCO DO BRASIL S/A	25763 - AGENCIA PANTANAL	6000088	19.865,00	68.140.318,43	68.160.183,43	0,00
TOTAL CONTA CONTÁBIL:			**117.754,49**	**68.154.396,92**	**68.169.134,03**	**103.017,38**

CONTA CONTÁBIL: 111111998 - CARTÃO CORPORATIVO - SUPRIMENTO DE FUNDOS E REPASSE FINANCEIRO

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
001 - BANCO DO BRASIL S/A	25763 - AGENCIA PANTANAL	500019X	0,00	508.817,03	508.817,03	0,00
TOTAL CONTA CONTÁBIL:			**0,00**	**508.817,03**	**508.817,03**	**0,00**
TOTAL UG:			**36.519.652,31**	**128.408.914,08**	**143.396.603,78**	**21.531.962,61**
TOTAL GERAL:			**36.519.652,31**	**128.408.914,08**	**143.396.603,78**	**21.531.962,61**

SGI ID: 87935efd-ebd7-44c9-8c1e-aea8d7c5c251 Página 82

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".

- **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 especificas 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.
-

6.1.1.2 Estoque (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. 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 (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.

- **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 (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 a realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

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 (1.2.3.0.0.00.00)

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.

Compete a Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização, em consonância com a Lei Estadual nº 273, de 19 de outubro de 1981, substituída pela Lei Estadual nº 6.171, de 20 dezembro 2023, publicada no Diário Oficial nº 11.359, de 21 de dezembro de 2023, páginas 6 a 21, observação importante legislação entrará em vigor a partir de 19 de março de 2024, e Lei Estadual nº 4.640, de 24 de Dezembro de 2014, foi revogada, pela Lei Estadual nº 6.035, 26 de dezembro de 2022.

E durante exercício de 2023, foi editado o Decreto Estadual 16.268 de 4 de setembro de 2023, publicada no diário oficial 05 de setembro de 2023, "*que dispõe sobre a obrigatoriedade de realização de Inventário dos bens móveis, intangíveis e semoventes, no âmbito dos órgãos da Administração Direta, das autarquias e das Fundações do Poder Executivo Estadual Lei Estadual as atividades relativas aos imóveis do Poder Executivo Estadual.*" Toda a execução do registro do patrimônio através do Sistema do patrimônio nominado de (SISPAT), foi substituído pelo novo sistema de patrimônio nominado de SISMOBI, partir do Inventário mês de julho de 2023, de Gestão do Patrimônio Imobiliário é regulada a operacionalização, o controle e a supervisão das atividades de gestão do patrimônio imobiliário dos órgãos e das entidades do Poder Executivo do Estado (Decreto nº 14.594, de 31 de outubro de 2016).

- **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 demonstrado no balancete de verificação em 2023 foi mantido na o exercício de 2024 para futura regularização, visto que há divergência de valores entre os dois Sistemas Operacionais utilizados para conferência e controle da conta contábil.

O Balancete da Unidade Gestora demonstra o saldo de R$ 404.668,96 (Quatrocentos e Quatro Mil e Seiscentos e Sessenta e Oito Reais e Noventa e Seis Centavos) conforme registro no Sistema de Planejamento e Finanças/SPF em 31/12/2019, por sua vez, o saldo constante no Sistema de Patrimônio/SISMOBI acusa o total de R$ 0,00 (zero real).

Já 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), aguardando orientação da Comissão de Padronização dos Bens Móveis do Estado/Patrimônio Público. Para exercício de 2023 ações tomadas pela Superintendência de Patrimônio, Gestão Documental e Transporte Estado MS, e Superintendência da Contabilidade Geral do Estado MS, em sua nota técnica nº 01/2023, em conjunto com a Gerência de Patrimônio e Contabilidade da FUNSAU/HRMS, continua com status de “Em Regularização”.

A conclusão do Inventário do exercício de 2023, por meio do processo administrativo determinou os lançamentos de baixas foi encaminhado para a gerencia de contabilidade e tomada de contas Funsau/HRMS, elaborar a fase da baixa contábil após assinatura do relatório de baixa emitido pelo sistema informatizado de Patrimônio Mobiliário, SISMOBI, devidamente assinado pela comissão inventariante, pela diretoria administrativa, pela ordenadora despesa, Processo digital NUP Nº 27.002.316-2024, foi aberto processo digital para a conclusão do processo de inventário do exercício de 2023, Processo Digital NUP 27.007.469-2024, acerca da após o lançamento contábil das baixas conforme informamos as notas de lançamentos devidamente registrado no sistema de planejamento Financeiro, SPF, conforme tabela na próxima página:

Tabela de demonstração saldo anterior, baixa e composição do saldo atual inventário de 2023 mês de Dezembro de 2023 Classificações contábeis 1231100000 BENS MÓVEIS 1.2.3.1.0.00.00						
CONTA	**ND**	**DESCRIÇÃO**	**SALDO ANTERIOR**	**Nº DA NOTA DE LANÇAMENTO DE BAIXA**	**VALOR BAIXADO CONFORME INVENTÁRIO 2023**	**SPF/BALANCETE SALDO NO MÊS DEZEMBRO/2023**
123110101	4	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	R$ 84.690,92	2023NL000311/2023NL000312	R$ 7.115,40	R$ 77.575,52
123110102	6	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	R$ 195.919,83	2023NL000313/2023NL000314	R$ 902,34	R$ 195.017,49
123110103	8	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	R$ 29.069.293,60	2023NL000315/2023NL000316	R$ 62.387,93	R$ 29.006.905,67
123110104	10	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	R$ 9.263,70	2023NL000319/2023NL000320	R$ 9.198,70	R$ 65,00
123110105	24	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	R$ 10.221,00	Não houve baixa	R$ 0,00	R$ 10.221,00
123110106	28	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	R$ 603.680,58	2023NL000321/2023NL000322	R$ 4.460,17	R$ 599.220,41
123110107	30	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	R$ 39.739,74	2023NL000323/2023NL000324	R$ 2.895,00	R$ 36.844,74
123110108	32	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	R$ 1.760,42	Não houve baixa	R$ 0,00	R$ 1.760,42
123110109	38	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	R$ 1.705.083,99	2023NL000309/2023NL000310 R$ 82.634,58 + 2023NL000308 R$ 439,86 Reversão Depreciação acumulada Total R$ 83.074,44	R$ 83.074,44	R$ 1.622.009,55
123110120	40	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	R$ 7.482,00	2023NL000325/2023NL000326	R$ 6.152,00	R$ 1.330,00
123110121	39	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	R$ 15.393,25	Não houve baixa	R$ 0,00	R$ 15.393,25

Fonte: Documento sistema SISMOBI Memorando de Baixa Processo Virtual NUP 27/002.316/2024
Fonte: Inventário Sintético dezembro de 2023 sistema Sismobi
Fonte: SPF Balancete de Verificação

Tabela continua na próxima página

Tabela de demonstração saldo anterior, baixa e composição do saldo atual inventário de 2023 mês de Dezembro de 2023 Classificações contábeis 1231100000 BENS MÓVEIS 1.2.3.1.0.00.00						
CONTA	**ND**	**DESCRIÇÃO**	**SALDO ANTERIOR**	**Nº DA NOTA DE LANÇAMENTO DE BAIXA**	**VALOR BAIXADO CONFORME INVENTÁRIO 2023**	**SPF/BALANCETE SALDO NO MÊS DEZEMBRO/2023**
123110201	35	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R$ 1.776.279,73	2023NL000306/2023NL000307 R$ 130.976,55 + 2023NL000306 R$ 14.040,00 Reversão Depreciação acumulada Total R$ 145.016,55	R$ 145.016,55	R$ 1.631.263,18
123110301	12	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	R$ 332.750,34	2023NL000327/2023NL000328	R$ 39.990,86	R$ 292.759,48
123110302	36	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	R$ 119.281,56	2023NL000329/2023NL000330	R$ 64.552,82	R$ 54.728,74
123110303	42	MOBILIÁRIO EM GERAL	R$ 3.143.716,69	2023NL000331/2023NL000332	R$ 165.260,32	R$ 2.978.456,37
123110402	18	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	R$ 16.998,96	2023NL000333/2023NL000334	R$ 7.261,84	R$ 9.737,12
123110405	33	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	R$ 247.371,62	2023NL000335/2023NL000336	R$ 20.863,00	R$ 226.508,62
123110406	44	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	R$ 521,87	2023NL000337/2023NL000338	R$ 241,87	R$ 280,00
123110501	48	VEÍCULOS EM GERA	R$ 47.953,77	2023NL000339/2023NL000440	R$ 4.150,00	R$ 43.803,77
123110503	32	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	R$ 1.497.323,85	2023NL000341/2023NL000344	R$ 2.700,00	R$ 1.494.623,85
123119909	51	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	R$ 184.800,00	Não houve baixa	R$ 0,00	R$ 184.800,00
Totais apurados			**R$ 39.109.527,42**		**R$ 626.223,24**	**R$ 38.483.304,18**

Fonte: Documento sistema SISMOBI Memorando de Baixa Processo Virtual NUP 27/002.316/2024
Fonte: Inventário Sintético dezembro de 2023 sistema Sismobi
Fonte: SPF Balancete de Verificação

(-) 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 das cotas constantes e se dá de acordo com a tabela com base na Instrução Normativa da Secretaria da Receita Federal nº 1.700, de 14 de março de 2017, demonstrado na tabela próxima página:

CLASSIFICAÇÃO CONTÁBIL	CLASSIFICAÇÃO DA CONTA CORRENTE SPF	Nº DOCUMENTO REGISTROS BAIXA E REVERSÃO DEPRECIAÇÃO INVENTÁRIO 2023	SALDO ANTERIOR NOVEMBRO/2023	VALOR LANÇAMENTO REVERSÃO BAIXA INVENTÁRIO 2023	VALOR DO REGISTRO DEPRECIAÇÃO DEZEMBRO 2023	VALOR DEPRECIAÇÃO ACUMULADA NO BALANCETE E INVENTÁRIO SINTÉTICO DEZ/2023
123810101	**4**	2023VPD00073	R$ 9.776,55	R$ 0,00	R$ 189,95	R$ 9.966,50
123810101	**8**	2023VPD00073	R$ 6.071.743,93	R$ 0,00	R$ 80.732,28	R$ 6.152.476,21
123810101	**24**	2023VPD00073	R$ 3.748,37	R$ 0,00	R$ 59,48	R$ 3.807,85
123810101	**28**	2023VPD00073	R$ 8.063,40	R$ 0,00	R$ 83,82	R$ 8.147,22
123810101	**30**	2023VPD00073	R$ 10.287,66	R$ 0,00	R$ 97,41	R$ 10.385,07
123810101	**32**	2023VPD00073	R$ 123,14	R$ 0,00	R$ 2,08	R$ 125,22
123810101	**38**	2023VPD00073/2023NL000308	R$ 554.043,91	R$ 439,86	R$ 11.365,74	R$ 564.969,79
123810101	**39**	2023VPD00073	R$ 7.782,90	R$ 0,00	R$ 75,44	R$ 7.858,34
123810102	**35**	2023VPD00073/2023NL000306	R$ 675.004,52	R$ 14.040,00	R$ 1.118,34	R$ 662.082,86
123810103	**12**	2023VPD00073	R$ 49.867,75	R$ 0,00	R$ 1.071,98	R$ 50.939,73
123810103	**42**	2023VPD00073	R$ 1.081.271,12	R$ 0,00	R$ 19.950,15	R$ 1.101.221,27
123810104	**18**	2023VPD00073	R$ 106,16		R$ 6,37	R$ 112,53
123810104	**33**	2023VPD00073	R$ 68.420,17	R$ 0,00	R$ 1.039,57	R$ 69.459,74
123810105	**52**	2023VPD00073	R$ 325.594,21	R$ 0,00	R$ 6.779,92	R$ 332.374,13
123810199	**51**	2023VPD00073	R$ 21.717,14	R$ 0,00	R$ 1.378,08	R$ 23.095,22
TOTAIS			**R$ 8.887.550,93**	**R$ 14.479,86**	**R$ 123.950,61**	**R$ 8.997.021,68**

Fonte: Inventário Sintético Sistema Patrimonial SISMOBI 2023
Fonte: SPF - Balancete de Verificação

6.2 Passivo e Patrimônio Líquido

6.2.1 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 estimuladas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente área 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 (2.1.3.0.0.00.00)

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 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.

6.2.1.3 Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreendem as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, 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 2023:** Valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade, de exercícios anteriores a 2023, todos foram anulados por meio da autorização do Decreto de Encerramento do exercício nº 16.317/2023, publicado no diário Oficial nº 11.317, data 10 de novembro de 2023, executado no Sistema denominado SPF-Sistema de Planejamento e Finanças, conforme artigo 15 e seus incisos e parágrafos dos cancelamentos de restos processados e não processados, especial a leitura informamos o *inciso I - os saldos de Restos a Pagar Processados até o exercício de 2018, exceto quando decorrente de sentenças judiciais.*
- **Demais Fornecedores a Pagar –** Classificação nominada para atender o lançamento dos fornecedores a pagar.

6.2.1.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo (2.1.4.0.0.00.00)

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

- **PIS/PASEP a Recolher -** Valores das obrigações a recolher relativas ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP).
- **Tributos Federais Renegociados -** Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a tributos federais que tenham sido renegociados.

Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela entidade relativos a multas pagas ao Detran-Departamento Estadual de Trânsito.

6.2.1.5 Demais Obrigações a Curto Prazo (2.1.8.0.0.00.00)

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiras 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 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:** 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 (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.

6.2.2.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo (2.2.1.0.0.00.00)

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

6.2.3 Patrimônio Líquido (2.3.0.0.0.00.00)

- **Patrimônio líquido:** 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), demonstrada na tabela abaixo:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
TÍTULOS	**31/12/2023**	**31/12/2022**
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	R$ 0,00	R$ 0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	R$ 83.691.808,82	R$ 106.201.596,44
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**R$ 83.691.808,82**	**R$ 106.201.596,44**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF
Anexo 14 - Balanço Patrimonial - Quadro Principal - Passivo e Patrimônio Líquido

- **Resultados Acumulados (2.3.7.0.0.00.00) :** Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos, conforme tabela abaixo:

RESULTADOS ACUMULADOS		
TÍTULOS	**31/12/2023**	**31/12/2022**
SUPERÁVITS ou DÉFICTS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R$ 106.201.596,44	R$ 106.201.596,44
SUPERÁVITS OU DÉFICTS DO EXERCÍCIO	22.512.495,55	22.839.338,15
*AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**-R$ 2.707,93**	**R$ 0,00**
RESULTADOS ACUMULADOS	**R$ 106.201.596,44**	**R$ 129.040.934,59**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**R$ 83.691.808,82**	**R$ 106.201.596,44**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF - Anexo 14 - Balanço Patrimonial - Quadro Principal - Passivo e Patrimônio Líquido

- **Ajustes de Exercícios Anteriores (2.3.7.1.1.03.00 e 2.3.7.1.2.03.00)**

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2018, lançamentos de provisão par encargos sociais foram cancelados, os valores de: R$ 2.250,00, lançada no exercício de 2018, e mais o valor de R$ 457,93, compondo o valor demonstrado no quadro acima ajustado o total de R$ 2.707,93 (dois mil e setecentos e sete reais e noventa e três centavos), valores da folha de pagamento desde janeiro de 2018, foi transferido para unidade gestora Fesa/MS.

E demais valores escriturados com saldo 2022, substancialmente, em função de:

a) Despesas Empenhadas no Elemento "92-Despesas de Exercícios Anteriores":

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

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

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

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

c. Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP-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 Despesas de Exercícios Anteriores:

DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES DECORRENTES DE:	
DESPESAS EMPENHADAS NO ELEMENTO "92"	R$ 1.357.716,25
RETIFICAÇÃO DE ERROS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R$ 0,00
MUDANÇAS DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS	R$ 0,00
TOTAL DE DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	**R$ 1.357.716,25**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF Resumo Geral da Despesa - Anexo 2

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF - Balancete de Verificação

As despesas empenhadas no elemento “92” da tabela acima trata-se empenhos para atender despesas com exercício anterior com intuito de regularizar os contratos administrativos.

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 ou que houve um superávit patrimonial. Caso contrário, diz que o resultado patrimonial foi deficitário ou que houve um déficit patrimonial. O resultado patrimonial do período foi positivo (superavitário) de R$ 22.512.495,55 (vinte e dois milhões e quinhentos e doze mil e quatrocentos e noventa e cinco reais e cinquenta e cinco centavos demonstrado no anexo14 balanço patrimonial - quadro principal - passivo e patrimônio líquido.

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, conforme quadro na próxima página:

Conta Contábil	Saldo
632920000 Restos Processados Cancelados	R$ 0,92
4641110101 Restos a Pagar Processados/Cancelamento	R$ 0,92
Diferença	**R$ 0,00**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Anexo 12 - Balanço Orçamentário - Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Transferências e Delegações recebidas (4.5.0.0.0.00.00)

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

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
DESCRIÇÃO	**FINANCEIRAS**	**NÃO-FINANCEIRAS**	**SALDO**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 0,00	R$ 26.511.944,40	R$ 26.511.944,40
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS RPPS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE TÍTULOS DE VALORES	R$ 0,00	R$ 52.591,78	R$ 52.591,78
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS AS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
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$ 0,00**	**R$ 26.564.536,18**	**R$ 26.564.536,18**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças -SPF

7.1 Transferências e Delegações Concedidas (3.5.0.0.0.00.00)

Orientação acerca das Despesas orçamentárias realizadas à conta de recursos financeiros decorrentes de delegação ou descentralização de outros entes da federação para execução de ações de responsabilidade exclusiva do ente delegante ou descentralizador, conforme orientação do MPCASP 9, com demonstrado no quadro abaixo:

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
DESCRIÇÃO	FINANCEIRAS	NÃO-FINANCEIRAS	SALDO
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 167.869,30	R$ 0,00	R$ 167.869,30
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
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$ 167.869,30**	**R$ 0,00**	**R$ 167.869,30**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças-SPF

8. Demonstração dos Fluxos de Caixa – Anexo 18

A 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. Conforme quadro na próxima página:

Quadro da Receita Orçamentária Arrecadada

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA		
INGRESSOS		VALOR
5.1.1 Receitas Derivadas e Originais	R$	58.499.403,18
5.1.2 Transferências Correntes Recebidas		
5.1.3 Alienação de Bens	R$	-
5.1.4 Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	R$	-
5.1.5 Operação de Crédito	R$	11.137,78
5.1.6 Transferências de Capital Recebidas		
5.1.7 Outras Receitas Correntes	R$	5.000,00
TOTAL	**R$**	**58.515.540,96**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - Quadro Principal

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 13 - Balanço Financeiro

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Balancete de Verificação

Os valores acima descritos, reflete o resultado do 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$ 58.515.540,96 (cinquenta e oito milhões e quinhentos e quinze mil e quinhentos e quarenta reais e noventa e seis centavos),no difere do apresentado no Fluxo de Caixa, compreende os recebimentos, Receita de serviços R$ 58.499.403,18 (cinquenta e oito milhões e quatrocentos e noventa e nove mil e quatrocentos e três reais e dezoito centavos), somando a Receita Patrimonial valor R$ 11.137,78 (onze mil e cento e trinta e sete reais e setenta e oito centavos), mais o recebimento da indenização no valor de R$ 5.000,00 (cinco mil reais), acerca de regularização administrativa, acerca da nota de empenho 2022NE000848, foi pago a maior e no ato da conciliação do Processo 27/006.977/2022, fornecedor Oxigênio Modelo, foi acionado e fez deposito bancário e apropriado conforme o documento nominado de Guia de Recebimento 2023GR000065.

Anexo 18 – Demonstração de Fluxo de Caixa

Composição de saldo conforme as tabelas abaixo:

FUNSAU	ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO		ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	
Transferencias Financeiras Recebidas	R$	52.591,78	R$	-
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	R$	1.852.924,96	R$	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	R$	1.033.031,27	R$	-
Grupo 1135- Movimentos Credor	R$	20.320,00	R$	-
Outros Ingressos Operacionais	R$	5.000,00	R$	2.963.868,01
TOTAL	**R$**	**2.963.868,01**	**R$**	**2.963.868,01**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - Quadro Principal

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 13 - Balanço Financeiro

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Balancete de Verificação

FUNSAU	ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO		ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	
Transferencias Financeiras Concedidas	R$	167.869,30	R$	-
Depósito Restituíveis e Valores Vinculados	R$	1.891.504,07	R$	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	R$	1.033.031,27	R$	-
Grupo 1135- Movimentos Devedor Líquido	R$	-		
Outros Desembolsos Operacionais	R$	20.320,00	R$	3.112.724,64
TOTAL	**R$**	**3.112.724,64**	**R$**	**3.112.724,64**

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa - Quadro Principal

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Anexo 13 - Balanço Financeiro

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF - Balancete de Verificação

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:

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, valor destacado no balancete de verificação, na classificação de restos a pagar processados desincorporação conta 464110100. Informamos que o valor de R$ 0,92 (noventa e dois centavos), refere-se aos empenhos 2022NE000552 valor da

anulação R$ 0,72 (setenta e dois centavos), documento de anulação nº 2023ARP00001 e Nota de Empenho 2022NE000215, saldo valor de R$ 0,20 valor constante na conta contábil 464110301-Desincorporação de passivas-retenções/consignações, conforme destacado no balancete de verificação.

Acerca dos lançamentos de outros desembolsos operacionais, temos o registro dos valores de terceiros a importância de R$ 20.320,00, (vinte mil e trezentos e vinte reais), originou-se de um sequestro judicial na conta corrente 6.0008-8, processo judicial, conforme Bloqueio Judicial em favor processo judicial nº 00240415520195240007 – Graziele Pires Chaves Develles Protocolo nº 20230008001933, inserido via sistema SISBACEN, Código DJO Nº 13297 7ª Vara do Trabalho de Campo Grande/MS, a ação de execução foi concluída.

Assim compondo lançamentos contábeis dos anexos 12, 13 e 18, e também relacionado no balancete de verificação, sem prejuízo na composição dos saldos e resultados apurados, bem como dos registros das demais anexos que compõem o caderno de prestação de contas, sem afetação das Demonstrações Contábeis acima demonstradas em obediência aos mandamentos doutrinários aplicados na contabilidade do setor público, das normas brasileiras da contabilidade pública, demais instrumentos jurídicos orientativos para a execução da prestação de contas da gestão do exercício de 2023.

Limitados ao exposto, ensejo para externar nossas mais elevadas considerações de apreço e estima, colocamo-nos à disposição para o que for necessário.

Marielle Alves Corrêa Esgalha
Diretora-Presidente da Funsau/MS
Decreto "P" N. 69,10/01/2023
Matrícula nº113345021

Marcia Maria Ferreira Baroni
Diretora-Financeira da Funsau/MS
Portaria "P" nº 287 de 03/07/2023
Matrícula 101712021

Sandra Mara Figueiredo Mendes
Coordenadora da Coordenação de Execução Orçamentária e Financeiro
Portaria "P" nº 199 de 26/05/2022
Matrícula 41945023

Erica Barbosa Pinto
Responsável Contábil; e
Gerente de Contabilidade e Tomada de Contas
Portaria "P" nº 499 de 23/11/2021
Matrícula 435364021
CRC 6.519/O

Campo Grande/MS –Março/2023.