

## PODER EXECUTIVO

|                                                                                              |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Governador .....</b>                                                                      | <b>Eduardo Correa Riedel</b>         |
| 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

### Balanco do Exercício de 2023 dos seguintes órgãos:

|                                                                                                              |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Procuradoria-Geral do Estado .....                                                                           | 2   |
| Departamento Estadual de Trânsito de Mato Grosso do Sul .....                                                | 86  |
| Fundação de Apoio e de Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de Mato Grosso do Sul ..... | 116 |
| Secretaria de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos .....                                      | 167 |

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

## Procuradoria-Geral do Estado

**RESOLUÇÃO PGE/MS/Nº 441, DE 20 DE MARÇO DE 2024.**

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Nota Explicativa) referentes às contas Anuais de Gestão do Exercício 2023.*

**A PROCURADORA-GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**, no uso das atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução TCE-MS n. 088, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores,

Resolve:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Nota Explicativa) correspondentes às Contas Anuais de Gestão da PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL – PGE/MS, referentes ao exercício de 2023, conforme anexo desta Resolução.

Campo Grande (MS), 20 de março de 2024.

ANA CAROLINA ALI GARCIA

Procuradora-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  
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO

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<br>INICIAL<br>(a) | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS<br>REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b) |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita Agropecuária                                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita Industrial                                   | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita de Serviços                                  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Transferências Correntes                             | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Outras Receitas Correntes                            | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Transferências de Capital                            | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>431.573.000,00</b>      | <b>460.137.319,00</b>         | <b>453.223.736,85</b>         | <b>(6.913.582,15)</b>  |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>431.573.000,00</b>      | <b>460.137.319,00</b>         | <b>453.223.736,85</b>         | <b>(6.913.582,15)</b>  |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>                | <b>29.000.000,00</b>          | <b>29.000.000,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>                | <b>29.000.000,00</b>          | <b>29.000.000,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>431.573.000,00</b>     | <b>460.137.319,00</b>        | <b>453.223.736,85</b>         | <b>451.466.606,99</b>         | <b>446.996.420,22</b>    | <b>6.913.582,15</b>                  |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 398.745.900,00            | 259.287.654,64               | 253.210.649,99                | 251.763.484,18                | 247.349.355,90           | 6.077.004,65                         |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Despesas Correntes                             | 32.827.100,00             | 200.849.664,36               | 200.013.086,86                | 199.703.122,81                | 199.647.064,32           | 836.577,50                           |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Investimentos                                         | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>431.573.000,00</b>     | <b>460.137.319,00</b>        | <b>453.223.736,85</b>         | <b>451.466.606,99</b>         | <b>446.996.420,22</b>    | <b>6.913.582,15</b>                  |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>431.573.000,00</b>     | <b>460.137.319,00</b>        | <b>453.223.736,85</b>         | <b>451.466.606,99</b>         | <b>446.996.420,22</b>    | <b>6.913.582,15</b>                  |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>431.573.000,00</b>     | <b>460.137.319,00</b>        | <b>453.223.736,85</b>         | <b>451.466.606,99</b>         | <b>446.996.420,22</b>    | <b>6.913.582,15</b>                  |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |           |            |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-----------|------------|---------------|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |           |            |               |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos     | Cancelados | Saldo a Pagar |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |           |            |               |
|                                                                                         | (a)                      | (b)                                | (c)        | (d)       | (e)        | (f)=(a+b-d-e) |
| Despesas Correntes                                                                      | 0,00                     | 16.967,02                          | 16.125,66  | 16.125,66 | 841,36     | 0,00          |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                              | 0,00                     | 0,00                               | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00          |
| Juros e Encargos Da Dívida                                                              | 0,00                     | 0,00                               | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00          |
| Outras Despesas Correntes                                                               | 0,00                     | 16.967,02                          | 16.125,66  | 16.125,66 | 841,36     | 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                     | 16.967,02                          | 16.125,66  | 16.125,66 | 841,36     | 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 | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |       |            |               |  |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                | (c)   | (d)        | (e)=(a+b-c-d) |  |
| Despesas Correntes                                                                 | 20.010,03                | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 20.010,03     |  |
| 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                                                          | 20.010,03                | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 20.010,03     |  |
| Despesas de Capital                                                                | 165.059,98               | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 165.059,98    |  |
| Investimentos                                                                      | 165.059,98               | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 165.059,98    |  |
| 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                                                                              | 185.070,01               | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 185.070,01    |  |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

RAFAEL KOEHLER SANSON  
Ordenador de Despesas

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-----------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 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                  |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>456.959.079,38</b> | <b>458.518.285,38</b> |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 456.959.079,38        | 458.518.285,38        |
| 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                  |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>41.865.737,23</b>  | <b>64.701.249,94</b>  |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 1.757.129,86          | 16.967,02             |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 4.470.186,77          | 0,00                  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 31.564.466,49         | 58.765.228,49         |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  |      | 327.782,28            | 353.843,04            |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA          |      | 2.227.038,66          | 1.505.468,86          |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    |      | 331.028,04            | 276.315,70            |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                       |      | 3.118,72              | 3.049,28              |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |      | 3.129.429,48          | 2.333.451,53          |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                               |      | 454.010,36            | 141.066,31            |
| 218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS                                 |      | 0,00                  | 13.683,08             |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                              |      | 0,00                  | 1.366.365,30          |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO    |      | 3.685.411,94          | 4.301.507,50          |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |      | 6.809.493,45          | 6.261.090,72          |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 12.998.693,73         | 41.255.962,31         |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |      | 1.581.522,40          | 944.367,86            |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                            |      | 7.773,80              | 0,00                  |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 9.163,63              | 9.057,00              |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 4.073.954,11          | 5.919.054,43          |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>1.418.623,18</b>   | <b>1.350.191,65</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 221.848,81            | 311.564,11            |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 1.196.774,37          | 1.038.627,54          |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>500.243.439,79</b> | <b>524.569.726,97</b> |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023                  | 2022                  |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>453.223.736,85</b> | <b>456.288.652,49</b> |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>453.223.736,85</b> | <b>456.288.652,49</b> |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>3.275.092,26</b>   | <b>1.640.716,69</b>   |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 595.980,44            | 1.009.246,21          |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 2.679.111,82          | 631.470,48            |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>35.628.020,77</b>  | <b>65.221.734,61</b>  |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 16.125,66             | 224.338,34            |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                  | 207.926,80            |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 31.538.641,42         | 58.869.714,62         |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                                   |      | 292.133,68            | 353.843,04            |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA           |      | 2.227.164,07          | 1.505.468,86          |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES     |      | 331.028,04            | 276.315,70            |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                        |      | 3.118,72              | 3.049,28              |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS             |      | 3.129.429,48          | 2.333.451,53          |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                |      | 463.872,10            | 141.066,31            |
| 218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS                                  |      | 0,00                  | 13.059,53             |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                               |      | 0,00                  | 1.366.365,30          |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO     |      | 3.685.411,94          | 4.301.507,50          |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS       |      | 6.809.493,45          | 6.261.090,72          |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF         |      | 12.998.693,73         | 41.255.962,31         |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                 |      | 1.581.418,06          | 1.048.944,08          |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                             |      | 7.773,80              | 0,00                  |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 9.104,35              | 9.590,46              |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 4.073.253,69          | 5.919.754,85          |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>8.116.589,91</b>   | <b>1.418.623,18</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 6.690.925,90          | 221.848,81            |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 1.425.664,01          | 1.196.774,37          |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>500.243.439,79</b> | <b>524.569.726,97</b> |



| 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          |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

RAFAEL KOEHLER SANSON  
Ordenador de Despesas

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                      | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022      |
|------------------------------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>35.648.548,46</b> | <b>3.987.186,37</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>8.167.364,96</b>  | <b>1.469.836,65</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 6.690.925,90         | 221.848,81          |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                 | 0,00                |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 1.425.664,01         | 1.197.474,79        |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |      | 0,00                 | 0,00                |
| Estoques                                             |      | 50.775,05            | 50.513,05           |
| Ativo não Circulante Mantido para Venda              |      | 0,00                 | 0,00                |
| Ativo Biológico                                      |      | 0,00                 | 0,00                |
| VPD Pagas Antecipadamente                            |      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>27.481.183,50</b> | <b>2.517.349,72</b> |
| 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                                          |      | 27.139.712,31        | 2.448.357,90        |
| Intangível                                           |      | 341.471,19           | 68.991,82           |
| Total de Ativo                                       |      | 35.648.548,46        | 3.987.186,37        |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023         | Exercicio 2022          |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------|-------------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>35.648.548,46</b>   | <b>3.987.186,37</b>     |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>83.311.170,94</b>   | <b>66.930.651,58</b>    |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 36.008.131,22          | 44.763.268,68           |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 28.499.942,07          | 3.389.486,77            |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 18.758.084,35          | 18.758.084,35           |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 45.013,30              | 19.811,78               |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>            | <b>317.453.603,23</b>   |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                   | 159.994.584,80          |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    |      | 0,00                   | 157.459.018,43          |
| 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                    |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>(47.662.622,48)</b> | <b>(380.397.068,44)</b> |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Demais Reservas                                                                |      | 250.000,00             | 0,00                    |
| Resultados Acumulados                                                          |      | (47.912.622,48)        | (380.397.068,44)        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | (47.912.622,48)        | (380.397.068,44)        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 332.483.822,41         | 43.447.343,59           |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | (380.397.068,44)       | (422.973.377,82)        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                                               |      | 623,55                 | (871.034,21)            |
| Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão                  |      | 0,00                   | 0,00                    |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados                                                 |      | 0,00                   | 0,00                    |
| (-) Ações / Cotas em Tesouraria                                                |      | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>35.648.548,46</b>   | <b>3.987.186,37</b>     |

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

|                                           | Nota | Exercicio 2023         | Exercicio 2022          |
|-------------------------------------------|------|------------------------|-------------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          |      | <b>35.648.548,46</b>   | <b>3.987.186,37</b>     |
| Ativo Financeiro                          |      | 8.116.589,91           | 1.418.623,18            |
| Ativo Permanente                          |      | 27.531.958,55          | 2.568.563,19            |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       |      | <b>85.068.300,80</b>   | <b>384.401.221,83</b>   |
| Passivo Financeiro                        |      | 6.690.925,90           | 221.848,81              |
| Passivo Permanente                        |      | 78.377.374,90          | 384.179.373,02          |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b> |      | <b>(49.419.752,34)</b> | <b>(380.414.035,46)</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                     |                     |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023      | Exercicio 2022      |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>3.536.434,80</b> | <b>3.536.434,80</b> |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00                | 0,00                |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 0,00                | 0,00                |
| Direitos Contratuais                                              |      | 3.536.434,80        | 3.536.434,80        |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00                | 0,00                |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00                | 0,00                |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00                | 0,00                |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00                | 0,00                |
| 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                                                     |      | 1.425.664,01   | 1.196.774,37   |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                                |      | 1.425.664,01   | 1.196.774,37   |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

RAFAEL KOEHLER SANSON  
Ordenador de Despesas

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balanço 2023

|                                                                         | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>483.753.429,30</b> | <b>462.379.714,96</b> |
| Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria                            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 483.753.429,30        | 461.244.973,34        |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 0,00                  | 1.134.741,62          |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>151.269.606,89</b> | <b>418.932.371,37</b> |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 78.318.643,52         | 78.199.231,57         |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 2.845.845,13          | 0,00                  |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 37.375.688,77         | 52.957.437,40         |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 26.646.515,21         | 259.974.005,85        |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 3.959.206,93          | 27.773.882,64         |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos             |      | 419.427,94            | 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                               |      | 1.704.279,39          | 27.813,91             |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>332.483.822,41</b> | <b>43.447.343,59</b>  |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

RAFAEL KOEHLER SANSON  
Ordenador de Despesas

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO

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                |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                        | <b>202.037,03</b>           | <b>6.227.316,63</b>       | <b>16.967,02</b>     | <b>6.412.386,64</b>             |
| <b>PROCESSADOS</b>                                           | <b>185.070,01</b>           | <b>4.470.186,77</b>       | <b>0,00</b>          | <b>4.655.256,78</b>             |
| 2015                                                         | 165.059,98                  | 0,00                      | 0,00                 | 165.059,98                      |
| 2017                                                         | 20.010,03                   | 0,00                      | 0,00                 | 20.010,03                       |
| 2018                                                         | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                            |
| 2023                                                         | 0,00                        | 4.470.186,77              | 0,00                 | 4.470.186,77                    |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                       | <b>16.967,02</b>            | <b>1.757.129,86</b>       | <b>16.967,02</b>     | <b>1.757.129,86</b>             |
| 2022                                                         | 16.967,02                   | 0,00                      | 16.967,02            | 0,00                            |
| 2023                                                         | 0,00                        | 1.757.129,86              | 0,00                 | 1.757.129,86                    |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                              | <b>19.811,78</b>            | <b>31.577.558,00</b>      | <b>31.552.356,48</b> | <b>45.013,30</b>                |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                  | <b>19.811,78</b>            | <b>31.577.558,00</b>      | <b>31.552.356,48</b> | <b>45.013,30</b>                |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                               | 0,00                        | 327.782,28                | 292.133,68           | 35.648,60                       |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA       | 125,41                      | 2.227.038,66              | 2.227.164,07         | 0,00                            |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 0,00                        | 331.028,04                | 331.028,04           | 0,00                            |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                    | 0,00                        | 3.118,72                  | 3.118,72             | 0,00                            |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 0,00                        | 3.129.429,48              | 3.129.429,48         | 0,00                            |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            | 17.015,11                   | 454.010,36                | 463.872,10           | 7.153,37                        |
| 218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS                              | 623,55                      | 0,00                      | 623,55               | 0,00                            |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO | 0,00                        | 3.698.503,45              | 3.698.503,45         | 0,00                            |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS   | 0,00                        | 6.809.493,45              | 6.809.493,45         | 0,00                            |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 0,00                        | 12.998.693,73             | 12.998.693,73        | 0,00                            |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 1.305,79                    | 1.581.522,40              | 1.581.418,06         | 1.410,13                        |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                         | 0,00                        | 7.773,80                  | 7.773,80             | 0,00                            |
| 218850108 - ISS                                              | 741,92                      | 9.163,63                  | 9.104,35             | 801,20                          |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO

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                                             | 202.037,03                  | 6.227.316,63              | 16.967,02     | 6.412.386,64                    |
| PROCESSADOS                                                | 185.070,01                  | 4.470.186,77              | 0,00          | 4.655.256,78                    |
| 150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO                      | 185.070,01                  | 4.470.186,77              | 0,00          | 4.655.256,78                    |
| NÃO PROCESSADOS                                            | 16.967,02                   | 1.757.129,86              | 16.967,02     | 1.757.129,86                    |
| 150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO                      | 16.967,02                   | 1.757.129,86              | 16.967,02     | 1.757.129,86                    |
| DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES                                   | 19.811,78                   | 31.577.558,00             | 31.552.356,48 | 45.013,30                       |
| VALORES RESTITUÍVEIS                                       | 19.811,78                   | 31.577.558,00             | 31.552.356,48 | 45.013,30                       |
| 150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO                      | 19.811,78                   | 31.577.558,00             | 31.552.356,48 | 45.013,30                       |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balanço 2023 |              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                              |              |              |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                                 | LIQUIDADO    | A LIQUIDAR   |
| PROCESSADOS                                                  | 4.655.256,78 | 0,00         |
| NÃO PROCESSADOS                                              | 0,00         | 1.757.129,86 |
| TOTAL:                                                       | 4.655.256,78 | 1.757.129,86 |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150101 - PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                                   | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                       |                       |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>492.663.361,40</b> | <b>526.629.129,64</b> |
| 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                           |      | 492.663.361,40        | 526.629.129,64        |
| Transferências recebidas                                          |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>486.194.284,31</b> | <b>526.718.844,94</b> |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 433.153.755,14        | 443.235.825,06        |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências concedidas                                         |      | 13.858.790,74         | 13.468.125,55         |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 39.181.738,43         | 70.014.894,33         |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>6.469.077,09</b>   | <b>(89.715,30)</b>    |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                       |                       |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                       |                       |
| Alienação de Bens                                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros ingressos de investimentos                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      |                       |                       |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      |                       |                       |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                       |                       |

|                                                                     | Nota | 2023                | 2022               |
|---------------------------------------------------------------------|------|---------------------|--------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                     |                    |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00                | 0,00               |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00                | 0,00               |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00                | 0,00               |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      |                     |                    |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00                | 0,00               |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 0,00                | 0,00               |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      |                     |                    |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>6.469.077,09</b> | <b>(89.715,30)</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 221.848,81          | 311.564,11         |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 6.690.925,90        | 221.848,81         |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |                      |                      |
|                                                                                               | Nota | 2023                 | 2022                 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |                      |                      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |                      |                      |
| da União                                                                                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |                      |                      |
| <b>Outras transferências recebidas</b>                                                        |      |                      |                      |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                                                     |      |                      |                      |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |                      |                      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |                      |                      |
| a União                                                                                       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Municípios                                                                                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |                      |                      |
|                                                                                               |      | <b>13.408.218,43</b> | <b>13.145.608,62</b> |
| <b>Outras transferências concedidas</b>                                                       |      |                      |                      |
|                                                                                               |      | <b>450.572,31</b>    | <b>322.516,93</b>    |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                                                    |      |                      |                      |
|                                                                                               |      | <b>13.858.790,74</b> | <b>13.468.125,55</b> |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO |      |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Balanco 2023                                                                                     |      |                |                |
|                                                                                                  | Nota | 2023           | 2022           |
| Legislativa                                                                                      |      | 0,00           | 0,00           |
| Judiciária                                                                                       |      | 0,00           | 0,00           |
| Essencial à Justiça                                                                              |      | 433.153.755,14 | 443.235.825,06 |
| 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                                    |      | 433.153.755,14 | 443.235.825,06 |

| 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 |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

RAFAEL KOEHLER SANSON  
Ordenador de Despesas

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM DEZEMBRO DE 2023  
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A UG PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 02.941.240.0001-16, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, Bloco IV.

As atividades operacionais da UG 150101 são amparadas pela Lei Estadual 5.988, de 16 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), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

## 2. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO PODER EXECUTIVO DO ESTADO DO MATO GROSSO DO SUL

A Procuradoria-Geral do Estado (PGE) é o órgão responsável pela representação do Estado de Mato Grosso do Sul, judicial e extrajudicialmente, cabendo-lhe também as atividades de consultoria e assessoramento jurídicos do Poder Executivo, tendo sido criada por meio do Decreto Lei nº 25, de 1º de janeiro de 1979. Atualmente, a PGE é regida pela Lei Complementar nº 95, de 26 de dezembro de 2001, e regulamentada pela Resolução PGE/MS/nº194, de 23 de abril de 2010 (Regimento Interno).

## 3. BASE DE PREPARAÇÃO

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.

As demonstrações financeiras constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis e 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.

## 4. MOEDA FUNCIONAL DE APRESENTAÇÃO

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

### 4.1 Demonstrativos Contábeis

#### 4.1.1 Demonstrativo de Abertura de Créditos Adicionais



Suplementação de dotação conforme Lei 4.320/64, Inciso I, Inciso II, Inciso III, publicado no Diário Oficial do Estado de MS no valor de R\$ 244.529.319,96 mantendo o valor da dotação inicial autorizada, R\$ 460.137.319,00 (quatrocentos de sessenta milhões, cento e trinta e sete mil e trezentos e dezenove reais).

| Nº LEI       | Nº decreto | D.O data publicação | Inciso I Superávit. Financeiro | Inciso II exec.Arrec. | Inciso III anulação/dotação | Total          |
|--------------|------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------|
| 5988         | 000015     | 27/01/2023          |                                |                       | 26.300.000,00               | 26.300.000,00  |
| 5988         | 000036     | 23/03/2023          |                                |                       | 13.400.000,00               | 13.400.000,00  |
| 5988         | 000042     | 14/04/2023          |                                |                       | 13.700.000,00               | 13.700.000,00  |
| 5988         | 000050     | 12/05/2023          |                                |                       | 13.700.000,00               | 13.700.000,00  |
| 5988         | 000052     | 19/05/2023          |                                |                       | 213.463,00                  | 213.463,00     |
| 5988         | 000061     | 20/06/2023          |                                |                       | 13.900.000,00               | 13.900.000,00  |
| 5988         | 000062     | 22/06/2023          |                                |                       | 13.900.000,00               | 13.900.000,00  |
| 5988         | 000069     | 19/07/2023          |                                |                       | 17.000.000,00               | 17.000.000,00  |
| 5988         | 000077     | 16/08/2023          |                                |                       | 16.000.000,00               | 16.000.000,00  |
| 5988         | 000082     | 31/08/2023          |                                |                       | 16.500.000,00               | 16.500.000,00  |
| 5988         | 000088     | 20/09/2023          |                                |                       | 23.991.000,00               | 23.991.000,00  |
| 5988         | 000096     | 10/10/2023          |                                |                       | 14.500.000,00               | 14.500.000,00  |
| 5988         | 000101     | 27/10/2023          |                                |                       | 400.000,00                  | 400.000,00     |
| 5988         | 000104     | 10/11/2023          | 29.000.000,00                  |                       | 0,00                        | 29.000.000,00  |
| 5988         | 000106     | 14/11/2023          |                                |                       | 2.000.000,00                | 2.000.000,00   |
| 5988         | 000115     | 08/12/2023          |                                |                       | 2.689.855,00                | 2.689.855,00   |
| 5988         | 000117     | 13/12/2023          |                                |                       | 20.606.944,99               | 20.606.944,99  |
| 5988         | 000120     | 15/12/2023          |                                |                       | 500.000,00                  | 500.000,00     |
| 5988         | 000121     | 20/12/2023          |                                |                       | 4.210.746,66                | 4.210.746,66   |
| 5988         | 000123     | 22/12/2023          |                                |                       | 2.230.773,31                | 2.230.773,31   |
| TOTAL GERAL: |            |                     | 29.000.000,00                  | 0,00                  | 215.529.319,96              | 244.529.319,96 |

## 5. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO) - Anexo 12

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados;
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar não Processados Liquidados.

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

Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminado a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário do órgão apresentou déficit orçamentário, porque a PGE não é agente arrecadador executa despesas orçamentárias.

### 5.1 Dotação Atualizada - 2023



A diferença demonstrada entre a "Dotação Inicial" e a "Dotação Atualizada" da despesa, no montante de **R\$ 460.137.319,00** (Quatrocentos de sessenta milhões, cento e trinta e sete mil, trezentos e dezenove reais) refere-se à:

| Dotação            |                |
|--------------------|----------------|
| Dotação Inicial    | 431.573.000,00 |
| Dotação Atualizada | 460.137.319,00 |

## 5.2 Resultado Orçamentário

O Resultado Orçamentário do período foi superavitário em R\$ 6.913.582,15 e é obtido por meio da diferença entre a Receita Arrecadada no período R\$ 0,00 e a despesa empenhada de: R\$ 453.223.736,85

| Descrição                                        |                       |
|--------------------------------------------------|-----------------------|
| Dotação Inicial - (e)                            | 431.573.000,00        |
| <b>Dotação Atualizada - (f)</b>                  | <b>460.137.319,00</b> |
| <b>Despesas Empenhadas - (g)</b>                 | <b>453.223.736,85</b> |
| Despesas Liquidadas - (h)                        | 451.466.606,99        |
| Despesas Pagas - (i)                             | 446.996.420,22        |
| Resultado Orçamentário Superavitário - (j)=(f-g) | 6.913.582,15          |

## 5.3 Execução dos Restos

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

## 5.4 Restos a Pagar Não Processados e Processados Pagos no Exercício

O Saldo dos restos a pagar não processados de exercícios anteriores em **31 de dezembro 2023**, que foram **pagos e cancelados** no exercício.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Despesas empenhadas e liquidadas</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>453.223.736,85</b> |
| Despesas pagas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 446.996.420,22        |
| Inscrição restos a pagar processados                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4.470.186,77          |
| Inscrição restos a pagar não processados                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.757.129,86          |
| Ato Legal autorizativo do cancelamento dos restos a pagar Decreto nº 16.317, de 10 de novembro/2023, publicado no diário oficial nº 11.317, de 13 de novembro 2023 pagina 6 e 7, dispõe sobre o encerramento da execução orçamentária, financeira e patrimonial e sobre o levantamento do Balanço Geral do Estado, relativos ao exercício de 2023, e outras providências. |                       |
| restos a pagar processados pagos no exercício                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16.967,02             |

|                                                    |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|
| restos a pagar não processados pagos no exercício  | 16.125,66        |
| restos a pagar processados cancelados no exercício | 0,00             |
| restos a pagar não proc. cancelados no exercício   | 841,36           |
| Movimentação                                       | <b>16.967,02</b> |

| Relação dos Restos a Pagar não Processados Pagos no Exercício      |            |                                                    |          |                        |           |
|--------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|----------|------------------------|-----------|
| Exercício 2023 -                                                   |            |                                                    |          |                        |           |
| Esfera/Unidade Gestora: 10 - 150101 - PROCURADORIA GERAL DO ESTADO |            |                                                    |          |                        |           |
| documento                                                          | data       | credor                                             | nd       | Funcional programática | Valor     |
| 2022NE000548                                                       | 03/11/2022 | 06.485.539/0001-05- Sh.Inform.                     | 33903919 | 03.092.2074.4037       | 0,80      |
| 2022ne00646                                                        | 06/12/2022 | 01.452.651/0001-85 - Taurus Distr.de Petróleo      | 33903001 | 03.092.2074.4037       | 1.196,34  |
| 2022ne00647                                                        | 06/12/2022 | 06.485.539/0001-05- Sh.Inform.                     | 33904057 | 03.092.2074.4037       | 90,00     |
| 2022ne00802                                                        | 21/12/2022 | 03.703.179/0001-31- Guatos - Prest.de serviços Lda | 33903702 | 03.095.2074.4037       | 14.838,52 |
|                                                                    |            |                                                    |          | SUBTOTAL DA UG:        | 16.125,66 |
|                                                                    |            |                                                    |          | SUBTOTAL 2022:         | 16.125,66 |
|                                                                    |            |                                                    |          | Total não processados  | 16.125,66 |

| Relação dos Restos a Pagar não Processados Cancelados no Exercício |            |                                    |          |                        |        |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|----------|------------------------|--------|
| Exercício 2023 -                                                   |            |                                    |          |                        |        |
| Esfera/Unidade Gestora: 10 - 150101 - PROCURADORIA GERAL DO ESTADO |            |                                    |          |                        |        |
| documento                                                          | data       | credor                             | nd       | Funcional programática | Valor  |
| 2022NE000548                                                       | 03/11/2022 | 06.048.539/0001-05-s.h informática | 339039xx | 03.092.2074.4037       | 220,70 |
| 2022NE000646                                                       | 06/12/2022 | 01.452.651/0001-85-taurus distr.   | 33903001 | 03.092.2074.4037       | 575,66 |
| 2022NE000647                                                       | 06/12/2022 | 06.048.539/0001-05-SH.INF.         | 339039xx | 03.092.2074.4037       | 45,00  |
|                                                                    |            |                                    |          | SUBTOTAL DA UG:        | 841,36 |
|                                                                    |            |                                    |          | SUBTOTAL 2021:         | 841,36 |
| Cancelamento de saldos excedentes                                  |            |                                    |          |                        |        |

## 6. BALANÇO FINANCEIRO (BF) – Anexo 13

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

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrado:

- a. A Receita Orçamentária Realizada e a Despesa Orçamentária Executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- b. Os Recebimentos e os Pagamentos Extra orçamentários;
- c. As Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS;
- d. O Saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

#### 6.1 Transferências Financeiras Concedidas - (VII)

Balanço Financeiro evidencia as Transferências Financeiras Concedidas

| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS- Valores em R\$                                                                                  |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 3.5.1.1.2.02.00 – Transferência Concedidas para a execução Orçamentária, Transferência Concedidas para aportes de recursos para o RPPS | 2023         | 2022         |
|                                                                                                                                        | 3.275.092,26 | 1.640.716,69 |

| Detalhamento da conta contábil                                     |              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| Transferências Concedidas para e execução orçamentária – 351120201 | 595.980,44   |
| Transferências Concedidas para aportes de recursos para o RPPS.    | 2.679.111,82 |
| Recurso para Cobertura de insuficiência Financeira – 351320201     | 2.912.637,78 |
| APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO A PAGAR – 211220601    | 233.525,96   |

#### 6.2 Transferências Financeiras Recebidas e Transferências Não Financeiras Recebidas

O Balanço Financeiro – Ingressos – Anexo 13, evidencia as Transferências Financeiras.

Os quadros abaixo demonstram as Transferências Financeiras Recebidas e as Transferências Não Financeiras Recebidas, estas evidencias no Balancete Verificação do Razão Analítico:

| Transferência Financeiras Recebidas – (II) valores em R\$ 1,00           |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                          | 2023           | 2022           |
| 4.5.1.1.2.0.00.00 – Transferência Recebidas para a Execução Orçamentária | 456.959.079,38 | 458.518.285,38 |
| Transferências Não Financeiras Recebidas – Valores em R\$                |                | 2023           |

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| 451120201-Repasse recebido-Executivo            | 427.754.557,31 |
| 451120210-Repasse-recebido-Superavit Financeiro | 29.204.522,07  |

### 6.3 Recebimentos Extra orçamentários e Pagamentos Extra Orçamentários

#### 6.3.1 Outros Recebimentos Extraordinários – (III)

O Balanço Financeiro – Ingressos – Anexo 13, também Demonstra Outros Recebimentos Extraordinários, a seguir detalhados:

| Recebimentos Extraordinários (III)               | 2023                | 2022                |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                  | 41.865.737,23       | 64.701.249,94       |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados      | 1.757.129,86        | 16.967,02           |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados          | 4.470.186,77        | 0,00                |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados      | 31.564.466,49       | 58.765.228,49       |
| Contribuição ao RGPS a Compensar                 | 0,00                | 0,00                |
| Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF     | 0,00                | 0,00                |
| ISS                                              | 0,00                | 0,00                |
| Pensão alimentícia                               | 327.782,28          | 353.843,04          |
| Planos de Previdência e Assistência Médica       | 2.227.038,66        | 1.505.468,86        |
| Retenções – Entidades Representantes de Classes  | 331.028,04          | 276.315,70          |
| Retenções - Planos de Seguros                    | 3.118,72            | 3.049,28            |
| Retenções – Empréstimos e Financiamentos         | 3.129.429,48        | 2.333.451,53        |
| Outras Consignatários                            | 454.010,36          | 141.066,31          |
| Depósitos Especiais                              | 0,00                | 13.683,08           |
| Depósitos de Terceiros                           | 0,00                | 1.366.365,30        |
| Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício | 3.685.411,94        | 4.301.507,50        |
| RPPS-Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens     | 6.809.493,45        | 6.261.090,72        |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE-IRRF       | 12.998.693,73       | 41.255.962,31       |
| Contribuição ao RGPS                             | 1.581.522,40        | 944.367,86          |
| 2188310106- Outros tributos fed.                 | 7.773,80            | 0,00                |
| ISS                                              | 9.163,63            | 9.057,00            |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários           | <b>4.073.954,11</b> | <b>5.919.054,43</b> |

| Detalhamento de conta contábil |                |                            |                          |
|--------------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------|
| UG                             | Conta Contábil | Outros Recebimentos Extras | Outros Pagamentos Extras |
| PGE(150101)                    | 113110102      | 3.601.851,47               | 3.601.851,47             |
| PGE(150101)                    | 113110103      | 700,42                     | <b>0,00</b>              |
| PGE(150101)                    | 113810600      | 382.663,35                 | <b>382.663,35</b>        |
| PGE(150101)                    | 113810901      | 88.649,78                  | <b>88.649,78</b>         |
| PGE(150101)                    | 218919804      | 89,09                      | <b>89,09</b>             |
| PGE(150101)                    | TOTAL          | <b>4.073.954,11</b>        | <b>4.073.253,69</b>      |

**Justificativa: Lançamento 2023VPD00059 de 30/05/2023 – 2023NE00362 DE 26/05/2023, referente a folha de pessoal – Férias-Pagamento Antecipado(RGPS) – Valor R\$ 700,42**

#### **6.4 Outros Pagamentos Extra orçamentários – (VIII)**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária: Restos a Pagar Não Processados, Restos a Pagar Processados, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e outros Pagamentos Extraordinários, conforme quadro a seguir, no valor de **R\$ 35.628.020,77**

| <b>Detalhamento - Pagamentos Extra Orçamentários</b>       |                               |                               |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Pagamento Extra Orçamentário</b>                        | <b>2023<br/>35.628.020,77</b> | <b>2022<br/>65.221.734,61</b> |
| Pagamentos de Restos a Pagar não Processados               | 16.125,66                     | 224.338,34                    |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                   | 0,00                          | 207.926,80                    |
| Depósito Restituíveis e Valores Vinculados                 | 31.538.641,42                 | 58.869.714,62                 |
| 218810102 – Inss                                           | 0,00                          | 0,00                          |
| 218810104 – Irrf                                           | 0,00                          | 0,00                          |
| 218810108 – Iss                                            | 0,00                          | 0,00                          |
| 218810110 – Pensão Alimentícia                             | 292.133,68                    | 353.843,04                    |
| 218810111 – Plano de Prev.e Assist.                        | 2.227.164,07                  | 1.505.468,86                  |
| 218810113 – Retenções Entidades Repres.de Classes          | 331.028,04                    | 276.315,70                    |
| 218810114 – Retenções Planos de Seguros                    | 3.118,72                      | 3.049,28                      |
| 218810115 - Retenções Empréstimos e Financiamentos         | 3.129.429,48                  | 2.333.451,53                  |
| 218810199 – Outros Consignatários                          | 463.872,10                    | 141.066,31                    |
| 218810403 – Depósitos de Terceiros                         | 0,00                          | 13.059,53                     |
| 218819901 – Salários, Remun., e Benefícios do Exercício    | 0,00                          | 1.366.365,30                  |
| 218819999 – Outros Valores Restituíveis                    | 3.685.411,94                  | 4.301.507,50                  |
| 218820101 – RPPS – Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens | 6.809.493,45                  | 6.261.090,72                  |
| 218820104-IRRF                                             | 12.998.693,73                 | 41.255.962,31                 |
| 218830102-Contribuiçõ ao RGPS                              | 1.581.418,06                  | 1.048.944,08                  |
| 218830106- Outros Tributos fed.                            | 7.773,80                      | 0,00                          |
| 218850108-                                                 | 9.104,35                      | 9.590,45                      |
| Outros pagamentos                                          | <b>4.073.253,69</b>           | <b>5.919.054,43</b>           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Extraorçamentarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |              |
| 113110102 – 13º Salário - Adiantamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3.601.851,47 | 4.284.823,43 |
| 113110103 – Férias Adiantamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 700,42       | 516,85       |
| 113230600 – Contribuição ao RGPS a Compensar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 382.663,35   | 245.556,36   |
| 113810901 – Créditos a Rec. por Reemb. de Sal.Mat,Pagos - RGPS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 88.649,78    | 24.164,41    |
| 113811702 – RRPS – 13º Salário                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00         | 1.363.993,38 |
| 218919804 – Repasse Financeiro – Conciliação Bancária.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 89,09        | 0,00         |
| <p>Justificativa: do valor R\$ 89,09 contabilizado 218919804 – Repasse Financeiro – conciliação Bancária - Referente a esta contabilização valor de R\$ 89,09, trata-se de um pagamento de Rastreamento de cartões cujo o código do evento seria 700314, foi pago no evento 700316, pela Ordem bancária 2023OB04473. Posteriormente, foi regularizado através de estorno de pagamento de ordem bancário nº. 2023EPG00003, e feito uma baixa escritural do mesmo, dentro do período do mês de setembro/2023.</p> <p>O Saldo divergente a inscrição de depósitos/consignações, no valor de R\$ 13.091,51 - referente aos anexos 13 e anexo 17, retra-se a nota de lançamento de 102 de 18/12/2023 valor de R\$ 9.261,36 Apropriação Fl.13º salário e nota de lançamento nº 112 de 22/12/2023 valor R\$ 3.830,15 não foi ingresso, e sim, uma reclassificação de CNPJ 15.412.257/0001-28 para PF0000001 referente a compensação do Salário – Maternidade do 13º Salário exercício 2023.</p> <p>Nos Pagamentos de depósitos/consignações anexo 13 e anexo 17, o saldo divergente no valor de R\$ 13.715,06: São valores referente a Nota de Lançamento de nº 112 de 22/12/12 valor R\$ 3.830,15 e Nota de Lançamento 102 de 18/12/2023 valor R\$ 9.261,36 incluindo o valor da baixa referente registro de ingressos de depósitos especiais Valor R\$ 623,55.</p> |              |              |

## 7. BALANÇO PATRIMONIAL (BP) - Anexo 14

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativa, a situação patrimonial do órgão 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). Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante.

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP). A partir de então, no Balanço Patrimonial tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis. Assim, o Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos ativos e Passivos Financeiros e Permanentes,
- Quadro das Contas e Compensação (controle)
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

**7.1 Quadro Principal**

| QUADRO PRINCIPAL - ATIVO     |               |              |
|------------------------------|---------------|--------------|
| BALANÇO                      | 2023          | 2022         |
| <b>ATIVO</b>                 | 35.648.548,46 | 3.987.186,37 |
| Ativo Circulante             | 8.167.364,96  | 1.469.836,65 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 6.690.925,90  | 221.848,81   |
| Créditos a Curto Prazo       | 1.425.664,01  | 1.197.474,79 |
| Estoque                      | 50.775,05     | 50.513,05    |

**7.2 Demais Créditos a Valores a Curto Prazo - Créditos com expectativa de realização até doze meses da data destas demonstrações contábeis**

| No Balanço-Geral: Demais créditos e valores a curto prazo                                                                                                                                                    |                                                                 |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Conta Contábil: 13000000 - Demais Obrigações a Curto Prazo                                                                                                                                                   |                                                                 |              |
| Conta contábil: 113510501                                                                                                                                                                                    | Valores Apreendidos por decisão Judicial por Domicílio Bancário | 1.425.664,01 |
| Justificativa                                                                                                                                                                                                |                                                                 |              |
| Valores da Conta Única, correspondentes ao Sequestros de ROPV, Exercício 2021 - 2022 e 2023, Tendo em vista, a previsão para regularização no exercício 2024 - Empenho - Liquidação e pagamento escritural - |                                                                 |              |

**7.3 Estoque**

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

**a.** Compreende a transferência recebidas de material de consumo da unidade gestora 150901 - Fundo Especial da Procuradoria Geral do Estado.

**b.** As Saídas dos materiais são mensurados por meio de requisição, através do sistema SIGA, conferido mensalmente com o sistema do SPF-Sistema de Planejamento Financeiro.

| MOVIMENTO            |           |           |
|----------------------|-----------|-----------|
| CONTA                | 2023      | 2022      |
| ESTOQUE              | 50.775,05 | 50.513,05 |
| MATERIAL DE CONSUMO  | 12.707,38 | 12.797,65 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS | 4.712,66  | 7.235,45  |
| AUTOPEÇAS            | 3.780,00  | 0,00      |
| EXPEDIENTE           | 29.575,01 | 30.479,95 |

**7.4 Ativo Não Circulante**

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



### **7.5 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.

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

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

### **7.6 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.

A Divisão de patrimônio, em atendimento ao decreto 16.268/2023 emitiu a Nota Explicativa nº 01/24 referente a realização do inventário nos órgãos do Estado de Mato Grosso do Sul.

Durante a realização do inventário foram encontradas diversas dificuldades em relação à gestão dos bens móveis, pelo fato de nunca haver sido realizado inventário de forma coordenada com suporte de documentos, tecnologias essenciais à execução, agravada pela desinformação dos servidores da Secretaria sobre importância e responsabilidade para com o bem público, além de número de servidores aquém às necessidades, pois atualmente na Divisão de Patrimônio, contamos apenas com 2 (dois) servidores designados para a função, não obstante as limitações impostas pela escassez de força de trabalho à execução do inventário.

A realização do Inventário Patrimonial, foi norteado pelos Decretos Estaduais publicados para a gestão do patrimônio mobiliário no âmbito dos órgãos da Administração Direta, das autarquias e das fundações do Poder Executivo Estadual:

- Decreto n. 16.268 04/09/2023: Obrigatoriedade de realização de inventário dos bens móveis, intangíveis e semoventes;
- Decreto n. 16.291 06/10/2023: 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. 16.293 09/10/2023: Procedimento de análise, classificação, desfazimento e baixa móveis, intangíveis e semoventes inservíveis;
- Decreto n. 16.295 09/10/2023: Gestão dos bens móveis, intangíveis e semoventes no âmbito de Administração Pública Direta, Autárquica e Fundacional.

A execução do Inventário, foi realizada in loco por verificação física dos bens nos setores, bem como o estado de conservação dos mesmos, a partir de uma listagem geral fornecida pelo Sistema de Patrimônio Mobiliário – SISMOBI. Após a execução de verificação, foram constatadas algumas divergências que foram registradas no APP SISMOBI, para posteriores correção e atualizações encontradas pela comissão inventariante, como a falta de identificações nos bens ou com etiquetas danificadas, A execução do Inventário, foi realizada in loco por verificação física dos bens nos setores, bem como o estado de conservação dos mesmos, a partir de uma listagem geral fornecida pelo Sistema de Patrimônio Mobiliário – SISMOBI.

Após a execução da verificação, foram constatadas algumas divergências que foram registradas no APP SISMOBI, para posteriores correção e atualizações encontradas pela comissão inventariante, como falta de identificação nos bens ou como etiquetas danificadas, transferência e movimentação de bens entre setores, baixa de bens que não atendem mais a finalidade para qual foram adquiridos e outras providências necessárias para realizar ajustes no decorrer do processo.

Após a regularização no Sistema de Patrimônio das inconsistências encontradas pela comissão inventariante, realizamos nota explicativa para baixa de material de acordo com o Decreto Normativo nº 16.268 de 04/09/2023.

Durante a realização do Inventário, foi aberto um Processo de levantamento físico dos materiais permanentes e de consumo do exercício 2023 nº 79.009.857/2023 onde foi anexado nota explicativa para baixa dos bens junto ao Sistema de Patrimônio – SISMOBI, com posterior encaminhamento a área Contábil, para as os devidos lançamentos.

| Inventário de Bens móveis em 31/12/2023 – 1.2.3.1.1.00.00 - |               |              |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Investimento – Imobilizado e Intangível                     | 2023          | 2022         |
|                                                             | 27.481.183,50 | 2.517.349,72 |

| Relatório Sintético de Inventário Consolidado de Bens Móveis em 31/12/2023 |                                                       |                        |                        |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| CONTA                                                                      | TITULO                                                | SALDO EM<br>31/12/2023 | SALDO EM<br>31/12/2022 |
| 123110102                                                                  | Aparelho e Equip.de Comunicações                      | 7.300,00               | 7.224,58               |
| 123110105                                                                  | Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro         | 1.761,61               | 1.309,36               |
| 123110107                                                                  | Máquinas e Equipamentos Energéticos                   | 194.515,00             | 199.949,73             |
| 123110109                                                                  | Máquinas, Ferramentas e Utensílio Oficina             | 896,99                 | 558,37                 |
| 123110120                                                                  | Máquinas e Equipamentos e Utensílios Rodoviários      | 2.739,00               | 1.477,41               |
| 123110121                                                                  | Equipamentos Hidráulicos e Elétricos                  | 0,00                   | 582,88                 |
| 123110199                                                                  | Outras Máquinas, Aparelhos ,Equipamentos, Ferramentas | 302.873,12             | 215.156,92             |
| 123110201                                                                  | Equipamentos de Proc.de Dados                         | 2.113.308,04           | 1.254.049,24           |
| 123110301                                                                  | Aparelhos e Utensílios                                | 8.827,06               | 6.998,41               |
| 123110302                                                                  | Máquinas e Utensílios de Escritório                   | 1.350,00               | 4.635,04               |
| 123110303                                                                  | Mobiliário em Geral                                   | 354.995,65             | 503.754,87             |
| 123110304                                                                  | Utensílios em Geral                                   | 9.830,00               | 6.552,75               |
| 123110402                                                                  | Coleções e Materiais Bibliográficos                   | 518,40                 | 193,76                 |
| 123110405                                                                  | Equipamentos para áudio e vídeo                       | 29.028,91              | 18.449,84              |
| 123110406                                                                  | Obras de Arte e Peças p/ Exposição                    | 1.930,00               | 2.110,00               |
| 123110501                                                                  | Bens Móveis>Veículos Diversos                         | 629,85                 | 399,39                 |
| 123110503                                                                  | Bens Móveis>Veículos de Tração Mecânica               | 199.710,00             | 150.047,49             |
| 123119999                                                                  | Bens Móveis>Peças Não Incorporáveis a imóveis         | 124.127,61             | 74.907,86              |
|                                                                            |                                                       | 0,00                   | 0,00                   |
| Total do grupo de Bens:                                                    |                                                       | 3.354.241,24           | 3.043.513,32           |
| <b>(-) Depreciação*</b>                                                    |                                                       | <b>936.573,36</b>      | <b>595.155,42</b>      |
| Saldo Final - Imobilizado                                                  |                                                       | 2.417.667,88           | 2.448.357,90           |

**\*(-) 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 no valor de R\$ 936.573,36 (novecentos e trinta e seis mil, quinhentos e setenta e sete reais e trinta e seis centavos. Conforme relatório analítico no período de mês de dezembro/2023. Conforme Demonstrado no Balancete de Verificação do Razão Analítico - 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.

#### BENS DEPRECIADOS E BAIXADOS, CONFORME PROCESSO:

Resumo: Memorando de Baixa

| Nº Memorando          | 007170/52023                                        | UG: 150101 - PROCURADORIA – GERAL DO ESTADO |                  |                   |                  |
|-----------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Nº Movimentação       | 1415049                                             |                                             |                  |                   |                  |
| Dados contábeis       | Especificação da conta                              | Natureza De Despesa                         | Valor da Entrada | Deprec. Acumulada | Valor Líquido    |
| 12.311.01.02          | Bens Móveis>Aparelho e Equipamentos de Comunicações | 44905206                                    | 1.975,72         | 0,00              | 1.975,72         |
| <b>Total da Conta</b> |                                                     |                                             | <b>1.975,72</b>  | <b>0,00</b>       | <b>1.975,72</b>  |
| 12.311.01.05          | Bens Móveis>Equip.Pro teção Segurança e Socorro     | 44905224                                    | 3,50             | 0,00              | 3,50             |
| <b>Total da Conta</b> |                                                     |                                             | <b>3,50</b>      | <b>0,00</b>       | <b>3,50</b>      |
| 12.311.01.07          | Bens>Máquinas e Equip. Energéticos                  | 44905230                                    | 22.283,40        | 2.657,10          | 19.626,30        |
| <b>Total da Conta</b> |                                                     |                                             | <b>22.283,40</b> | <b>2.657,10</b>   | <b>19.26,30</b>  |
| 12.311.01.09          | Bens Móveis>Máquinas aparelhos Utens de Oficina     | 44905238                                    | 150,00           | 122,19            | 27,81            |
| <b>Total da Conta</b> |                                                     |                                             | <b>150,00</b>    | <b>122,19</b>     | <b>27,81</b>     |
| 12.311.01.21          | Bens Móveis>Equip. Hidráulicos e Elétricos          | 44905239                                    | 2.182,89         | 1.779,42          | 403,47           |
| <b>Total da Conta</b> |                                                     |                                             | <b>2.182,89</b>  | <b>1.779,42</b>   | <b>403,47</b>    |
| 12.311.01.05          | Bens Móveis>Máquinas e Utensílios e Equip.Diversos  | 44905234                                    | 11.423,30        | 0,00              | 11.423,30        |
| <b>Total da Conta</b> |                                                     |                                             | <b>11.423,30</b> | <b>0,00</b>       | <b>11.423,30</b> |
| 12.311.02.01          | Bens Móveis>Equip.                                  | 44905235                                    | 127.845,15       | 0,00              | 127.845,15       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                            |           |                   |                  |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Equipamentos de Processamentos de Dados                    |           |                   |                  |                   |
| <b>Total da Conta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |           | <b>127.845,15</b> | <b>0,00</b>      | <b>12.845,15</b>  |
| 12.311.03.01                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bens >Aparelhos e Utensilio do Tipo Domestico              | 44905212  | 2.860,75          | 1.186,75         | 1.674,00          |
| <b>Total da Conta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |           | <b>2.860,75</b>   | <b>1.186,75</b>  | <b>1.674,00</b>   |
| 12.311.03.02                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bens Móveis>Máquinas Instalações e Utensilio de Escritório | 44905236  | 4.279,00          | 358,20           | 3.920,80          |
| <b>Total da Conta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |           | <b>4.279,00</b>   | <b>358,20</b>    | <b>3.920,80</b>   |
| 12.311.03.03                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bens Móveis>Mobil. Em Geral                                | 44905242  | 306.825,94        | 55.324,86        | 251.501,08        |
| <b>Total da Conta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |           | <b>306.825,94</b> | <b>55.324,86</b> | <b>251.501,08</b> |
| 12.311.04.02                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bens Móveis>Coleção e Materiais Bibliográficos             | 44905218  | 30,00             | 0,00             | 30,00             |
| <b>Total da Conta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |           | <b>30,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>30,00</b>      |
| 12.311.04.06                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bens Móveis>Obras de Artes e Peças para Museus             | 440905244 | 180,00            | 0,00             | 180,00            |
| <b>Total da Conta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |           | <b>180,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>180,00</b>     |
| 12.311.09.99                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bens Móveis>Peças Não Incorporáveis                        | 440905251 | 811,00            | 0,00             | 811,00            |
| <b>Total da Conta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |           | <b>811,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>811,00</b>     |
| <b>Quantidade de Patrimônio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                            |           |                   |                  | <b>1.062</b>      |
| <b>Total da Baixa - PGE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                            |           | <b>480.952,65</b> | <b>61.524,71</b> | <b>419.427,94</b> |
| As Baixas foram devidamente registrados no SPF- Sistema Planejamento Financeiro, Através da Notas de Lançamentos nºs: 142-146-144-145-146-148-150-151-152-153-154-155-157-158-159-160-161-162-163-164-165-166-167-168-169-170-171-173-174-175-176-177 e 178, sendo ,total de Baixa: 419.427,94 e R\$ |                                                            |           |                   |                  |                   |

61.524,71 de Reversão de Depreciação, Totalizando a baixa de 480.952,65 (Quatrocentos e oitenta mil, novecentos e cinquenta e dois reais e sessenta e cinco centavos).

| (-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2022         |
| 3.358.818,03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2.448.357,90 |
| Justificativa:<br>O saldo consolidado entre o SISMOBI e SPF ficou divergente o valor de R\$ 600,00, em decorrência da nota de incorporação nº 1392925/SAD/PGE, tendo o registro no Sistema de Planejamento Financeiro em 31 de janeiro de 2024, conforme nota de lançamento 2024NL00010-Incorporação de bens moveis, referente a exercícios anteriores, patrimônios nº 01395061, 01395062, 01395069, 013995060, 01395063, total de itens 5 (cinco). |              |

7.7 Bens Imóveis

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

A Secretaria de estado de administração Em conformidade com o Lei nº 6.171 de 20 dezembro 2023, após, a celebrada a Escritura Pública de compra e venda do imóvel em questão entre a Financial Imobiliária e o Estado de Mato Grosso do Sul, este como comprador; Representado pelo órgão Gestor dos Imóveis do Estado – Secretaria de Estado de Administração, de conformidade com o processo administrativo nº 15/001816/2021, de modo que necessariamente o bem foi adquirido pelo Estado de Mato Grosso do Sul e por isso sua inscrição contábil definitiva é junto ao Órgão Gestor dos bens imóveis do Estado, cabendo apenas a destinação, tendo em vista, o termo de Afetação lavrado em 17 de março de 2022.

Conforme acordado entre a Secretaria de Estado de Administração de Patrimônio (SCGE/SEFAZ) e os contadores dos Órgãos da Administração Direta e Indireta do Estado, em reunião realizada no dia 12 de janeiro de 2024.

Os imóveis foram transferidos dessa Secretária de Estado e Administração (SAD) para a Procuradoria Geral do Estado (PGE), uma vez que estão sob a gestão e reponsabilidade dessa pasta, conforme termo de afetação vigente e de acordo com o entendimento estabelecido na NBC TSO 01, itens 7, 30,31 e 32 e no MCASP, 8ª edição, parte II, item 5.2.1., atendendo o IPC 12. A Contabilização foi Registrado através das Notas de Lançamento 180-181 – UG: SAD/PGE em 31/12/2023, conforme as contas contábeis abaixo discriminadas:

| Conta Contábil | Título                      | 2023          |
|----------------|-----------------------------|---------------|
| 123200000      | Bens Imóveis                | 24.761.327,52 |
| 123210000      | Bens Imóveis – consolidação | 24.761.327,52 |
| 123210100      | Bens de uso Especial        | 24.761.327,52 |
| 123210103      | Edifícios                   | 11.624.327,52 |
| 123210104      | Terrenos/Glebas             | 13.137.000,00 |

| Exercício 2023 – SPF - Sistema e Planejamento Financeiro |                 |      |      |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------|------|
| Conta Contábil                                           | Descrição - SPF | 2023 | 2022 |

|           |                                         |           |      |
|-----------|-----------------------------------------|-----------|------|
| 123810200 | (-)Depreciação Acumulada – Bens Imóveis | 41.391,90 | 0,00 |
| 133810201 |                                         | 41.391,90 | 0,0  |

### 7.8 Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzindo do saldo de 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 - **Portaria STN nº 548/2015-**

| Exercício 2023 – SPF - Sistema e Planejamento Financeiro                                                                                                                                                                       |            |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| Descrição - SPF                                                                                                                                                                                                                | 2023       | 2022      |
| Intangível                                                                                                                                                                                                                     |            |           |
| (-) Amortização Acumulada                                                                                                                                                                                                      |            |           |
| Intangível                                                                                                                                                                                                                     | 341.471,19 | 68.991,82 |
| Justificativa: Divergência de saldo entre o SISMOBI/SPF referente a (-) Amortização Acumulada Intangível, 341.471,19(-)351.634,66 = (10.163,47), regularizado no exercício de 2024, conforme lançamento contábil do exercício. |            |           |

| Detalhamento do Inventário Analítico de Intangíveis - Exercício 2023 – SISPAT – Sistema de Patrimônio |                      |               |               |                  |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| Nº Patr.                                                                                              | Patrimônio           | Valor entrada | amort. Mensal | amort. Acumulada | Valor Líquido |
| 447                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 976.739,69    | 0,00          | 976.739,69       | 0,00          |
| 469                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 250.000,00    | 0,00          | 250.000,00       | 0,00          |
| 555                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 17.995,18     | 0,00          | 17.995,18        | 0,00          |
| 556                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 557                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 558                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 68.984,59     | 0,00          | 68.984,59        | 0,00          |
| 559                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 20.993,91     | 0,00          | 20.993,91        | 0,00          |
| 587                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 588                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 589                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 592                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 604                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 605                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 694                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 722                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 723                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 724                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 726                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 89.974,00     | 0,00          | 89.974,00        | 0,00          |
| 756                                                                                                   | Sistema SAJ(PGE.Net) | 91.441,48     | 0,00          | 91.441,48        | 0,00          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |              |            |              |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 764                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,19    | 0,00       | 96.263,19    | 0,00           |
| 765                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 767                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 768                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 769                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 771                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 773                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 774                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 775                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 776                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 777                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 96.263,18    | 0,00       | 96.263,18    | 0,00           |
| 778                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 97.516,52    | 0,00       | 97.516,52    | 0,00           |
| 780                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 101.634,66   | 0,00       | 101.634,66   | 0,00           |
| 781                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 101.634,66   | 0,00       | 101.634,66   | 0,00           |
| IVENTÁRIO ANALÍTICO DE INTANGÍVEIS – DEZEMBRO/2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |              |            |              |                |
| 782                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 101.634,66   | 71.144,26  | 101.634,66   | 0,00           |
| 783                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 101.634,66   | 89.773,90  | 101.634,66   | 0,00           |
| 784                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sistema SAJ(PGE.Net) | 101.634,66   | 10.163,47  | 101.634,66   | 0,00           |
| Total de Patrimônio do Órgão                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |              |            |              | 36 Patrimônios |
| Total da Conta:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      | 4.260.401,65 | 171.081,63 | 4.168.930,46 | 91.471,19      |
| Total do Órgão:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      | 4.260.401,95 | 171.081,63 | 4.168.930,46 | 91.471,19      |
| Detalhamento do registro da baixa (-) Amortização Acumulada - software                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |              |            |              |                |
| Justificativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |              |            |              |                |
| <p>Informo que o registro através da nota de lançamento 2024NL00023 no dia 21/02/2024, em virtude do não recebimento em tempo hábil, conforme processo nº 15/004.628/2023, tipo de documento 4211-inventário físico de bens patrimonial – Decreto 16.268 de 04/09/2023, conforme Memorandos de Baixas de nº 14330, 14362, 14363, 14364, 14365, 14366, 14367, 14368, 14369, 14370, 14371, 14372, 14373, 14374, 14375, 14376, 14377, 14378, 14380, 14381, 14382, 14383, 14384, 14385, 14386, 14387, 14388, 14389, 14390, 14391, 14392 e 14393.</p> <p>Importante evidência sobre o inventário de bens intangíveis, que foi realizado pela Secretaria Executiva de Transformação Digital da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica, como dona da política de intangíveis (softwares) do Estado de Mato Grosso do Sul, ela foi responsável por verificar os valores de mercado adequados aos softwares que já estavam amortizados e por informar quais bens deveriam ser baixados ou incorporados. Em 31 de dezembro de 2023, de 36 bens intangível, totalizando R\$ 3.918.930,46.</p> |                      |              |            |              |                |

| Evento                                                   | Classificação | Fonte de Recurso | Valor          |
|----------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------|
| 540829-Baixa da Amortização de Bens Intangíveis-SOFTWARE | 124110100     | 0150000001       | (3.918.930,46) |



**7.9 Passivo e Patrimônio Líquido**

|                              | 2023                 | 2022                    |
|------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Passivo Circulante           | 83.311.170,94        | 66.930.651,58           |
| Passivo Não Circulante       | 0,00                 | 317.453.603,23          |
| Patrimônio Líquido (-)       | (47.662.622,48)      | (380.397.068,44)        |
| <b>Resultados Acumulados</b> | <b>35.648.548,46</b> | <b>(380.397.068,44)</b> |

**7.9.1 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:

| <b>Passivo Circulante – 200000000 – M13</b> |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| <b>2023</b>                                 | <b>2022</b>          |
| <b>83.311.170,94</b>                        | <b>66.930.651,58</b> |

**7.9.1.1 Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo  
(Conta Contábil: 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 negociações; 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 independente do prazo de exigibilidade.

| <b>2.1.1.0.0.00.00 – Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo</b> |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>2023</b>                                                                                            | <b>2022</b>          |
| <b>36.008.131,22</b>                                                                                   | <b>44.763.268,68</b> |

**7.9.1.2 Pessoal à Pagar**

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

| <b>21.1.1.1.01.00 – Pessoal a Pagar</b> |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| <b>2023</b>                             | <b>2022</b>       |
| <b>27.284.239,02</b>                    | <b>117.813,94</b> |

| <b>Balancete de verificação – SPF – dezembro/2023.</b> |                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Detalhamento da conta contábil</b>                  | <b>36.008.131,22</b> |
| <b>211110000 – Pessoal a pagar - Consolidação</b>      | <b>27.284.239,02</b> |



|                                                                                  |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>211220600 – Aporte para Cobertura de Déficit financeiro a pagar</b>           | <b>233.525,96</b>   |
| <b>211420101 – Contribuição patronal ao regime próprio de previdência - RPPS</b> | <b>8.490.366,24</b> |

### 7.9.1.3 Precatórios

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

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

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

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| <b>2023</b>          | <b>2022</b>           |
| <b>22.791.675,89</b> | <b>140.901.814,74</b> |

| <b>PRECATÓRIO DE PESSOAL – REGIME ESPECIAL - Balancete de verificação: 2.1.1.1.1.04.02</b> |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                            | <b>2023</b>          |
| Precatórios de Pessoal – Regime Especial – A Partir de 05/05/2000 – Vencidos e Não Pagos   | <b>22.791.675,89</b> |

### 7.9.1.4 Encargos Sociais a Pagar

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

| <b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>           |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Especificação da conta contábil – 2.1.1.2.2.06.01 - | <b>2023</b>       |
| Aporte para cobertura de déficit Financeiro a Pagar | <b>233.525,96</b> |

|                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| Especificação da conta contábil – 2.1.1.1.40.00 | <b>2023</b>         |
| <b>Encargos Sociais a Pagar</b>                 | <b>8.490.366,24</b> |
| Conta Contábil – 2.1.1.4.2.01.01                | <b>0,00</b>         |

|                                                        |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| Contribuição Patronal ao Regime Próprio de Previdência | 8.490.366,24 |
|--------------------------------------------------------|--------------|

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

Compreende 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.

|                                                               |                      |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| 2.1.3.0.0.00.00 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo |                      |
| <b>2023</b>                                                   | <b>2022</b>          |
| <b>28.499.942,07</b>                                          | <b>96.425.179,80</b> |

**7.9.1.5.1 Fornecedores Não Financiados a Pagar – Detalhamento das contas contábeis**

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

|                                                        |            |
|--------------------------------------------------------|------------|
| 2.1.3.1.1.01.01 – Fornecedores Não Financiados a Pagar |            |
| 2023                                                   | 2022       |
| 195.459,75                                             | 199.238,18 |

**7.9.1.5.2 Precatórios de Fornecedores Nacionais – Curto Prazo – Regime Especial a Partir de 05/05/2000.**

Compreende as obrigações referente a precatórios de fornecedores nacionais de curto prazo:

|                                                                                                                    |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 213110502 – Precatórios de Fornecedores Nacionais – Regime Especial a Partir de 05/05/2000 Vencidos e Não Vencidos |               |
| 2023                                                                                                               | 2022          |
| 27.208.811,84                                                                                                      | 94.897.386,84 |

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| 213110301- Contas não Parceladas a Pagar |            |
| 2023                                     | 2022       |
| 0,00                                     | 623.510,32 |

|                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------|
| 213110900 – FORNECEDORES NACIONAIS – DECISÕES JUDICIAIS – EXCETO PRECATÓRIOS |
|------------------------------------------------------------------------------|

|              |            |
|--------------|------------|
| 2023         | 2022       |
| 1.095.670,48 | 705.044,46 |

**7.9.1.6 Demais Obrigações a Curto Prazo**

Compreende recolhimento de valores anteriormente retidos na folha de salários de pessoal ou nos pagamentos de serviços de terceiros:

|                                                    |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|
| 2.1.8.0.0.00.00 – Demais Obrigações de Curto Prazo |                  |
| <b>2023</b>                                        | <b>2022</b>      |
| <b>45.013,30</b>                                   | <b>19.811,78</b> |

**7.9.1.7 Consignações e Outros Valores Restituíveis**

Compreendem os Valores Restituíveis, Indenizações a Servidores e as Consignações, valores entregues em confiança ou geralmente retidos em folha de pagamentos dos empregados ou servidores ou nos pagamentos referentes a compra de bens e serviços.

| Conta Contábil                                         | Descrição – Detalhamento da Conta Contábil    | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Relação Demais obrigações a pagar a curto Prazo</b> |                                               |                  |                  |
| <b>218800000</b>                                       | <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                   | <b>45.013,30</b> | <b>19.811,78</b> |
| <b>218810000</b>                                       | <b>Valores Restituíveis Consolidação</b>      | <b>42.801,97</b> | <b>0,000</b>     |
| <b>218810100</b>                                       | <b>Consignações</b>                           | <b>42.801,97</b> | <b>0,00</b>      |
| 218810104                                              | Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF  | 0,00             | 0,00             |
| 218810108                                              | ISS                                           | 0,00             | 0,00             |
| 218810110                                              | Pensão Alimentícia                            | 35.648,60        | 0,00             |
| 218810111                                              | Planos de Previdência e Assistência Médica    | 0,00             | 125,41           |
| 218810113                                              | Entidades Repres.de Classes                   | 0,00             | 0,00             |
| 218810114                                              | Planos de Seguros                             | 0,00             | 0,00             |
| 218810115                                              | Empréstimo e Financiamentos                   | 0,00             | 0,00             |
| 218810199                                              | Outros Consignatários                         | 7.153,37         | 17.015,11        |
| 218810901                                              | Outros Valores Restituíveis                   | <b>0,00</b>      | <b>623,55</b>    |
| 218810402                                              | Depósitos Especiais                           | 0,00             | 623,55           |
| 218820000                                              | VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA                  | 0,00             | 0,00             |
| 218820100                                              | Consignações                                  | 0,00             | 0,00             |
| 218820101                                              | RPPS – Retenção sobre Vencimentos e Vantagens | 0,00             | 0,00             |
| 218820104                                              | Imposto Sobre a Renda retido na fonte - IRRF  | 0,00             | 0,00             |
| 218830000                                              | VALORES RESTITUÍVEIS – INTER OFSS-UNIÃO       | <b>1.410,13</b>  | <b>1.305,79</b>  |
| 218830102                                              | Contribuição ao RGPS                          | 1.410,13         | 1.305,79         |
| 218850000                                              | VALORES RESTITUÍVEIS – INTER OFSS-MUN.        | <b>801,20</b>    | <b>741,92</b>    |
| 218850108                                              | ISS/QN                                        | 801,20           | 741,92           |

|           |                                                   |      |             |
|-----------|---------------------------------------------------|------|-------------|
| 218900000 | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>            | 0,00 | 0,00        |
| 218910100 | Indenização a Servidores                          | 0,00 | 0,00        |
| 218910500 | <b>Convênio a Pagar</b>                           | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 218910502 | Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro à Estudantes | 0,00 | 0,00        |

### 7.9.2 Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos **critérios** par serem classificados no **Passivo Circulante**

| Anexo 14 – Passivo e Patrimônio Líquido  |      |                |  |
|------------------------------------------|------|----------------|--|
| 2.2.0.0.0.00.00 – Passivo Não Circulante | 2023 | 2022           |  |
|                                          | 0,00 | 317.453.603,23 |  |

#### 7.9.2.1 Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo 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 depositário, independentemente do prazo de exigibilidade.

|                                                                                                 |      |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|
| 2.2.1.0.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais Pagar a Longo Prazo | 2023 | 2022           |
|                                                                                                 | 0,00 | 159.994.584,80 |

#### 7.9.2.2 Encargos Social a Pagar – INTRA OFSS

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

|                                            |      |      |
|--------------------------------------------|------|------|
| 2.2.1.4.0.00.00 – Encargos Sociais a Pagar | 2022 | 2021 |
|                                            | 0,00 | 0,00 |

#### 7.9.2.3 Precatórios de Pessoal – REGIME ESPECIAL

Compreende os valores de precatórios de obrigações referente salários ou remunerações, bem como a benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

#### 7.9.2.4 Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores nacionais de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações com vencimento no longo prazo.

Abrange também os **precatórios** com vencimento a 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

| PRECÁTORIO DE PESSOAL – REGIME ESPECIAL – CONTA CONTÁBIL: 211110400                                                    |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 21111.04.02 – Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Ordinários – A Partir de 05/05/2000 Vencidos e Não Pagos. |                |
| 2023                                                                                                                   | 2022           |
| 22.791.675,89                                                                                                          | 159.459.018,43 |

### 7.9.3 Resultado 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.

| Conta Contábil                                                                             | 31/12/2023       | 31/12/2022          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| ATIVO – 1.0.0.0.0.00.00 (+)                                                                | 35.648.548,46    | 3.987.186,37        |
| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO (-)                                                           | 85.068.300,80    | 384.401.221,83      |
| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO<br>2.0.0.0.0.0.00.00                                          | (49.419.752,34)  | (380.414.035,46)    |
| Superávits ou Déficits do Exercício (+)                                                    | 332.483.822,41   | 43.447.343,59       |
| Superávits ou Déficits do Exercícios<br>Anteriores - conta corrente -<br>2.3.7.1.1.0.03.00 | (380.397.068,44) | (422.973.377,82)    |
| Ajustes de Exercícios Anteriores –<br>2.3.7.1.1.0.03.00/ 2.3.7.1.2.0.03.00                 | <b>(623,55)</b>  | <b>(871.034,21)</b> |
| Resultado Acumulados – Superávits ou<br>Déficits Acumulados                                | (47.912.622,48)  | (380.397.068,44)    |

### 7.9.4 Ajuste de Exercício Anteriores

A conta de exercícios anteriores foi movimentada em 2023, substancialmente, em função:

Variação Patrimonial Diminutiva - VPD referente a recolhimento patrimonial de despesas de exercícios anteriores, das despesas empenhadas no elemento de 92 – despesas de exercício anteriores, são despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores aquele em que deva ocorrer o pagamento.

O art. 37 da lei 4.320/64 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo créditos próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos reconhecidos após, o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

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

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

Registro com contrapartida de Variação Patrimonial Diminutiva – (2.3.7.1.1.03.00) – Movimentação no Exercício **R\$ 623,55**

Justificativa: Baixa de depósito de terceiros – Conta Ajuste de Exercício Anteriores - em conformidade com o pagamento efetuado – 2022ne00656 – ordem bancária 8375 de 21/12/2022 – Favorecido CNPJ - TJMS - relação de ROPV mês dezembro 2022 – Autos 0800476.78.2022.8.12.0016 – Rafael João Z. Junior.

## 8. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMÔNIAIS (DVP) - Anexo 15

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

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

### 8.1 Demonstrativo das Variações Patrimoniais Aumentativas

#### 8.1.1 Transferências e Delegações Recebidas

| Transferência Recebidas – Valores em R\$                       |                |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Transferência Recebidas Independentes da Execução Orçamentária | 2023           | 2022           |
|                                                                | 483.753.429,30 | 461.244.973,34 |

Compreende a Variação Patrimonial Aumentativa com reavaliação e **ganhos de ativos**, bem como com a desincorporação de passivos.

#### 8.1.2 Ganhos Com Desincorporação de Passivos

Os registros referentes a Desincorporação de Passivos, referem-se ao **Cancelamento de Restos a Pagar**, conforme dispõe a Seção II dos Cancelamentos.

| Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais – Balanço 2023 |      |              |
|--------------------------------------------------------------------|------|--------------|
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos      | 2023 | 2022         |
|                                                                    | 0,00 | 1.134.741,62 |

#### 8.1.3 Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (I) – Anexo 15

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

|                                                               | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Variação Patrimoniais (Aumentativa) - (I)</b>              | 483.753.429,30 | 462.379.714,96 |
| Transferências e Delegações Recebidas                         | 483.753.429,30 | 461.244.973,34 |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00           | 1.134.741,62   |

**8.2 Demonstrativo das Variações Patrimoniais Diminutivas - Anexo 15**

|                                                               | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Variação Patrimoniais (diminutivas) - (II)</b>             | 151.269.606,89 | 418.932.371,37 |
| Pessoal e Encargos                                            | 78.318.643,52  | 78.199.231,57  |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                    | 2.845.845,13   | 0,00           |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo               | 37.375.688,77  | 52.957.437,40  |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                | 26.646.515,21  | 259.974.005,85 |
| Transferência e Delegações Concedidas                         | 3.959.206,93   | 27.773.882,64  |
| Desvalorização e Perdas de Ativos e incorporações de Passivos | 419.427,94     | 0,00           |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                     | 1.704.279,39   | 27.813,91      |

**8.2.1 Transferências e Delegações Concedidas**

| Transferências Intragovernamentais | 2023                | 2022                 |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|
|                                    | <b>3.959.206,93</b> | <b>27.773.882,64</b> |

| Detalhamento da Conta Contábil – Balanço 2023                                                               |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Código/Descrição                                                                                            | Valores em R\$      |
| 3.5.1.1.2.02.01- Repasse Concedido-Executivo                                                                | 595.980,44          |
| 3.5.1.2.2.02.00-Transferência <b>não financeira</b> concedidas – independentemente de execução orçamentária | 16,40               |
| 351322020- Transferência Concedidas p/ aportes de recursos – RPPS – Intra-OFSS                              | 2.912.637,78        |
| 351320201- Recursos p/cobertura de Déficit Fin.                                                             | 0,00                |
| 3905352319900- Demais Transferência Voluntária                                                              | 450.572,31          |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                | <b>3.959.206,93</b> |

**8.2.2 Desvalorização e Perda de Ativos**

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perda involuntárias.

| Desvalorização e Perda de Ativo e Incorporação de Passivos |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| 2023                                                       | 2022        |
| <b>419.427,94</b>                                          | <b>0,00</b> |

| Conta contábil                                                                   | Valor M13.Balancete 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 363110101- Perda involuntária de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 22.036,80                |

|                                                                                          |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 363110102 - Perdas involuntárias de bens de informática.                                 | 127.845,15 |
| 363110103 - Perdas involuntárias de móveis e utensílios.                                 | 268.619,18 |
| 363110104 - Perdas involuntárias de materiais culturais, educacionais e de comunicações. | 215,81     |
| 363110199 - Perdas involuntárias de demais bens imóveis                                  | 811,00     |

### 8.2.3 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – M13.Balancete |              |           |
|-----------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| Outras Variações Patrimoniais Diminutiva                  | 2023         | 2022      |
| 399610100 - Indenizações                                  | 1.704.279,39 | 27.813,91 |

### 8.3 Resultado Patrimonial do Período

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

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

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

O Resultado patrimonial apurado **em 2023** foi superavitário em e está demonstrado na tabela abaixo:

| DESCRIÇÃO                                          | 2023                  | 2022                 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas (I)            | 483.753.429,30        | 462.379.714,96       |
| Variações Patrimoniais Diminutivas (II)            | 151.269.606,89        | 418.932.371,37       |
| <b>Resultado Patrimonial do Período (III=I-II)</b> | <b>332.483.822,41</b> | <b>43.447.343,59</b> |

## 9. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo e segundo a Lei nº 4.320 qual ano 64, compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria, conforme detalhamento a seguir.

| Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante<br>Balanço 2023 |                             |                           |                      |                                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------|
| TÍTULO                                                       | Saldo do Exercício anterior | Movimentação no Exercício |                      | Saldo para o exercício seguinte |
|                                                              |                             | Inscrição                 | Baixa                |                                 |
| <b>Restos a Pagar</b>                                        | <b>202.037,03</b>           | <b>6.227.316,63</b>       | <b>16.967,02</b>     | <b>6.412.386,64</b>             |
| Processados                                                  | 185.070,01                  | 4.470.186,77              | 0,00                 | 4.655.256,78                    |
| Não Processados                                              | 16.967,02                   | 1.757.129,86              | 16.967,02            | 1.757.129,86                    |
| <b>Depósitos/Consignações</b>                                | <b>19.911,78</b>            | <b>31.577.558,00</b>      | <b>31.552.356,48</b> | <b>45.013,30</b>                |
| Valores Restituíveis                                         | 19.911,78                   | 31.577.558,00             | 31.552.356,48        | 45.013,30                       |



**9.1 Restos à Pagar**

**Lei 4.320/64: "Art.36** Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até 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 à 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;

Baixas – Compreende os Restos a Pagar e os Restos a Pagar cancelados, em razão de insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

**10. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) – 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 investimentos ou financiamento.

| FLUXOS DE CAIXA – valores em R\$                              |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                               | 2023                  | 2022                  |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>             |                       |                       |
| <b>Ingressos</b>                                              | <b>492.663.361,40</b> | <b>526.629.129,64</b> |
| Impostos, taxas e Contribuições de Melhorias                  |                       | 0,00                  |
| Receita de Contribuições                                      |                       | 0,00                  |
| Receita Patrimonial                                           |                       | 0,00                  |
| Receita Agropecuária                                          |                       | 0,00                  |
| Receita Industrial                                            |                       | 0,00                  |
| Receita de Serviços Remuneração das Disponibilidades          |                       | 0,00                  |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                       | 492.663.361,40        | 526.629.129,64        |
| Transferências recebidas                                      |                       | 0,00                  |
| <b>Outras Receitas/Ingressos Operacionais</b>                 |                       |                       |
| <b>Desembolsos</b>                                            | <b>486.194.284,31</b> | <b>526.718.844,94</b> |
| Pessoal e demais despesas                                     | 433.153.755,14        | 443.235.825,06        |
| Juros e encargos da dívida                                    |                       | 0,00                  |
| Transferências concedidas                                     | 13.858.790,74         | 13.468.125,55         |
| Outros desempenhos operacionais                               | 39.181.738,43         | 70.014.894,33         |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b> | <b>6.469.077,09</b>   | <b>(89.715,30)</b>    |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>  |                       |                       |
| <b>Ingressos</b>                                              |                       |                       |
| Alienação de Bens                                             |                       | 0,00                  |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos concedidos        |                       | 0,00                  |
| Outros ingressos de investimentos                             |                       | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                            |                       |                       |

|                                                                               |                     |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Aquisição de ativo não circulante                                             |                     | 0,00               |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                                     |                     | 0,00               |
| Outros desembolsos de investimentos                                           |                     |                    |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de Invest. (II)</b>                  |                     |                    |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                         |                     |                    |
| <b>Ingressos</b>                                                              |                     |                    |
| Operações de crédito Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00                | 0,00               |
| <b>Desembolsos</b>                                                            | 0,00                | 0,00               |
| Amortização/Refinanciamento da dívida                                         | 0,00                | 0,00               |
| Outros ingressos de financiamentos                                            | 0,00                | 0,00               |
| <b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>           |                     |                    |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIPAMENTO (I+III+III)</b>                     | <b>6.469.077,09</b> | <b>(89.715,30)</b> |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial                                          | 221.848,81          | 311.564,11         |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final                                            | 6.690.925,90        | 221.848,81         |

**GILMAR RODRIGUES DA SILVA**  
**CRC/MS006164/3-0**

**RESOLUÇÃO PGE/MS/Nº 440, DE 20 DE MARÇO DE 2024.**

*Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Nota Explicativa) referentes às contas Anuais de Gestão do Exercício 2023.*

**A PROCURADORA-GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**, no uso das atribuições legais, e considerando o disposto na Resolução TCE-MS n. 088, de 03 de outubro de 2018, e alterações posteriores,

Resolve:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Nota Explicativa) correspondentes às Contas Anuais de Gestão do FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL – FUNDE/PGE, referentes ao exercício de 2023, conforme anexo desta Resolução.

Campo Grande (MS), 20 de março de 2024.

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Procuradora-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  
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

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<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b) |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>17.052.300,00</b>    | <b>17.052.300,00</b>       | <b>19.905.151,06</b>       | <b>2.852.851,06</b>    |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 17.052.300,00           | 17.052.300,00              | 19.248.110,28              | 2.195.810,28           |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                  | 0,00                    | 0,00                       | 493.654,59                 | 493.654,59             |
| 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                       | 163.386,19                 | 163.386,19             |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Transferências de Capital                            | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>17.052.300,00</b>    | <b>17.052.300,00</b>       | <b>19.905.151,06</b>       | <b>2.852.851,06</b>    |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>17.052.300,00</b>    | <b>17.052.300,00</b>       | <b>19.905.151,06</b>       | <b>2.852.851,06</b>    |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>180,44</b>              | <b>0,00</b>                | <b>(180,44)</b>        |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>17.052.300,00</b>    | <b>17.052.480,44</b>       | <b>19.905.151,06</b>       | <b>2.852.670,62</b>    |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>             | <b>180,44</b>              | <b>180,44</b>              | <b>0,00</b>            |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>             | <b>180,44</b>              | <b>180,44</b>              | <b>0,00</b>            |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>14.115.000,00</b>      | <b>14.615.180,44</b>         | <b>10.665.147,86</b>          | <b>10.470.146,15</b>          | <b>9.628.273,35</b>      | <b>3.950.032,58</b>                  |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 500.000,00                | 1.300.000,00                 | 941.264,95                    | 941.264,95                    | 718.052,80               | 358.735,05                           |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Despesas Correntes                             | 13.615.000,00             | 13.315.180,44                | 9.723.882,91                  | 9.528.881,20                  | 8.910.220,55             | 3.591.297,53                         |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>2.937.300,00</b>       | <b>2.437.300,00</b>          | <b>1.701.414,84</b>           | <b>1.593.916,69</b>           | <b>1.593.916,69</b>      | <b>735.885,16</b>                    |
| Investimentos                                         | 2.937.300,00              | 2.437.300,00                 | 1.701.414,84                  | 1.593.916,69                  | 1.593.916,69             | 735.885,16                           |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>17.052.300,00</b>      | <b>17.052.480,44</b>         | <b>12.366.562,70</b>          | <b>12.064.062,84</b>          | <b>11.222.190,04</b>     | <b>4.685.917,74</b>                  |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>17.052.300,00</b>      | <b>17.052.480,44</b>         | <b>12.366.562,70</b>          | <b>12.064.062,84</b>          | <b>11.222.190,04</b>     | <b>4.685.917,74</b>                  |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>7.538.588,36</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>(7.538.588,36)</b>                |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>17.052.300,00</b>      | <b>17.052.480,44</b>         | <b>19.905.151,06</b>          | <b>12.064.062,84</b>          | <b>11.222.190,04</b>     | <b>(2.852.670,62)</b>                |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |           |            |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-----------|------------|---------------|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |           |            |               |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos     | Cancelados | Saldo a Pagar |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |           |            |               |
|                                                                                         | (a)                      | (b)                                | (c)        | (d)       | (e)        | (f)=(a+b-d-e) |
| Despesas Correntes                                                                      | 0,00                     | 15.290,00                          | 12.255,00  | 12.255,00 | 3.035,00   | 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                     | 15.290,00                          | 12.255,00  | 12.255,00 | 3.035,00   | 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                     | 15.290,00                          | 12.255,00  | 12.255,00 | 3.035,00   | 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 | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |       |            |               |  |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                | (c)   | (d)        | (e)=(a+b-c-d) |  |
| Despesas Correntes                                                                 | 118.812,82               | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 118.812,82    |  |
| 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                                                          | 118.812,82               | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 118.812,82    |  |
| 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                                                                              | 118.812,82               | 0,00                               | 0,00  | 0,00       | 118.812,82    |  |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

MÁRCIO ANDRÉ BATISTA DE ARRUDA  
Procurador do Estado

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-----------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>19.905.151,06</b>  | <b>18.394.418,49</b>  |
| <b>Ordinária</b>                                                |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Vinculada</b>                                                |      | <b>19.905.151,06</b>  | <b>18.394.418,49</b>  |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 19.905.151,06         | 18.394.418,49         |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>655,98</b>         | <b>0,00</b>           |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 655,98                | 0,00                  |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>64.552.390,38</b>  | <b>57.326.510,24</b>  |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 302.499,86            | 15.290,00             |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 841.872,80            | 0,00                  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 50.244.213,73         | 28.821.732,13         |
| 218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                 |      | 31.394,25             | 0,00                  |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                              |      | 50.009.122,18         | 28.615.366,33         |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 119.233,00            | 133.401,50            |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 84.464,30             | 72.964,30             |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 13.163.803,99         | 28.489.488,11         |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>38.918.694,15</b>  | <b>50.130.276,73</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 38.918.512,99         | 50.130.095,57         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 181,16                | 181,16                |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>123.376.891,57</b> | <b>125.851.205,46</b> |



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023                  | 2022                  |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>12.366.562,70</b>  | <b>27.306.351,75</b>  |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>12.366.562,70</b>  | <b>27.306.351,75</b>  |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 12.366.562,70         | 27.306.351,75         |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>63.275.523,74</b>  | <b>59.626.159,56</b>  |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 12.255,00             | 2.349.914,92          |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 50.099.464,75         | 28.786.756,53         |
| 218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                  |      | 31.394,25             | 0,00                  |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                               |      | 49.851.804,82         | 28.578.196,56         |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF         |      | 122.259,48            | 130.375,02            |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 94.006,20             | 78.184,95             |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 13.163.803,99         | 28.489.488,11         |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>47.734.805,13</b>  | <b>38.918.694,15</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 47.734.623,97         | 38.918.512,99         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 181,16                | 181,16                |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>123.376.891,57</b> | <b>125.851.205,46</b> |

| 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                                       | 19.905.151,06        | 0,00                             | 19.905.151,06 | 18.394.418,49        | 0,00                             | 18.394.418,49 |
| 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                  | 19.905.151,06        | 0,00                             | 19.905.151,06 | 18.394.418,49        | 0,00                             | 18.394.418,49 |
| TOTAL                                           | 19.905.151,06        | 0,00                             | 19.905.151,06 | 18.394.418,49        | 0,00                             | 18.394.418,49 |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

MÁRCIO ANDRÉ BATISTA DE ARRUDA  
Procurador do Estado

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                      | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022       |
|------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>47.734.805,13</b> | <b>38.918.694,15</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>47.734.805,13</b> | <b>38.918.694,15</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 47.734.623,97        | 38.918.512,99        |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 181,16               | 181,16               |
| 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                 |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Realizável a Longo Prazo                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Créditos a Longo Prazo                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 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                                       |      | 47.734.805,13        | 38.918.694,15        |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>47.734.805,13</b> | <b>38.918.694,15</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>2.783.815,21</b>  | <b>1.797.193,43</b>  |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 223.212,15           | 0,00                 |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 742.054,64           | 123.393,99           |
| 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                                                |      | 1.818.548,42         | 1.673.799,44         |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 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                 |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>44.950.989,92</b> | <b>37.121.500,72</b> |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Reservas                                                                |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 44.950.989,92        | 37.121.500,72        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 44.950.989,92        | 37.121.500,72        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 7.829.489,20         | (11.246.558,18)      |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 37.121.500,72        | 48.368.058,90        |
| 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                 |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>47.734.805,13</b> | <b>38.918.694,15</b> |

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

|                                           | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022       |
|-------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          |      | <b>47.734.805,13</b> | <b>38.918.694,15</b> |
| Ativo Financeiro                          |      | 47.734.805,13        | 38.918.694,15        |
| Ativo Permanente                          |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       |      | <b>3.086.315,07</b>  | <b>1.812.483,43</b>  |
| Passivo Financeiro                        |      | 3.081.733,90         | 1.807.902,26         |
| Passivo Permanente                        |      | 4.581,17             | 4.581,17             |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b> |      | <b>44.648.490,06</b> | <b>37.106.210,72</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                |                |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00           | 0,00           |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00           | 0,00           |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00           | 0,00           |
| 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 |
|---------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 760 Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas |      | 44.653.071,23  | 37.110.791,89  |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                |      | 44.653.071,23  | 37.110.791,89  |

---

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

---

MÁRCIO ANDRÉ BATISTA DE ARRUDA  
Procurador do Estado

---

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balanço 2023

|                                                                         | Nota | 2023                 | 2022                   |
|-------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|------------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>19.905.807,04</b> | <b>18.394.418,49</b>   |
| Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria                            |      | 19.411.496,47        | 18.139.226,33          |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                 | 0,00                   |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 0,00                 | 0,00                   |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 493.654,59           | 255.192,16             |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 655,98               | 0,00                   |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 0,00                 | 0,00                   |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 0,00                 | 0,00                   |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>12.076.317,84</b> | <b>29.640.976,67</b>   |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 941.264,95           | 2.360.555,40           |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 0,00                 | 0,00                   |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 3.167.635,32         | 3.698.281,68           |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 0,00                 | 0,00                   |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 1.647.412,83         | 2.726.687,96           |
| 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                               |      | 6.320.004,74         | 20.855.451,63          |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>7.829.489,20</b>  | <b>(11.246.558,18)</b> |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

MÁRCIO ANDRÉ BATISTA DE ARRUDA  
Procurador do Estado

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

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                |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                    | <b>134.102,82</b>           | <b>1.144.372,66</b>       | <b>15.290,00</b>     | <b>1.263.185,48</b>             |
| <b>PROCESSADOS</b>                                       | <b>118.812,82</b>           | <b>841.872,80</b>         | <b>0,00</b>          | <b>960.685,62</b>               |
| 2006                                                     | 118.812,82                  | 0,00                      | 0,00                 | 118.812,82                      |
| 2023                                                     | 0,00                        | 841.872,80                | 0,00                 | 841.872,80                      |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                   | <b>15.290,00</b>            | <b>302.499,86</b>         | <b>15.290,00</b>     | <b>302.499,86</b>               |
| 2022                                                     | 15.290,00                   | 0,00                      | 15.290,00            | 0,00                            |
| 2023                                                     | 0,00                        | 302.499,86                | 0,00                 | 302.499,86                      |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                          | <b>1.673.799,44</b>         | <b>50.244.213,73</b>      | <b>50.099.464,75</b> | <b>1.818.548,42</b>             |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                              | <b>1.673.799,44</b>         | <b>50.244.213,73</b>      | <b>50.099.464,75</b> | <b>1.818.548,42</b>             |
| 218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES          | 0,00                        | 31.394,25                 | 31.394,25            | 0,00                            |
| 218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES                          | 181,16                      | 0,00                      | 0,00                 | 181,16                          |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                       | 1.661.049,90                | 50.009.122,18             | 49.851.804,82        | 1.818.367,26                    |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 3.026,48                    | 119.233,00                | 122.259,48           | 0,00                            |
| 218850108 - ISS                                          | 9.541,90                    | 84.464,30                 | 94.006,20            | 0,00                            |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)<br>Balanço 2023 |                             |                           |               |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|
| TÍTULO                                                                     | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO |               | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|                                                                            |                             | INSCRIÇÃO                 | BAIXA         |                                 |
| RESTOS A PAGAR                                                             | 134.102,82                  | 1.144.372,66              | 15.290,00     | 1.263.185,48                    |
| PROCESSADOS                                                                | 118.812,82                  | 841.872,80                | 0,00          | 960.685,62                      |
| 150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO                    | 118.812,82                  | 841.872,80                | 0,00          | 960.685,62                      |
| NÃO PROCESSADOS                                                            | 15.290,00                   | 302.499,86                | 15.290,00     | 302.499,86                      |
| 150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO                    | 15.290,00                   | 302.499,86                | 15.290,00     | 302.499,86                      |
| DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES                                                   | 1.673.799,44                | 50.244.213,73             | 50.099.464,75 | 1.818.548,42                    |
| VALORES RESTITUÍVEIS                                                       | 1.673.799,44                | 50.244.213,73             | 50.099.464,75 | 1.818.548,42                    |
| 150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO                    | 1.673.799,44                | 50.244.213,73             | 50.099.464,75 | 1.818.548,42                    |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balanço 2023 |            |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                              |            |            |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                                 | LIQUIDADO  | A LIQUIDAR |
| PROCESSADOS                                                  | 960.685,62 | 0,00       |
| NÃO PROCESSADOS                                              | 0,00       | 302.499,86 |
| TOTAL:                                                       | 960.685,62 | 302.499,86 |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
150901 - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA GERAL DO ESTADO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                                   | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                       |                       |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>83.314.368,24</b>  | <b>75.705.638,73</b>  |
| Receita Tributária                                                |      | 19.248.110,28         | 17.635.110,39         |
| Receita de Contribuições                                          |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Receita Patrimonial                                               |      | 493.654,59            | 255.192,16            |
| 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                           |      | 63.572.603,37         | 57.815.336,18         |
| Transferências recebidas                                          |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>72.904.340,57</b>  | <b>84.226.003,79</b>  |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 9.637.294,34          | 26.949.759,15         |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências concedidas                                         |      | 3.234,01              | 0,00                  |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 63.263.812,22         | 57.276.244,64         |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>10.410.027,67</b>  | <b>(8.520.365,06)</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                       |                       |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                       |                       |
| Alienação de Bens                                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros ingressos de investimentos                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>1.593.916,69</b>   | <b>2.691.217,52</b>   |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 410.647,79            | 1.578.616,14          |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 1.183.268,90          | 1.112.601,38          |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      | <b>(1.593.916,69)</b> | <b>(2.691.217,52)</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                       |                       |

|                                                                     | Nota | 2023                | 2022                   |
|---------------------------------------------------------------------|------|---------------------|------------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                     |                        |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00                | 0,00                   |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00                | 0,00                   |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00                | 0,00                   |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      |                     |                        |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00                | 0,00                   |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 0,00                | 0,00                   |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      |                     |                        |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>8.816.110,98</b> | <b>(11.211.582,58)</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 38.918.512,99       | 50.130.095,57          |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 47.734.623,97       | 38.918.512,99          |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |      |      |
|                                                                                               | Nota | 2023 | 2022 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |      |      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |      |      |
| da União                                                                                      |      | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00 | 0,00 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |      |      |
| <b>Outras transferências recebidas</b>                                                        |      |      |      |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                                                     |      |      |      |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |      |      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |      |      |
| a União                                                                                       |      | 0,00 | 0,00 |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00 | 0,00 |
| a Municípios                                                                                  |      | 0,00 | 0,00 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |      |      |
| <b>Outras transferências concedidas</b>                                                       |      |      |      |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                                                    |      |      |      |

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

|                                                               | Nota | 2023         | 2022          |
|---------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
| Legislativa                                                   |      | 0,00         | 0,00          |
| Judiciária                                                    |      | 0,00         | 0,00          |
| Essencial à Justiça                                           |      | 9.637.294,34 | 26.949.759,15 |
| 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 |      | 9.637.294,34 | 26.949.759,15 |

| 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 |

GILMAR RODRIGUES DA SILVA  
Contador - CRC/MS 006164/0-3

MÁRCIO ANDRÉ BATISTA DE ARRUDA  
Procurador do Estado

ANA CAROLINA ALI GARCIA  
Ordenadora de Despesa

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM DEZEMBRO DE 2023  
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A UG FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 02.941.322/0001-60, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, Bloco IV.

As Atividades Operacionais da UG 150901 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.988, de 16 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), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**2. BASE DE PREPARAÇÃO**

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.

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

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

**3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO**

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

**4. DEMONSTRATIVO DE ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS**

Houve suplementação por anulação de dotação conforme Lei 4.320/64 Artigo 43, Inciso I, Inciso III publicada no Diário Oficial do Estado no valor de **R\$ 3.295.180,44** (Três milhões, duzentos e noventa e cinco mil, cento e oitenta reais e quarenta e quatro centavos), mantendo o orçamento Inicial de, **R\$ 17.052.300,00** (Dezessete milhões, cinquenta e dois mil, e trezentos reais).

| Nº LEI       | Nº decreto  | D.O data publicação | Inciso I Superávit. Financeiro | Inc.II ex.arr. | Inciso III anul./dotação | Total               |
|--------------|-------------|---------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------|---------------------|
| 5988         | 000047/2023 | 03/05/2023          |                                |                | 800.000,00               | 800.000,00          |
| 5988         | 000053/2023 | 24/05/2023          | 180,44                         |                |                          | 180,44              |
| 5988         | 000074/2023 | 04/08/2023          |                                |                | 195.000,00               | 195.000,00          |
| 5988         | 000081/2023 | 29/08/2023          |                                |                | 400.000,00               | 400.000,00          |
| 5988         | 000087/2023 | 15/09/2023          |                                |                | 450.000,00               | 450.000,00          |
| 5988         | 000101/2023 | 27/10/2023          |                                |                | 950.000,00               | 950.000,00          |
| 5988         | 000113/2023 | 01/12/2023          |                                |                | 500.000,00               | 500.000,00          |
| <b>Total</b> |             |                     | <b>180.44</b>                  |                | <b>3.295.000,00</b>      | <b>3.295.180,44</b> |

## 5. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

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

### 5.1 Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada ao superávit financeiro de exercício anterior, excesso de arrecadação e, anulação de dotação durante o exercício de 2023. Deduzidos dos cancelamentos de dotação e, que resultou num montante de R\$ 17.052.480,44 - conforme abaixo detalhado.

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| <b>Dotação:</b>     |               |
| Dotação Inicial (a) | 17.052.300,00 |
| Dotação atualizada  | 17.052.480,44 |

### 5.2 Resultado Orçamentário

O Resultado Orçamentário do período foi Superavitário em R\$ 4.685.917,74 e é obtido por meio da diferença entre a Receita Arrecadada no período e a **Despesa Realizada (Empenhadas) de R\$** acrescida da despesa de capital. (Investimentos)

| Descrição                            | Valor         |
|--------------------------------------|---------------|
| Receitas Realizadas                  | 17.052.480,44 |
| Despesas Realizadas                  | 12.366.562,70 |
| Resultado Orçamentário Superavitário | 4.685.917,74  |

### 5.3 Inscrição de Restos a Pagar

| Descrição                                   | Valor         |
|---------------------------------------------|---------------|
| Despesas Empenhadas                         | 12.366.562,70 |
| (-) Despesas Liquidadas                     | 12.064.062,84 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | 302.499,86    |

| Detalhamento - Relação dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício – Balanço 2023 |            |                               |          |                        |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|----------|------------------------|------------|
| Unidade Gestora: 150901 – Fundo Especial da Procuradoria Geral do Estado - MS                   |            |                               |          |                        |            |
| documento                                                                                       | data       | credor                        | natureza | Funcional programática | Valor      |
| 2023ne000185                                                                                    | 29/11/2023 | 63104475000148-IBET           | 33903900 | 03.128.0009.4048.001   | 10.800,00  |
| 2023ne000188                                                                                    | 05/12/2023 | 82845322000104-Softplan       | 33904000 | 03.092.0009.4046.0001  | 81.605,49  |
| 2023ne000189                                                                                    | 05/12/2023 | 82845322000104-Softplan       | 44904000 | 03.092.0009.4046.0001  | 107.498,15 |
| 2023ne000190                                                                                    | 05/12/2023 | 07695627000153-Infortec       | 33903600 | 03.092.0009.4046.0001  | 94.276,22  |
| 2023ne000215                                                                                    | 05/12/2023 | 14559760000148-AMV-distr.com. | 33904000 | 03.092.0009.4046.0001  | 4.320,00   |
| 2023ne000232                                                                                    | 06/12/2023 | 63104475000148-IBET           | 33903900 | 03.092.0009.4046.0001  | 4.000,00   |
| SUBTOTAL DA UG:                                                                                 |            |                               |          |                        | 302.499,86 |
| SUBTOAL: 2023                                                                                   |            |                               |          |                        | 302.499,86 |
| Total não Processados:                                                                          |            |                               |          |                        | 302.499,86 |

| Descrição                               | Valor         |
|-----------------------------------------|---------------|
| Despesas Liquidadas                     | 12.064.062,84 |
| (-) Despesas Pagas                      | 11.222.190,04 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | 841.872,80    |

| Detalhamento - Relação dos Restos a Pagar Processados Inscritos no Exercício – Balanço 2023 |            |                       |          |                        |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|----------|------------------------|------------|
| Unidade Gestora: 150901 – Fundo Especial da Procuradoria Geral do Estado - MS               |            |                       |          |                        |            |
| documento                                                                                   | data       | credor                | ND       | Funcional programática | Valor      |
| 2023ne00235                                                                                 | 22/12/2023 | PF0000001-Vencimentos | 31901100 | 03.128.0009.4049.0001  | 223.212,15 |
| 2023ne00238                                                                                 | 22/12/2023 | PF0000001-Vencimentos | 33909300 | 03.092.0009.4050.0001  | 618.660,65 |
| SUBTOTAL DA UG:                                                                             |            |                       |          |                        | 841.872,80 |
| SUBTOAL: 2023                                                                               |            |                       |          |                        | 841.872,80 |
| Total Processados:                                                                          |            |                       |          |                        | 841.872,80 |

## 6. 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.

### 6.1 Transferências Financeiras Recebidas e Transferências Não Financeiras Recebidas

O Balanço Financeiro – Ingressos – Anexo 13, evidencia as Transferências Financeiras. Os quadros abaixo demonstram as Transferências Financeiras Recebidas e as Transferências Não Financeiras Recebidas.

Transferências Financeiras Recebidas - Refletem as movimentações de Recursos Financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta e, classificadas em Orçamentários e Extra orçamentários.

| Transferência Financeiras Recebidas - (II)            |                |              |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | 2023<br>655,98 | 2022<br>0,00 |

### 6.2 Transferência Financeiras Concedidas

O Balanço Financeiro evidencia apenas as Transferências Financeiras, O quadro abaixo demonstra as transferências financeiras concedidas:

| Transferências e Delegações Concedidas - conta contábil - 35000000 |              |  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--|
|                                                                    | 2023         |  |
| Transferência concedidas para execução orçamentária                | 1.647.412,83 |  |

| Detalhamento da Conta – Transferência Financeiras Concedidas                                    |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Descrição Conta Contábil                                                                        | 2023                |
| a - Transferências Concedidas de Bens Móveis -                                                  | 1.593.916,69        |
| b - Outras Transferências não Financeiras Concedidas Independentemente de Execução Orçamentária | 53.496,14           |
| <b>Total</b>                                                                                    | <b>1.647.412,83</b> |

### 6.3 Outros Recebimentos Extra orçamentários - (III)

O Balanço Financeiro – Ingressos – Anexo 13, também demonstra Outros Recebimentos Extra orçamentários, a seguir detalhados:

| Detalhamento - Outros Recebimentos Extra orçamentários - Anexo 13 |                              |                              |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Recebimentos Extra orçamentários (III)                            | 2023<br><b>64.552.390,38</b> | 2022<br><b>57.326.510,24</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                       | <b>302.499,86</b>            | <b>15.290,00</b>             |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                           | 841.872,80                   | 0,00                         |
| <b>Depósitos Restituíveis e valores vinculados</b>                | <b>50.244.213,73</b>         | <b>28.821.732,13</b>         |
| 218810103 – Encargos Sociais – outras entidades                   | 31.394,25                    | 0,00                         |
| 218810108- ISSQN                                                  | 0,00                         | 0,00                         |

|                                                           |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 218810402 - Depósitos Especiais                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 218810403 - Depósitos de Terceiros                        | 50.009.122,18        | 28.615.366,33        |
| 218820104 - Imposto Sobre a Renda Retido na fonte - IRRF  | 119.233,00           | 133.401,50           |
| 218850108 - ISS                                           | 84.464,30            | 72.964,30            |
|                                                           |                      |                      |
| <b>Outros Recebimentos Extra orçamentários</b>            | <b>13.163.803,99</b> | <b>28.489.488,11</b> |
| 113180600 - Valores em Trânsito Realizáveis a curto prazo | 118.927,76           | 15.798.898,22        |
| 218919803 - Suprimentos de fundos conciliação bancária    | 32.490,00            | 37.000,00            |
| 491010101 - Variação patrimonial aumentativa bruta anual  | 13.012.386,23        | 12.653.589,89        |

#### 6.4 Outros Pagamentos Extra Orçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária: Restos a Pagar Não Processados, Restos a Pagar Processados, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e outros Pagamentos Extraordinários, conforme quadro a seguir:

| Pagamentos Extra orçamentários (VII)         |                       |                       |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pagamento Extra Orçamentário                 | 2023<br>63.275.523,74 | 2022<br>59.626.159,56 |
| Pagamentos de Restos a Pagar não Processados | 12.255,00             | 2.349.914,92          |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados     | 0,00                  | 0,00                  |
| Depósito Restituíveis e Valores Vinculados   | 50.099.464,75         | 28.786.756,53         |
| 218810103- Encargos Sociais                  | 31.394,25             | 0,00                  |
| 218810403- Depósito de Terceiros             | 49.851,804,82         | 28.578.196,56         |
| 218820104 - IRRF                             | 122.259,48            | 130.375,02            |
| 218850108 - ISS                              | 94.006,20             | 78.184,95             |
|                                              | 13.163.803,99         | 28.489.488,11         |

### 7. BALANÇO PATRIMONIAL (BP) – Anexo 14

#### 7.1 Ativo

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

##### 7.1.1 Ativo Circulante

Compreende os ativos que sejam caixa ou equivalente de caixa; realizáveis ou mantidos para o consumo dentro do ciclo operacional do órgão, ou realizáveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis, merecendo descartar:

**7.1.2 Saldo para o exercício seguinte (IX)**

Representa o Somatório dos saldos das Contas do Subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa, bem como o valor das entradas compensatórias no Ativo e Passivo Financeiros nos termos do parágrafo único do art.3 da Lei 4.320/64, conforme o quadro seguinte:

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| Saldo para o exercício seguinte (IX)      | 47.734.805,13 |
| Caixa e Equivalente de Caixa              | 47.734.623,97 |
| Depósitos Restituíveis e Valor Vinculados | 181,16        |

**7.2 Passivo e Patrimônio Líquido****7.2.1 Passivo Circulante**

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

| Passivo Circulante – Quadro Principal |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| 2023                                  | 2022                |
| <b>2.783.815,21</b>                   | <b>1.797.193,43</b> |

**7.2.2 Fornecedores e Contas a Pagar de 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 o curto prazo:

| Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Especificação do credor                                                       | 2023       |
| 21110103 – Férias                                                             | 223.212,15 |

| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo*   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Especificação do credor                        | 2023              |
| 213110101- Fornecedores não parcelados a pagar | 742.054,64        |
| <b>Total</b>                                   | <b>742.054,64</b> |

| Detalhamento Conta contábil: Fornecedores e contas a pagar a curto prazo - Balancete – Dezembro/2023. |                                     |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 2.1.3.1.1.01.01                                                                                       | Fornecedores não parcelados a pagar | 123.393,99        |
| 2.1.3.1.1.03.01                                                                                       | Contas não parceladas a pagar       | 618.660,65        |
| <b>Total:</b>                                                                                         |                                     | <b>742.054,64</b> |

**7.2.3 Demais Obrigações a Curto Prazo**

Compreende os valores de obrigações decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais e caução

| <b>Demais obrigações a pagar a curto prazo*</b> |                     |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Descrição / conta contábil                      | 2023                | 2022                |
|                                                 | <b>1.818.548,42</b> | <b>1.673.799,44</b> |
| 218810104 - IRRF                                | 0,00                | 3.026,48            |
| 218850108 - ISS                                 | 0,00                | 9.541,90            |
| 218810401- Depósito e caução                    | 181,16              | 181,16              |
| 218810403 - Depósitos de terceiros              | 1.818.367,26        | 1.661.049,90        |
| 218910102 -Indenizações e restituições diversas | 0,00                | 0,00                |

#### 7.2.4 Ajuste de Exercício Anteriores

Despesas empenhadas no elemento "92-Despesas de Exercício 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 da dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

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

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

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

Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente.

Valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade de **Exercícios Anteriores a 2015**, tendo sido Executados no Sistema de Execução Orçamentária e Financeira - Siafem - Sistema utilizado anteriormente ao SPF - Sistema de Planejamento e Finanças Utilizado desde 2015:

| <b>Fornecedores Não parcelados a Pagar - C. Contábil 213110101</b> |            |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 2022                                                               |            | 2021       |
|                                                                    | 118.812,82 | 118.812,82 |

#### 7.2.5 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:

#### 7.2.6 Outras Obrigações a Curto Prazo

Compreende os valores das demais obrigações de curto prazo, exigíveis até dozes meses após a data das demonstrações contábeis.

#### 7.2.7 Patrimônio Líquido – Anexo 14

**Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo e o Passivo**

| Título                             | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Patrimônio Social e Capital Social |                      |                      |
| <b>Resultados Acumulados</b>       | <b>44.950.989,92</b> | <b>37.121.500,72</b> |

**7.2.8 Resultados Acumulados**

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

| <b>Resultados Acumulados</b>                    |                      |                        |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Títulos                                         | 31/12/2023           | 31/12/2022             |
| Superávits de Exercício Anteriores              | 44.950.989,92        | 37.121.500,72          |
| Superávits do Período-DVP                       | <b>7.289.489,20</b>  | <b>(11.246.558,18)</b> |
| Superávits ou Déficits do Exercícios Anteriores | 37.121.500,72        | 48.368.058,90          |
| <b>* Ajustes de Exercícios Anteriores</b>       | 0,00                 | 0,00                   |
| <b>Resultados Acumulados</b>                    | <b>47.734,805,13</b> | <b>38.918.694,15</b>   |

**8. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (DVP) – Anexo 15 – Lei 4.320/64**

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

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

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

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

**8.1 Variações Patrimoniais Aumentativas**

| Variações Patrimoniais Aumentativas             | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                 | <b>19.905.807,04</b> | <b>18.394.418,49</b> |
| Impostos, taxas e Contribuições de melhorias    | 19.411.496,47        | 18.139.226,33        |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 493.654,59           | 255.192,16           |
| Transferências e Delegações Recebidas           | 655,98               | 0,00                 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas      | 0,00                 | 0,00                 |



| Balancete de verificação do razão analítico – dezembro/2023 |           |                |            |               |               |
|-------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------|---------------|---------------|
| Código                                                      | descrição | Saldo anterior | Débito     | Crédito       | Saldo         |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA                            |           |                |            |               |               |
| 412210701                                                   |           | 0,00           | 7.449,20   | 170.835,39    | 163.386,19    |
| 412210704                                                   |           | 0,00           | 106.094,56 | 3.674.570,59  | 3.568.476,03  |
| 412210901                                                   |           | 0,00           | 188,18     | 15.679.822,43 | 15.679.634,25 |
| 445110100                                                   |           | 0,00           | 912.352,04 | 1.406.006,63  | 493.654,59    |
| 451120201                                                   |           | 0,00           | 8.643,98   | 9.299,96      | 655,98        |

## 8.2 Variações Patrimoniais Diminutivas (II) – Detalhamento da Conta Contábil

Compreende o decréscimo no benefício durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido e que não seja proveniente de distribuição aos proprietários da entidade.

### 8.2.1 Transferências e Delegações Concedidas

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

| DETALHAMENTO DA CONTA CONTÁBIL                                        |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Descrição                                                             | 2023          | 2022          |
|                                                                       | 12.076.317,84 | 29.640.976,67 |
| Pessoal e Encargos                                                    | 941.264,95    | 2.360.555,40  |
| Benefícios previdenciários e assistenciais                            | 0,00          | 0,00          |
| Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo                       | 3.167.635,32  | 3.698.281,68  |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                        | 0,00          | 0,00          |
| Transferências e Delegações Concedidas                                | 1.647.412,83  | 2.726.687,96  |
| 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 do Serviços Prestados |               | 0,00          |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                             | 6.320.004,74  | 20.855.451,63 |

## 8.3 Resultado Patrimonial do Período

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

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

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

O Resultado patrimonial apurado em 2023 foi Superavitário em R\$ 7.829.489,20 e está demonstrado na tabela abaixo:

| Demonstrativo das Variações Patrimoniais           |              |                 |
|----------------------------------------------------|--------------|-----------------|
|                                                    | 2023         | 2022            |
| Resultado Patrimonial do Período (III) =<br>(I-II) | 7.829.489,20 | (11.246.558,18) |

## 9. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – Anexo 17

A Dívida Flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo e segundo a Lei nº 4.320, compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria, conforme detalhamento a seguir.

| Detalhamento da conta contábil: Demais obrigações a curto prazo |                             |                           |                      |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------|
| Balanço patrimonial – Anexo 14                                  |                             |                           |                      |                                 |
| TITULO                                                          | Saldo do Exercício anterior | Movimentação no Exercício |                      | Saldo para o exercício seguinte |
|                                                                 |                             | Inscrição                 | Baixa                |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                           | <b>134.102,82</b>           | <b>1.144.372,66</b>       | <b>15.290,00</b>     | <b>1.263.185,48</b>             |
| Processados                                                     | 118.812,82                  | 841.872,80                | 0,00                 | 960.685,62                      |
| Não Processados                                                 | 15.290,00                   | 302.499,86                | 15.290,00            | 302.499,86                      |
| <b>DEPÓSITOS/CONSIGNAÇÕES</b>                                   | <b>1.673.799,44</b>         | <b>50.244.213,73</b>      | <b>50.099.464,75</b> | <b>1.818.548,42</b>             |
| Valores Restituíveis                                            | 1.673.799,44                | 50.244.213,73             | 50.099.464,75        | 1.818.548,42                    |

| Detalhamento da conta contábil: Demais obrigações a curto prazo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 218810400                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | DEPÓSITO NÃO JUDICIAIS | 1.818.548,42 |
| 218810401                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Depósito Caução        | 181,16       |
| 218810403                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Depósito de Terceiros  | 1.818.367,26 |
| Em relação a conta contábil: 218810403 – esclarece que nela são apropriação de recursos de entradas na Conta 119913-7 – Conta D, quando da transferência de valores antes depositados na Conta Única, a serem recolhidos por meio de DAEMS para baixa das respectivas quantias junto a Dívida Ativa, no que se refere à parcela de honorários devidos pelos contribuintes que respondem por créditos tributários inscritos. |                        |              |

### 9.1 Restos à Pagar

**Lei 4.320/64:** “Art.36 Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até 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;

Baixas – Compreende os Restos a Pagar e os Restos a Pagar cancelados, em razão de insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

| Detalhamento dos restos a pagar não processados no exercício |            |                                                  |          |          |
|--------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|----------|----------|
| 2022ne00117                                                  | 04/08/2022 | 10400122000129-Al Nogueira e Comércio e Serviços | 33903100 | 1.295,00 |
| 2022NE00160                                                  | 03/11/2022 | 01554285000175-Certisign Certificado digital S/A | 33904000 | 1.740,00 |
| SUBTOTAL DA UG                                               |            |                                                  |          | 3.035,00 |
| SUBTPTAL 2022                                                |            |                                                  |          | 3.035,00 |

## 10. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC) - 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 investimentos ou financiamento.

### 10.1 Receita Orçamentária

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – QUADRO PRINCIPAL |                      |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                     | 2023                 | 2022                 |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>   |                      |                      |
| <b>Ingressos</b>                                    | <b>83.314.368,24</b> | <b>75.705.638,73</b> |
| Imposto, Taxas e Contribuições de Melhorias         | 19.248.110,28        | 17.635.110,39        |
| Receita de Contribuições                            |                      |                      |
| Receita Patrimonial                                 | 493.654,59           | 255.192,16           |
| Receita Agropecuária                                |                      | 0,00                 |
| Receita Industrial                                  |                      | 0,00                 |
| Receita de Serviços                                 |                      | 0,00                 |
| Remuneração das Disponibilidade                     |                      | 0,00                 |
| Transferências recebidas                            |                      | 0,00                 |
| Outras Receitas/Ingressos Operacionais              | 63.572.603,37        | 57.815.336,18        |
| <b>Desembolsos</b>                                  | <b>72.904.340,57</b> | <b>84.226.003,79</b> |

|                                                                     |                       |                        |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Pessoal e demais despesas                                           | 9.637.294,34          | 26.949.759,15          |
| Juros e encargos da dívida                                          | 0,00                  | 0,00                   |
| Transferências concedidas                                           | 0,00                  | 0,00                   |
| Outros desembolsos operacionais                                     | 63.263.812,22         | 57.276.244,64          |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>       | <b>10.410.027,67</b>  | <b>(8.520.365,06)</b>  |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>               |                       |                        |
| <b>Ingressos</b>                                                    |                       |                        |
| Alienação de Bens tr                                                | 0,00                  | 0,00                   |
| Amortização de empréstimos e financiamentos                         | 0,00                  | 0,00                   |
| Outros ingressos de investimentos                                   | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>Desembolsos</b>                                                  | <b>1.593.916,69</b>   | <b>2.691.217,52</b>    |
| Aquisição de ativo não circulante                                   | 410.647,79            | 1.578.616,14           |
| Concessão de empréstimo e financiamentos                            | 0,00                  | 0,00                   |
| Outros desembolsos de investimentos                                 | 1.183.268,90          | 1.112.601,38           |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de Investimento (II)</b>   | <b>(1.593.916,69)</b> | <b>(2.691.217,52)</b>  |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>               |                       |                        |
| <b>Ingressos</b>                                                    |                       |                        |
| Operações de créditos                                               | 0,00                  | 0,00                   |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            | 0,00                  | 0,00                   |
| Outros ingressos de financiamentos                                  | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>Desembolsos</b>                                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |
| Amortização/Refinanciamento da dívida                               | 0,00                  | 0,00                   |
| Outros desembolsos de financiamentos                                | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |                       |                        |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIPAMENTO (I+III+III)</b>           | <b>8.816.110,98</b>   | <b>(11.211.582,58)</b> |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial                                | 38.918.512,99         | 50.130.095,57          |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final                                  | 47.734.623,97         | 38.918.512,99          |

| Composição – Outros Ingressos Operacionais |                                     |                                                                             |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Composição                                 | Anexo 13 –<br>Balanço<br>Financeiro | Demonstração do Fluxo de Caixa – Outros<br>Receitas derivadas e originárias |
| Outras destinação de recursos              | 0,00                                | 83.314.368,24                                                               |
| Outras Receitas Correntes                  | 0,00                                | 0,00                                                                        |

|                                             |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Transferências Financeiras Recebidas        | 655,98        | 0,00          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 50.244.213,23 | 0,00          |
| Outros Recebimentos Extraordinários         | 13.163.803,99 | 0,00          |
| Grupo 1135- movimento Credor                | 543,48        | 0,00          |
| Total                                       | 83.314.368,24 | 83.314.368,24 |

Fonte: SPF-Sistema de Planejamento e Finanças

| COMPOSIÇÃO – OUTROS DISPÊNDIOS OPERACIONAIS |                                     |                                                                                |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| COMPOSIÇÃO                                  | Anexo 13 –<br>Balanco<br>Financeiro | Anexo 18 – Demonstração do Fluxo de Caixa – Outros<br>Desembolsos Operacionais |
|                                             |                                     | 63.263.812,22                                                                  |
| Transferência Financeiras Concedidas        | 0,00                                | 0,00                                                                           |
| Depósito Restituíveis e Valores Vinculados  | 50.099.464,75                       | 0,00                                                                           |
| Outros Pagamentos Extraordinários           | 13.163.803,99                       | 0,00                                                                           |
| Grupo 1135 – Movimento Devedor Líquido      | 543,48                              | 0,00                                                                           |
| Saldo final – saldo inicial                 |                                     |                                                                                |
| Total:                                      | 63.263.812,22                       | 63.263.812,22                                                                  |

Fonte: SPF-Sistema de Planejamento e Finanças

Gilmar Rodrigues da Silva  
CRC/MS 006164/0-3

## Departamento Estadual de Trânsito de Mato Grosso do Sul

PORTARIA DETRAN MS "T" N. 3248/2024 de 20 de março de 2024.

Publica-se 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 DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MATO GROSSO DO SUL, no uso de suas atribuições legais, e:

COSIDERANDO o disposto Resolução-TCE-MS n. 88, de 03 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado de MS;

RESOLVE:

Art. 1º Divulgar os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) correspondentes as Contas Anuais de Gestão do Departamento Estadual de Trânsito de MS referentes ao exercício 2022, conforme anexo desta Portaria.

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

Campo Grande, 20 de março de 2024.

RUDEL ESPÍNDOLA TRINDADE JUNIOR  
Diretor-Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

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<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b)  |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>507.990.300,00</b>   | <b>507.990.300,00</b>      | <b>414.506.013,95</b>      | <b>(93.484.286,05)</b>  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Receita Patrimonial                                  | 280.300,00              | 280.300,00                 | 3.865.456,78               | 3.585.156,78            |
| Receita Agropecuária                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Receita Industrial                                   | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Receita de Serviços                                  | 480.447.900,00          | 480.447.900,00             | 386.203.850,02             | (94.244.049,98)         |
| Transferências Correntes                             | 1.994.200,00            | 1.994.200,00               | 1.869.815,60               | (124.384,40)            |
| Outras Receitas Correntes                            | 25.267.900,00           | 25.267.900,00              | 22.566.891,55              | (2.701.008,45)          |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Transferências de Capital                            | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>507.990.300,00</b>   | <b>507.990.300,00</b>      | <b>414.506.013,95</b>      | <b>(93.484.286,05)</b>  |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>507.990.300,00</b>   | <b>507.990.300,00</b>      | <b>414.506.013,95</b>      | <b>(93.484.286,05)</b>  |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>77.335.112,36</b>       | <b>0,00</b>                | <b>(77.335.112,36)</b>  |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>507.990.300,00</b>   | <b>585.325.412,36</b>      | <b>414.506.013,95</b>      | <b>(170.819.398,41)</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>             | <b>77.335.112,36</b>       | <b>77.335.112,36</b>       | <b>0,00</b>             |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>             | <b>77.335.112,36</b>       | <b>77.335.112,36</b>       | <b>0,00</b>             |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>474.219.300,00</b>     | <b>534.871.982,36</b>        | <b>306.708.426,62</b>         | <b>289.227.922,45</b>         | <b>281.218.293,00</b>    | <b>228.163.555,74</b>                |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 106.439.500,00            | 116.439.500,00               | 94.837.622,50                 | 94.837.622,50                 | 89.173.607,76            | 21.601.877,50                        |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 9.000,00                  | 12.000,00                    | 9.587,37                      | 9.587,37                      | 9.587,37                 | 2.412,63                             |
| Outras Despesas Correntes                             | 367.770.800,00            | 418.420.482,36               | 211.861.216,75                | 194.380.712,58                | 192.035.097,87           | 206.559.265,61                       |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>33.771.000,00</b>      | <b>50.453.430,00</b>         | <b>15.169.571,92</b>          | <b>10.251.453,65</b>          | <b>10.251.453,65</b>     | <b>35.283.858,08</b>                 |
| Investimentos                                         | 33.762.000,00             | 50.444.430,00                | 15.161.616,52                 | 10.243.498,25                 | 10.243.498,25            | 35.282.813,48                        |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                 | 9.000,00                  | 9.000,00                     | 7.955,40                      | 7.955,40                      | 7.955,40                 | 1.044,60                             |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>507.990.300,00</b>     | <b>585.325.412,36</b>        | <b>321.877.998,54</b>         | <b>299.479.376,10</b>         | <b>291.469.746,65</b>    | <b>263.447.413,82</b>                |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>507.990.300,00</b>     | <b>585.325.412,36</b>        | <b>321.877.998,54</b>         | <b>299.479.376,10</b>         | <b>291.469.746,65</b>    | <b>263.447.413,82</b>                |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>92.628.015,41</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>(92.628.015,41)</b>               |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>507.990.300,00</b>     | <b>585.325.412,36</b>        | <b>414.506.013,95</b>         | <b>299.479.376,10</b>         | <b>291.469.746,65</b>    | <b>170.819.398,41</b>                |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |



| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-------|------------|---------------|--|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo a Pagar |  |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | (a)                      | (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 | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |       |            |               |      |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                | (c)   | (d)        | (e)=(a+b-c-d) |      |
| 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 |

UDINEY ORTIZ  
Contadora - CRC/MS 009226/0-1

GUSTAVO ALCÂNTARA DE CARVALHO  
Diretor da Diretoria de Administração e Finanças

RUDEL ESPÍNDOLA TRINDADE JÚNIOR  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023                    | 2022                    |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>414.506.013,95</b>   | <b>395.237.162,84</b>   |
| Ordinária                                                       |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Vinculada                                                       |      | <b>414.506.013,95</b>   | <b>395.237.162,84</b>   |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                 |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 414.506.013,95          | 395.237.162,84          |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>192.140,17</b>       | <b>162.460,56</b>       |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 192.140,17              | 162.460,56              |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>1.183.693.859,30</b> | <b>1.066.008.365,91</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 22.398.622,44           | 0,00                    |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 8.009.629,45            | 0,00                    |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 410.634.484,43          | 329.623.458,64          |
| 218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                 |      | 0,00                    | 665,00                  |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  |      | 464.793,22              | 400.798,60              |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA          |      | 3.808.856,96            | 3.448.535,45            |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    |      | 386.250,83              | 377.292,49              |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                       |      | 25.509,00               | 18.701,35               |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |      | 7.071.661,61            | 6.459.489,14            |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                               |      | 264.188,20              | 228.183,68              |
| 218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS                                 |      | 0,00                    | 322.551,26              |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                              |      | 330.899.005,52          | 294.997.321,99          |
| 218810499 - OUTROS DEPÓSITOS                                    |      | 35.196.145,63           | 491.458,19              |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO    |      | 7.902.604,03            | 3.556.299,25            |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |      | 5.551.413,27            | 5.398.457,65            |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 9.837.743,53            | 6.531.970,21            |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |      | 3.533.817,83            | 3.086.761,02            |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                            |      | 414,86                  | 0,00                    |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 5.691.863,99            | 4.304.973,36            |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                          |      | 215,95                  | 0,00                    |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 742.651.122,98          | 736.384.907,27          |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>113.690.557,89</b>   | <b>226.176.711,88</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 111.072.779,63          | 223.558.933,62          |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                             | Nota | 2023                    | 2022                    |
|---------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados |      | 2.617.778,26            | 2.617.778,26            |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>      |      | <b>1.712.082.571,31</b> | <b>1.687.584.701,19</b> |

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS**  
**Balço 2023**

|                                                                  | Nota | 2023                    | 2022                    |
|------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>321.877.998,54</b>   | <b>248.526.600,29</b>   |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>178.764,62</b>       | <b>161.460,56</b>       |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>321.699.233,92</b>   | <b>248.365.139,73</b>   |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 321.699.233,92          | 248.365.139,73          |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>122.966.118,98</b>   | <b>236.234.754,56</b>   |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 118.646.395,52          | 235.576.278,69          |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 4.319.723,46            | 658.475,87              |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>1.140.989.302,28</b> | <b>1.089.132.788,45</b> |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00                    | 21.486.067,50           |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                    | 223.759,42              |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 398.338.595,31          | 334.958.954,26          |
| 218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                  |      | 0,00                    | 665,00                  |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                                   |      | 425.106,33              | 400.798,60              |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA           |      | 3.439.255,44            | 3.448.535,45            |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES     |      | 353.397,33              | 377.292,49              |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                        |      | 22.262,93               | 18.701,35               |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS             |      | 6.424.443,13            | 6.459.489,14            |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                |      | 242.426,36              | 228.183,68              |
| 218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS                                  |      | 0,00                    | 0,00                    |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                               |      | 320.970.850,33          | 300.791.369,07          |
| 218810499 - OUTROS DEPÓSITOS                                     |      | 35.195.632,08           | 489.904,65              |
| 218819901 - SALÁRIOS,REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO      |      | 7.902.604,03            | 3.556.299,25            |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS       |      | 5.129.667,38            | 5.398.457,65            |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF         |      | 9.116.642,67            | 6.531.970,21            |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                 |      | 3.424.083,49            | 2.952.314,36            |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                             |      | 414,86                  | 0,00                    |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 5.691.593,00            | 4.304.973,36            |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                           |      | 215,95                  | 0,00                    |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 742.650.706,97          | 732.464.007,27          |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>126.249.151,51</b>   | <b>113.690.557,89</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 123.631.373,25          | 111.072.779,63          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 2.617.778,26            | 2.617.778,26            |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>1.712.082.571,31</b> | <b>1.687.584.701,19</b> |

| 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                                       | 414.900.262,77       | 394.248,82                       | 414.506.013,95 | 395.686.871,80       | 449.708,96                       | 395.237.162,84 |
| Recursos Vinculados à Educação                  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           |
| Recursos Vinculados à Saúde                     | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           |
| Recursos Vinculados à Seguridade Social         | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           | 0,00                 | 0,00                             | 0,00           |
| Outras Destinações de Recursos                  | 414.900.262,77       | 394.248,82                       | 414.506.013,95 | 395.686.871,80       | 449.708,96                       | 395.237.162,84 |
| TOTAL                                           | 414.900.262,77       | 394.248,82                       | 414.506.013,95 | 395.686.871,80       | 449.708,96                       | 395.237.162,84 |

UDINEY ORTIZ  
Contadora - CRC/MS 009226/0-1

GUSTAVO ALCÂNTARA DE CARVALHO  
Diretor da Diretoria de Administração e Finanças

RUDEL ESPÍNDOLA TRINDADE JÚNIOR  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                      | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022        |
|------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>239.619.807,25</b> | <b>199.378.225,36</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>159.656.764,65</b> | <b>136.564.493,03</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 123.631.373,25        | 111.072.779,63        |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 35.236.155,80         | 24.838.092,83         |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Estoques                                             |      | 771.892,40            | 640.164,85            |
| Ativo não Circulante Mantido para Venda              |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Ativo Biológico                                      |      | 0,00                  | 0,00                  |
| VPD Pagas Antecipadamente                            |      | 17.343,20             | 13.455,72             |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>79.963.042,60</b>  | <b>62.813.732,33</b>  |
| Realizável a Longo Prazo                             |      | 23.870,00             | 23.870,00             |
| Créditos a Longo Prazo                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Créditos a Longo Prazo                        |      | 23.870,00             | 23.870,00             |
| 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                                          |      | 70.009.121,80         | 62.789.862,33         |
| Intangível                                           |      | 9.930.050,80          | 0,00                  |
| Total de Ativo                                       |      | 239.619.807,25        | 199.378.225,36        |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022        |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>239.619.807,25</b> | <b>199.378.225,36</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>71.956.781,40</b>  | <b>51.652.588,60</b>  |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 16.715.657,35         | 10.961.066,23         |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 1.136.988,15          | 1.128.187,40          |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 2.147.963,96          | 0,00                  |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 51.956.171,94         | 39.563.334,97         |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>           | <b>6.629,63</b>       |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                  | 6.629,63              |
| 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                  |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>167.663.025,85</b> | <b>147.719.007,13</b> |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Reservas                                                                |      | 10.214.000,00         | 0,00                  |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 157.449.025,85        | 147.719.007,13        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 157.449.025,85        | 147.719.007,13        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 9.105.283,54          | (99.492.726,74)       |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 147.719.007,13        | 247.225.412,43        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                                               |      | 624.735,18            | (13.678,56)           |
| 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                  |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>239.619.807,25</b> | <b>199.378.225,36</b> |



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

|                                           | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022        |
|-------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          |      | <b>239.619.807,25</b> | <b>199.378.225,36</b> |
| Ativo Financeiro                          |      | 126.249.151,51        | 113.691.861,25        |
| Ativo Permanente                          |      | 113.370.655,74        | 85.686.364,11         |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       |      | <b>94.355.403,84</b>  | <b>51.659.218,23</b>  |
| Passivo Financeiro                        |      | 82.592.382,01         | 39.888.241,00         |
| Passivo Permanente                        |      | 11.763.021,83         | 11.770.977,23         |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b> |      | <b>145.264.403,41</b> | <b>147.719.007,13</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                |                |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00           | 0,00           |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00           | 0,00           |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00           | 0,00           |
| 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 703 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de Outras Entidades |      | 4.777.090,68   | 0,00           |
| 752 Recursos Vinculados ao Trânsito                                                   |      | 3.787.652,80   | 3.054.289,75   |
| 799 Outras Vinculações Legais                                                         |      | 35.092.026,02  | 70.749.330,50  |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                          |      | 43.656.769,50  | 73.803.620,25  |

---

UDINEY ORTIZ  
Contadora - CRC/MS 009226/0-1

---

GUSTAVO ALCÂNTARA DE CARVALHO  
Diretor da Diretoria de Administração e Finanças

---

RUDEL ESPÍNDOLA TRINDADE JÚNIOR  
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  
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balanço 2023

|                                                                         | Nota | 2023                  | 2022                   |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>414.706.450,20</b> | <b>395.399.999,16</b>  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                             |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 386.203.850,02        | 361.397.280,96         |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 3.865.456,78          | 3.249.010,92           |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 2.070.251,85          | 1.813.836,56           |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 0,00                  | 375,76                 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 22.566.891,55         | 28.939.494,96          |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>405.601.166,66</b> | <b>494.892.725,90</b>  |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 95.809.254,72         | 105.983.558,71         |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 1.330.887,76          | 5.737,32               |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 178.010.782,00        | 142.779.533,73         |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 10.694,84             | 12.517,87              |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 123.074.377,16        | 237.897.332,66         |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos             |      | 2.176.140,09          | 0,00                   |
| Tributárias                                                             |      | 4.154.856,76          | 4.006.310,20           |
| Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                               |      | 1.034.173,33          | 4.207.735,41           |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>9.105.283,54</b>   | <b>(99.492.726,74)</b> |

UDINEY ORTIZ  
Contadora - CRC/MS 009226/0-1

GUSTAVO ALCÂNTARA DE CARVALHO  
Diretor da Diretoria de Administração e Finanças

RUDEL ESPÍNDOLA TRINDADE JÚNIOR  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

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                 |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                        | <b>0,00</b>                 | <b>30.408.251,89</b>      | <b>0,00</b>           | <b>30.408.251,89</b>            |
| <b>PROCESSADOS</b>                                           | <b>0,00</b>                 | <b>8.009.629,45</b>       | <b>0,00</b>           | <b>8.009.629,45</b>             |
| 2023                                                         | 0,00                        | 8.009.629,45              | 0,00                  | 8.009.629,45                    |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                       | <b>0,00</b>                 | <b>22.398.622,44</b>      | <b>0,00</b>           | <b>22.398.622,44</b>            |
| 2023                                                         | 0,00                        | 22.398.622,44             | 0,00                  | 22.398.622,44                   |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                              | <b>39.549.097,33</b>        | <b>410.666.037,50</b>     | <b>398.370.148,38</b> | <b>51.844.986,45</b>            |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                  | <b>39.549.097,33</b>        | <b>410.666.037,50</b>     | <b>398.370.148,38</b> | <b>51.844.986,45</b>            |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                               | 0,00                        | 464.793,22                | 425.106,33            | 39.686,89                       |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA       | 0,00                        | 3.808.856,96              | 3.439.255,44          | 369.601,52                      |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 17.571,79                   | 386.250,83                | 353.397,33            | 50.425,29                       |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                    | 0,00                        | 25.509,00                 | 22.262,93             | 3.246,07                        |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 32.961,11                   | 7.071.661,61              | 6.424.443,13          | 680.179,59                      |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            | 17.984,64                   | 264.188,20                | 242.426,36            | 39.746,48                       |
| 218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES                              | 2.601.443,28                | 0,00                      | 0,00                  | 2.601.443,28                    |
| 218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS                              | 322.551,26                  | 0,00                      | 0,00                  | 322.551,26                      |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                           | 36.201.471,38               | 330.899.005,52            | 320.970.850,33        | 46.129.626,57                   |
| 218810499 - OUTROS DEPÓSITOS                                 | 4.219,31                    | 35.196.145,63             | 35.195.632,08         | 4.732,86                        |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO | 0,00                        | 7.934.157,10              | 7.934.157,10          | 0,00                            |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS   | 0,00                        | 5.551.413,27              | 5.129.667,38          | 421.745,89                      |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 0,00                        | 9.837.743,53              | 9.116.642,67          | 721.100,86                      |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 330.305,72                  | 3.533.817,83              | 3.424.083,49          | 440.040,06                      |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                         | 1.194,59                    | 414,86                    | 414,86                | 1.194,59                        |
| 218850108 - ISS                                              | 19.390,04                   | 5.691.863,99              | 5.691.593,00          | 19.661,03                       |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                       | 4,21                        | 215,95                    | 215,95                | 4,21                            |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

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                 |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                | <b>0,00</b>                 | <b>30.408.251,89</b>      | <b>0,00</b>           | <b>30.408.251,89</b>            |
| <b>PROCESSADOS</b>                                   | <b>0,00</b>                 | <b>8.009.629,45</b>       | <b>0,00</b>           | <b>8.009.629,45</b>             |
| 310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS | 0,00                        | 8.009.629,45              | 0,00                  | 8.009.629,45                    |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                               | <b>0,00</b>                 | <b>22.398.622,44</b>      | <b>0,00</b>           | <b>22.398.622,44</b>            |
| 310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS | 0,00                        | 22.398.622,44             | 0,00                  | 22.398.622,44                   |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                      | <b>39.549.097,33</b>        | <b>410.666.037,50</b>     | <b>398.370.148,38</b> | <b>51.844.986,45</b>            |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                          | <b>39.549.097,33</b>        | <b>410.666.037,50</b>     | <b>398.370.148,38</b> | <b>51.844.986,45</b>            |
| 310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS | 39.549.097,33               | 410.666.037,50            | 398.370.148,38        | 51.844.986,45                   |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balço 2023 |              |               |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                            |              |               |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                               | LIQUIDADO    | A LIQUIDAR    |
| PROCESSADOS                                                | 8.009.629,45 | 0,00          |
| NÃO PROCESSADOS                                            | 0,00         | 22.398.622,44 |
| TOTAL:                                                     | 8.009.629,45 | 22.398.622,44 |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
310201 - SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                                   | Nota | 2023                    | 2022                    |
|-------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                         |                         |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>1.567.983.761,53</b> | <b>1.461.407.989,31</b> |
| Receita Tributária                                                |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita de Contribuições                                          |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita Patrimonial                                               |      | 3.865.456,78            | 3.249.010,92            |
| Receita Agropecuária                                              |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita Industrial                                                |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Receita de Serviços                                               |      | 386.203.850,02          | 361.397.280,96          |
| Remuneração das Disponibilidades                                  |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                           |      | 1.176.044.639,13        | 1.095.110.321,43        |
| Transferências recebidas                                          |      | 1.869.815,60            | 1.651.376,00            |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>1.545.173.714,26</b> | <b>1.562.528.993,04</b> |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 259.630.399,45          | 225.604.675,98          |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 9.587,37                | 8.400,00                |
| Transferências concedidas                                         |      | 21.578.306,18           | 33.258.200,97           |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 1.263.955.421,26        | 1.303.657.716,09        |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>22.810.047,27</b>    | <b>(101.121.003,73)</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                         |                         |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                         |                         |
| Alienação de Bens                                                 |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outros ingressos de investimentos                                 |      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>10.243.498,25</b>    | <b>11.357.002,57</b>    |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 10.243.498,25           | 11.333.827,57           |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                    | 0,00                    |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 0,00                    | 23.175,00               |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      | <b>(10.243.498,25)</b>  | <b>(11.357.002,57)</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                         |                         |



|                                                                     | Nota | 2023                 | 2022                    |
|---------------------------------------------------------------------|------|----------------------|-------------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                      |                         |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00                 | 0,00                    |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00                 | 0,00                    |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00                 | 0,00                    |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      | <b>7.955,40</b>      | <b>8.147,69</b>         |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00                 | 0,00                    |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 7.955,40             | 8.147,69                |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      | <b>(7.955,40)</b>    | <b>(8.147,69)</b>       |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>12.558.593,62</b> | <b>(112.486.153,99)</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 111.072.779,63       | 223.558.933,62          |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 123.631.373,25       | 111.072.779,63          |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |               |               |
|                                                                                               | Nota | 2023          | 2022          |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |               |               |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |               |               |
| da União                                                                                      |      | 0,00          | 0,00          |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00          | 0,00          |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00          | 0,00          |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |               |               |
| Outras transferências recebidas                                                               |      | 1.869.815,60  | 1.651.376,00  |
| Total das Transferências Recebidas                                                            |      | 1.869.815,60  | 1.651.376,00  |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |               |               |
| Intergovernamentais                                                                           |      |               | 2.599.727,69  |
| a União                                                                                       |      | 0,00          | 0,00          |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00          | 0,00          |
| a Municípios                                                                                  |      | 0,00          | 2.599.727,69  |
| Intragovernamentais                                                                           |      | 13.326.770,49 | 17.621.457,48 |
| Outras transferências concedidas                                                              |      | 8.251.535,69  | 13.037.015,80 |
| Total das Transferências Concedidas                                                           |      | 21.578.306,18 | 33.258.200,97 |

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                                             |      | 259.630.399,45 | 225.604.675,98 |
| 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 |      | 259.630.399,45 | 225.604.675,98 |

| 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                                                       |      | 9.587,37 | 8.400,00 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida                                            |      | 9.587,37 | 8.400,00 |

UDINEY ORTIZ  
Contadora - CRC/MS 009226/0-1

GUSTAVO ALCÂNTARA DE CARVALHO  
Diretor da Diretoria de Administração e Finanças

RUDEL ESPÍNDOLA TRINDADE JÚNIOR  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ANO 2023  
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS

Contexto Organizacional: SSP DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO DE MS, pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 01.560.929/0001-38, com Sede administrativa à Rodovia MS 080 KM 10, saída para Rochedo, na cidade de Campo Grande, capital do Estado de Mato Grosso do Sul, entidade autárquica criada pela Lei n. 537, de 6 de maio de 1985, com prazo indeterminado, personalidade jurídica de direito público, patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira nos termos da lei, com foro na Capital do Estado, cuja estrutura básica foi estabelecida pelo Decreto n. 16.319 de 13 de novembro de 2023. É supervisionada e vinculada à Secretaria de Estado da Justiça e Segurança Pública. Suas atividades estão amparadas pela Lei n. 9.503, de 1997, do Código de Trânsito Brasileiro (CTB), que regulamenta o Sistema Nacional de Trânsito e os órgãos administrativos que o compõem, a saber: coordenar, realizar a fiscalização de trânsito, autuar e aplicar as medidas administrativas cabíveis pelas infrações previstas no CTB de sua competência. Arrecadar valores provenientes de estada e remoção de veículos e objetos, bem como, das infrações de trânsito relacionadas ao condutor e ao veículo; determinação das normas para formação e fiscalização de condutores, como também responsável pela avaliação da capacidade física, mental e psicológica dos candidatos à obtenção da primeira habilitação - Carteira Nacional de Habilitação (CNH). A avaliação da saúde é feita pelos serviços médicos e psicológicos credenciados; é responsável também pelo credenciamento de fabricantes de placas e tarjetas na jurisdição de cada estado em conformidade com as normas do Conselho Nacional de Trânsito (CONTRAN) e Secretaria Nacional de Trânsito – SENATRAN diretamente vinculada ao Ministério do Desenvolvimento Regional, com autonomia administrativa e técnica, e jurisdição sobre todo o território brasileiro, com sede em Brasília. Em 31 de dezembro de 2023, a Autarquia contava com 926 (novecentos e vinte e seis funcionários) sendo 637 (seiscentos e e trinta e sete) efetivos do quadro e 289 (duzentos e oitenta e nove) comissionados.

Contexto Operacional: As atividades operacionais financeiras do Departamento Estadual de Trânsito – DETRAN/MS, são amparadas pela Lei Estadual nº 5.916 de 06 de julho de 2022 que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2023, Lei Estadual nº 5.988 de 06 de dezembro de 2022 que dispõe sobre a Lei de Orçamento Anual – LOA de 2023, e pelos decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

Procedimentos Contábeis Patrimoniais: As demonstrações financeiras desse Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), e compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), e referem-se ao exercício financeiro de 2023, concordando com o ano civil compreendido de 1º de janeiro a 31 de dezembro, amparados por legislação específica.

Base das demonstrações financeiras: as constantes deste relatório técnico foram elaboradas de acordo com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 9ª Edição PARTE: Geral, I, II, III, IV e V, aprovado pela 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; Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023. Aprova a Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) aplicado à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios válido a partir do exercício de 2023 das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), determina que a contabilidade no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, observará as orientações contidas no manual, sem prejuízo do atendimento dos instrumentos normativos vigentes, observando os dispositivos legais que regulam a matéria, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e também, às disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Esclarecimentos às demonstrações financeiras: A presente nota explicativa faz parte das demonstrações financeiras como item obrigatório e contém informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho através das ações desenvolvidas pela Autarquia, bem como, outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações, as quais são apresentadas em Reais, moeda funcional do ambiente econômico na qual a entidade opera em seu balanço anual de 2023.

## 1-BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO 12

O Balanço Orçamentário é composto pelos seguintes quadros: Principal; Da execução dos restos a pagar não processados; Da execução dos restos a pagar processados. A dotação inicial não sofreu alterações em sua execução programada para 2023, houve sim **alteração** (suplementação/anulação) e **remanejamento** (acréscimo/redução) de valores sem prejuízo da dotação programada em questão.

| Quadro principal - dotação atualizada         |                |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Dotação inicial                               | 507.990.300,00 |
| Saldo de exercícios anteriores                | 0,00           |
| Recursos arrecadados em exercícios anteriores | 0,00           |
| Superávit financeiro                          | 77.335.112,36  |
| Reabertura de créditos adicionais             | 0,00           |
| Dotação atualizada                            | 585.325.412,36 |

O resultado orçamentário do período é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada e a despesa empenhada no mesmo ano, ou seja, o Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas.

| RESULTADO ORÇAMENTARIO 2023                                                                                   |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| RECEITA REALIZADA – receita patrimonial, de serviços, transferências e outras receitas.                       | 414.506.013,95 |
| DESPESA REALIZADA – despesas de pessoal e encargos, juros e encargos, correntes, investimentos, amortizações. | 321.877.998,54 |
| RESULTADO = SUPERAVIT                                                                                         | 92.628.015,41  |

| ANEXO 12 - Balanço Orçamentário (BO) |                | ANEXO 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)                                |                   |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Receitas Realizadas                  |                | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento |                   |
| DESCRIÇÃO                            | VALOR          | DESCRIÇÃO                                                                      | VALOR             |
| Receitas Correntes                   | 507.990.300,00 | Ingressos                                                                      | 1.567.983.761,53  |
| Patrimonial                          | 280.300,00     |                                                                                |                   |
| Serviços                             | 480.447.900,00 |                                                                                |                   |
| Transferências Correntes             | 1.994.200,00   |                                                                                |                   |
| Outras Receitas Correntes            | 25.267.900,00  |                                                                                |                   |
| Despesas Realizadas                  |                | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento |                   |
| DESCRIÇÃO                            | VALOR          | DESCRIÇÃO                                                                      | VALOR             |
| Despesas Correntes                   | 306.708.426,62 | Desembolsos                                                                    | -1.545.173.714,26 |
| Pessoal e Encargos                   | 94.837.622,50  | Investimentos                                                                  | -10.243.498,25    |
| Juros e Encargos                     | 9.587,37       | Amortização Financiamentos                                                     | -7.955,40         |
| Outras Despesas                      | 211.861.216,75 |                                                                                |                   |
| Despesas de Capital                  | 15.169.571,92  | Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa                                | 12.558.593,62     |
| Investimentos                        | 15.161.616,52  | Saldo Caixa Inicial                                                            | 111.072.779,63    |
| Amortização Dívida                   | 7.955,40       | Saldo Caixa Final                                                              | 123.631.373,25    |

- RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS PAGOS NO EXERCÍCIO E CANCELADOS - Valores a pagar referente a fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços em prol das atividades operacionais da Autarquia. Não houve inscrição de restos no ano anterior (2022): :

| Restos a pagar não processados (liquidados/cancelados) |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Inscritos em 31 de dez de 2023                         | 22.398.622,44 |
| Exercícios anteriores                                  | 0,00          |
| Total de inscritos                                     | 22.398.622,44 |

| Restos a pagar processados (pagos/cancelados)                                    |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Inscritos em 31 de dez de 2023                                                   | 8.009.629,45         |
| Exercícios anteriores                                                            | 0,00                 |
| <b>Total de inscritos</b>                                                        | <b>8.009.629,45</b>  |
| Rp pagos no exercício de 2023                                                    | 0,00                 |
| Rp cancelados no exercício de 2023                                               | 0,00                 |
| <b>Total pago/cancelado</b>                                                      | <b>0,00</b>          |
| <b>Saldo de restos a pagar processados e não processados para o ano seguinte</b> | <b>30.408.251,89</b> |

## 2-BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13

Demonstrações financeiras são relatórios contábeis nos quais é possível apurar o fluxo de caixa, apurar impostos, gerenciar lucros e prejuízos, entre outras informações financeiras importantes para a Unidade Gestora, possibilita a apuração do superávit e do déficit financeiro, com a distinção entre ativos e passivos. Evidencia a execução das receitas e as despesas de natureza orçamentários e de extraorçamentários (não previstos no orçamento), conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Tivemos ingressos da receita de bens e serviços. Transferências referentes a repasses financeiros para atender Projeto Amigos do Parque, entre outros investimentos:

|                                                                                                                                                         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Ingressos financeiros</b>                                                                                                                            | <b>1.712.082.571,31</b> |
| Receita Patrimonial (remuneração de depósitos bancários)                                                                                                | 3.865.456,78            |
| Serviços de Leilão                                                                                                                                      | 2.894.619,67            |
| Receita de Serviços (serviços administrativos e comerciais gerais)                                                                                      | 383.309.230,35          |
| Transferências Correntes (outras transferências de convênios de instituições privadas)                                                                  | 1.869.815,60            |
| Transferências Diversas (devolução de repasse, transferência de numerários, todos da Coord. Financeira do Governo)                                      | 690.956,56              |
| Outras Variações Patrimoniais                                                                                                                           | 21.875.934,99           |
| <b>Total Financeiro</b>                                                                                                                                 | <b>414.506.013,95</b>   |
| Transferência Financeira para Execução Orçamentária                                                                                                     | <b>192.140,17</b>       |
| Recebimentos extraorçamentários                                                                                                                         |                         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (contribuições, encargos, pensões, impostos, planos, empréstimos, dep. Judicial,cauções)                    | 410.634.484,43          |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários (registra os ingressos para equilíbrio do balanço financeiro)                                                    | 742.651.122,98          |
| Inscrição de Restos Processados e não Processado em 2023                                                                                                | 30.408.251,89           |
| <b>Total Não Financeiro</b>                                                                                                                             | <b>1.183.693.859,30</b> |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (caixa e equivalente depósitos restituíveis e valores vinculados)</b>                                                    | <b>113.690.557,89</b>   |
| <b>Dispêndios financeiros</b>                                                                                                                           | <b>1.712.082.571,31</b> |
| Despesa Ordinária (programa de gestão e manutenção da sejusp e vinculadas (Setor de Fiscalização de Trânsito – Patrulhamento Projeto Amigos do Parque)) | 178.764,62              |
| Despesa Vinculada (gastos sobre serviços administrativos e atividades executadas para manutenção dos demais serviços)                                   | 321.699.233,92          |
| Transferências Correntes (outras transferências de convênios de instituições privadas, desvinculação da receita, repasse folha de pagamento cedidos)    | 122.966.116,98          |
| Transferências Diversas (transferência para aporte de recursos ao RPPS)                                                                                 | 658.475,87              |
| <b>Total Financeiro</b>                                                                                                                                 | <b>321.877.998,54</b>   |
| Pagamentos extraorçamentários                                                                                                                           |                         |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados                                                                                                             | 0,00                    |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados                                                                                                                 | 0,00                    |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (contribuições, encargos, pensões, impostos, planos, empréstimos, dep. Judicial,cauções)                    | 398.338.595,31          |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários (registra os dispêndios para equilíbrio do balanço financeiro)                                                     | 742.650.706,97          |
| <b>Total Não Financeiro</b>                                                                                                                             | <b>1.140.989.302,28</b> |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (caixa e equivalente depósitos restituíveis e valores vinculados)</b>                                                | <b>126.249.151,51</b>   |

## 3-BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO 14

Trata de todos os bens e direitos do Departamento Estadual de Trânsito conversíveis em reais, moeda vigente no País. Incluem as contas movimento em banco da rede credenciada responsável pela arrecadação recebida 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 apresentado. O Balanço Patrimonial Anexo 14 é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da autarquia por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

**ATIVO – CIRCULANTE - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** *Conta Única* com saldo de R\$ 80.674.479,99 – *Rede Bancária* com saldo de R\$ 42.956.893,26.

**DAS CONTAS CORRENTES BANCÁRIAS ATIVAS NO SPF E NA INSTITUIÇÃO BANCÁRIA OFICIAL – O BANCO DO BRASIL:** As contas descritas abaixo são denominadas de transitórias e utilizadas para arrecadação de valores referentes aos serviços prestados pela UG e registradas na instituição financeira em seu CNPJ. Os lançamentos contábeis são feitos de forma escritural no Sistema de Planejamento Financeiro – SPF:

- a. Conta Bancária 1164015 *Arrecadação Geral*: utilizada para arrecadar os valores das guias emitidas pelo DETRAN sobre seus serviços, quitadas. Desses valores, o de terceiros são repassados automaticamente através de códigos para as suas respectivas contas abertas em CNPJ do DETRAN em cumprimento a legislação pertinente.
- b. Conta bancária 1163612 *Prefeituras*: criada para o repasse de valores arrecadados referentes às multas municipais que são repassadas todo 5º dia útil do mês subsequente às prefeituras conveniadas em conta corrente bancária criada para esse fim. Para fins de lançamento contábil no Sistema de Planejamento Financeiro – SPF, foi utilizado o CNPJ da Assomasul.
- c. Conta bancária 1164546 *FUNSET* (Fundo Nacional de Segurança e Educação de Trânsito): Receita arrecadada com o valor equivalente a 5% (cinco por cento) sobre as multas de trânsito arrecadadas pelo Estado e será aplicada conforme determina o Código de Trânsito Brasileiro – CTB. Os valores são depositados e acumulados nessa conta corrente e posteriormente repassados em data preestabelecida em conta de fundo de âmbito nacional gerenciados pela Secretaria Nacional de Trânsito, anteriormente Departamento Nacional de Trânsito, é o órgão máximo executivo do Sistema Nacional de Trânsito, tem autonomia administrativa e técnica, e jurisdição sobre todo o território brasileiro, com sede em Brasília, diretamente vinculada ao Ministério do Desenvolvimento Regional, órgão do Poder Executivo Federal brasileiro, resultante da Medida Provisória nº 870 de 1º de janeiro de 2019, e oficializada pelo decreto 9.666 de 2 de janeiro de 2019, constituído pela união do Ministério da Integração Nacional com o Ministério das Cidades. Para fins de lançamento contábil no Sistema de Planejamento Financeiro – SPF, foi utilizado o CNPJ do Ministério acima mencionado.
- d. Conta bancária 1177915 *FAPEC EXAMES*: responsável pela operacionalização de aplicação dos exames teóricos/técnicos na forma escrita e on-line, necessários à primeira habilitação, à renovação da CNH, à reciclagem e à reabilitação do condutor (PORTARIA DETRAN-MS “T” Nº 474, de 28 de março de 2018) na Capital e no Interior do Estado. Para fins de lançamento contábil no Sistema de Planejamento Financeiro – SPF, foi utilizado o CNPJ da Fundação de Apoio e Pesquisa ao Ensino e a Cultura-FAPEC CNPJ 15.513.690/0001-50. Conta encontra-se sem movimento financeiro e foi solicitado ao banco gestor da conta a suspensão/desativação da mesma.
- e. Conta bancária 1181246 *RENAINF*: No Sistema de Registro Nacional de Infrações de Trânsito - RENAINF constam as arrecadações de infrações de trânsito cometidas em Estado diferente do registro do veículo. Coordenado pela Secretaria Nacional de Trânsito - SENATRAN. Para fins de lançamento contábil no Sistema de Planejamento Financeiro – SPF, foi utilizado o CNPJ do Ministério do Desenvolvimento Regional. Cabe ressaltar que os órgãos de trânsito devem dar tratamento específico para os recursos das outras unidades federativas, criando uma conta específica para tratar de RENAINF, de tal forma que os recursos sejam pagos às entidades de trânsito envolvidas.

**ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS** - antecipações concedidas à pessoal e a terceiros:

-SUPRIMENTOS DE FUNDOS: Durante o ano de 2023 foram concedidos R\$ 75.000,00 (setenta e cinco mil reais) em créditos aos supridos em seus cartões individuais através de processos administrativos de suprimento, devidamente comprovadas as despesas;

-VIAGENS – ADIANTAMENTO: Foram pagos em viagens intermunicipais e interestaduais R\$ 3.219.819,67 (três milhões e duzentos e dezenove mil e oitocentos e dezenove reais e sessenta e sete centavos), todos comprovados através do Sistema próprio do Governo.

-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A COMPENSAR: Em 2019 foi efetuado pagamento de parcelamento de INSS em DARF com código de receita incorreto. Solicitado à Receita Federal compensação e já concedido no valor de R\$ 1.303,36 (um mil e trezentos e três reais e trinta e seis centavos), no aguardo de evento específico para regularizar este saldo a compensar no SPF. **DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS** - Valores de depósitos e cauções efetuados e recebidos por essa Autarquia 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 a curto prazo.

**ESTOQUES:** Almoxarifado – O saldo do material de consumo no Balanço Anual da UG encontra-se de acordo com os relatórios do SIGACGA.

**PD`s PAGAS ANTECIPADAMENTE** – Aquisições de certificados digitais e assinaturas de anuário jurídico. São as assinaturas e anuidades devidamente apropriadas mensalmente.



ATIVO – NÃO CIRCULANTE – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - Os saldos em contas contábeis no Sistema de Planejamento Financeiro – SPF estão equivalentes com os do Relatório Sintético de Inventário por Órgão de Bens Móveis, Inventário Sintético de Bens Imóveis por Proprietário e Inventário Sintético de Intangíveis em 31/12/2023.

IMOBILIZADO: BENS MÓVEIS: De acordo com a Secretaria de Administração - SAD, considerando as dificuldades em se obter informações claras quanto a situação da maioria dos bens do Estado, através de sua Superintendência de Patrimônio e em sua área de atuação, promoveu ações para que estas fossem sanadas. Houve mapeamento e otimização do procedimento de realização de inventário, adequação da base legal, bem como da infraestrutura tecnológica. Treinamento, execução e encerramento, culminando na baixa de muitos bens inservíveis e não localizados, e também a incorporação de uns outros com ausência de plaquetas de identificação. Foram baixados bens no valor de R\$ 2.086.141,09 não localizados, através das notas de lançamento: 2023NL002134, 2023NL002135, 2023NL002135, 2023NL002136, 2023NL002137, 2023NL002138 e 2023NL002139 datadas de 29/12/2023. A baixa para regularização de bens tem embasamento legal no DECRETO Nº 16.268, DE 04/09/23 e Nº 16.294, DE 09/10/23, que dispõem sobre a obrigatoriedade de realização de inventário dos bens móveis, intangíveis e semoventes, e dispõe sobre o procedimento de análise, classificação, desfazimento e baixa desses bens móveis no âmbito dos órgãos da Administração Direta, das autarquias e das fundações do Poder Executivo Estadual. BENS IMÓVEIS: A Secretaria de Estado de Administração – SAD, registrou a transferência de bens imóveis por meio do Memorando nº 00526/2023, nº 00528/2023 e nº 00603/2023 datados de 01/12/2023, processo 55/000996/2023 e Termo Administrativo de cessão de uso nº 519199 (RGI nº 795-001) referente a utilização do bem imóvel pela Unidade Gestora, totalizado o valor de R\$ 8.296,08 (oito mil e duzentos e noventa e seis reais e oito centavos). INTANGÍVEL: Os bens intangíveis incorporados foram ativados no Sismobi em 01/12/2023, e a amortização de dezembro foi aplicada para regularização de bens conforme DECRETO Nº 16.268, DE 04/09/23 e Nº 16.294, DE 09/10/23 acima especificados, através dos lançamentos contábeis 2023NL002143, 2023NL002144, 2023NL002145 e 2023NL002146 de 29/12/2023.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Passivo representa as obrigações da pessoa jurídica e é composto pelo Passivo Circulante e Não Circulante e também o Patrimônio Líquido o qual faz parte do passivo por representar obrigações que a pessoa jurídica assume ao receber capitais/repasses que viabilizarão suas atividades.

- PASSIVO CIRCULANTE - Obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como, benefícios que o servidor tem direito como aposentadoria, pensão e encargos diversos, benefícios assistenciais, inclusive precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo. Pessoal a Pagar - obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como, benefícios aos quais o servidor tenha direito; Benefícios Previdenciários a Pagar - 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 - obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais administrados pela Agência de Previdência do MS, quando pagos em data posterior a qual forem incorridos; Encargos Sociais a Pagar - 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 a pagar.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO: Juros e Encargos a Pagar de Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo – São os valores exigíveis decorrentes dos juros de contratos de financiamentos internos, no caso se trata da liquidação de despesa de juros sobre o parcelamento de débito do INSS.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - Valores a pagar não financiados em uma única parcela aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais do Departamento; Demais Fornecedores a Pagar – pagamento de valor referente retenção de juros e multas do INSS da nota fiscal nº 251 – CR ARQUITETURA E CONSTRUÇÃO LTDA – ME, janeiro/2023 processo nº 31/048787/2022; Precatórios de Fornecedores Nacionais – Regime Especial - Valor remanescente de 2022 regime especial de R\$ 30.564,47. E decisões judiciais no valor remanescente de R\$ 78.253,54, valores estes que foram estornos procedidos nos numerários de pagamento de requisição de obrigação de pequeno valor e sentenças judiciais não utilizados, todos de natureza patrimonial.

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO: obrigações da UG com o governo relativas aos impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo, temos: PIS/PASEP a Recolher - Valores das obrigações a recolher mensalmente equivalente a 1% sobre o total da receita da Autarquia. Outros Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher - Valores exigíveis a curto prazo devidos pela UG relativos as taxas de fiscalização e funcionamento de agências do DETRAN/MS do interior do MS e Despesa com taxa ao Conselho Regional de Engenharia e Agronomia de MS de responsabilidade técnica sobre obras em agências da Autarquia.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO E OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - São 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: Suprimentos de Fundos Conciliação Bancária – Foi concedido o valor de R\$ 75.000,00 (setenta e cinco mil reais) e devolvidos R\$ 451,13 (quatrocentos e cinquenta e um reais e treze centavos) não utilizados;

PASSIVO NÃO CIRCULANTE - Contas que representam obrigações da UG para com terceiros no curso do exercício seguinte. Ditas obrigações (dívidas) exigíveis que deverão ser pagas até o fim do exercício seguinte. São escrituradas as obrigações da entidade, inclusive financiamentos para aquisição de direitos do ativo não-circulante, quando se vencerem no exercício seguinte. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO : Trata-se das

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: *Contribuição Previdenciária – Débitos Parcelados – RGPS: INSS Parcelamento de Débitos Previdenciários – RFB Lei nº 11.941/2009* data da Consolidação: 17/11/2009, transferência saldo total para o curto prazo pelo término do parcelamento, devidamente conciliado com os valores do extrato disponibilizado pelo Portal da Receita Federal.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO** - resultado da diferença entre os valores do ativo e do passivo. O superávit no exercício de 2023(ativo-passivo) foi de R\$9.105.283,54 (nove milhões e cento e cinco mil e duzentos e oitenta e e três reais e cinquenta e quatro centavos).

| Especificação                                                                                                  | Valor          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| I – Patrimônio Líquido                                                                                         | 167.663.025,85 |
| II – Passivo Circulante – Obrigações trabalhistas, previd. E assist. A pagar e Demais Obrigações a Curto Prazo | 71.956.781,40  |
| Total Passivo e Patrimônio Líquido                                                                             | 239.619.807,25 |

**Resultados Acumulados** – compreende saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos e os superávits ou déficits acumulados do balanço do ano anterior. Demais reservas do Anexo 14 – Balanço Patrimonial no valor de R\$ 10.214.000,00 (dez milhões e duzentos e quatorze mil reais) trata-se do lançamento dos bens intangíveis no ativo da Unidade Gestora. Do DETRAN MS temos:

| Título                                                                                           | 2023           | 2022           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Superávits ou déficits de exercícios anteriores                                                  | 157.449.025,85 | 147.719.007,13 |
| Ajustes de exercícios anteriores (contas contábeis 237110300-237120300 balancete de verificação) | 624.735,18     | -13.678,56     |

#### 4-DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO 15

**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS** - No balanço Anual de 2023 da Autarquia, dispomos no quadro abaixo os valores debitados e creditados na Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) e Aumentativa (VPA):

| Código conta    | Título                                 | Saldo atual    |
|-----------------|----------------------------------------|----------------|
| 300000000       | Variação patrimonial diminutiva - VPD  | 395.399.999,16 |
| 400000000       | Variação patrimonial aumentativa - VPA | 395.399.999,16 |
| Total (déficit) |                                        | -99.492.726,74 |

**VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:** Abrange a variação patrimonial aumentativa com a reavaliação e ganhos de ativos, bem como, com a desincorporação de passivos. *Reavaliação de Ativos* - No ano de 2023 não foram feitas reavaliações de bens imóveis do Departamento. *Dos Ganhos com Desincorporação de Passivos*- Não houve inscrições de restos no ano anterior.

**OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS** - Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos. *Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar* – os valores referentes aos repasses às entidades integrantes das contas bancárias transitórias acima especificadas são assentados nessa classificação; *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. Temos a conta corrente 499510102 - multas de trânsito, para apropriação através de GR dessas multas administrativas: Multas de Trânsito – Principal e diversas; *Restituição de Despesas de Exercícios Anteriores-Principal*- restituição de exercício anteriores de diárias pagas, diárias depositadas a maior e depósito judicial e apropriação de devolução de saldo de convênio; *Outros Ressarcimentos* - Compreende o valor correspondente da rubrica de receitas orçamentárias “19909911000 – Outras Receitas – Primárias – Principal”, abrange apropriações de arrecadação sobre ressarcimento de valores com pessoal cedido. *Outras Receitas* – Valores provenientes de recebimento de guias em duplicidade, apropriação de arrecadação, etc.

**TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS** - Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais,

transferências intragovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios, transferências diversas e execuções orçamentárias delegadas.

#### 5-DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE – ANEXO 17

Compromisso exigível cujo pagamento independe de autorização orçamentária como restos a pagar processados e não processados, os quais foram pagos ou cancelados no ano de 2023 e não houve saldo para o exercício seguinte, depósitos e consignações (valores restituíveis):

| Título                         | Saldo do Exercício anterior | Saldo para o exercício seguinte |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Restos a pagar processados     | 0,00                        | 8.009.629,45                    |
| Restos a pagar não processados | 0,00                        | 22.398.622,44                   |
| Valores Restituíveis           | 0,00                        | 51.844.986,45                   |

#### 6-DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA – ANEXO 18

Permite ao gestor projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos, além de ser um importante instrumento de controle financeiro em que são mantidos todos os registros sobre as informações de recursos que saem e que entram em determinado período no mês/ano. Via de regra, o fluxo de caixa é uma ferramenta que possibilita o registro de todas as transações financeiras de uma UG. O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento. Destacamos:

| Fluxo de Caixa de Atividades Operacionais - Ingressos                                            |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Descrição                                                                                        | Valor                   |
| Receita Patrimonial (remuneração de depósitos bancários)                                         | 3.865.456,78            |
| Receita de Serviços (serviços administrativos diversos e de expedição de certificados)           | 386.203.850,02          |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias (Para aporte RGPS, Exec. Orçament. e multas de trânsito) | 1.176.044.639,13        |
| Transf. Recebidas (outras transferências de convênios de instituições privadas)                  | 1.869.815,60            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>1.567.983.761,53</b> |
| Fluxo de Caixa de Ativ. Operacionais – Desembolsos                                               |                         |
| Descrição                                                                                        | Valor                   |
| Pessoal e Demais Despesas (Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função)                  | 259.630.399,45          |
| Juros Encargos Dívida (parcelamento INSS)                                                        | 9.587,37                |
| Transf. Concedidas (Convênios, pessoal cedido e repasses concedidos)                             | 21.578.306,18           |
| Outros Desembolsos Operacionais (para aporte do RGPS, RPPS e demais exec. Orçamentárias)         | 263.955.421,26          |
| <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>1.545.173.714,26</b> |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais</b>                                        | <b>22.810.047,27</b>    |

Campo Grande, 20 de março de 2024.

UDINEY ORTIZ

CRC/MS 009226/O-1

Responsável Contábil DETRAN/MS

27/03/2015 a 31/12/2026

**Fundação de Apoio e de Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de Mato Grosso do Sul**

FUNDACAO DE APOIO E DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO,CIENCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

PORTARIA "N" FUNDECT Nº 001 DE 19 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 FUNDACAO DE APOIO E DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO,CIENCIA E TECNOLOGIA 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 as Contas Anuais de Gestão da FUNDACAO DE APOIO E DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO,CIENCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO 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, 19 DE MARÇO DE 2024

MÁRCIO DE ARAÚJO PEREIRA

Diretor-Presidente



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA 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<br>INICIAL<br>(a) | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS<br>REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b) |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>6.033.000,00</b>        | <b>6.033.000,00</b>           | <b>1.479.530,89</b>           | <b>(4.553.469,11)</b>  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                  | 0,00                       | 0,00                          | 315.410,96                    | 315.410,96             |
| Receita Agropecuária                                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita Industrial                                   | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Receita de Serviços                                  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Transferências Correntes                             | 6.033.000,00               | 6.033.000,00                  | 1.129.698,72                  | (4.903.301,28)         |
| Outras Receitas Correntes                            | 0,00                       | 0,00                          | 34.421,21                     | 34.421,21              |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>1.170.000,00</b>        | <b>1.170.000,00</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>(1.170.000,00)</b>  |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Transferências de Capital                            | 1.170.000,00               | 1.170.000,00                  | 0,00                          | (1.170.000,00)         |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>7.203.000,00</b>        | <b>7.203.000,00</b>           | <b>1.479.530,89</b>           | <b>(5.723.469,11)</b>  |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>7.203.000,00</b>        | <b>7.203.000,00</b>           | <b>1.479.530,89</b>           | <b>(5.723.469,11)</b>  |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>46.150.400,00</b>       | <b>47.321.222,46</b>          | <b>53.050.521,18</b>          | <b>5.729.298,72</b>    |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>53.353.400,00</b>       | <b>54.524.222,46</b>          | <b>54.530.052,07</b>          | <b>5.829,61</b>        |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>                | <b>4.079.121,91</b>           | <b>4.079.121,91</b>           | <b>0,00</b>            |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>                | <b>4.079.121,91</b>           | <b>4.079.121,91</b>           | <b>0,00</b>            |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>44.307.300,00</b>      | <b>48.504.504,20</b>         | <b>47.378.701,09</b>          | <b>47.171.215,25</b>          | <b>42.503.668,85</b>     | <b>1.125.803,11</b>                  |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 3.348.800,00              | 4.336.966,00                 | 3.913.430,11                  | 3.784.579,80                  | 3.643.503,86             | 423.535,89                           |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Despesas Correntes                             | 40.958.500,00             | 44.167.538,20                | 43.465.270,98                 | 43.386.635,45                 | 38.860.164,99            | 702.267,22                           |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>9.046.100,00</b>       | <b>6.019.718,26</b>          | <b>7.151.350,98</b>           | <b>7.151.350,98</b>           | <b>7.048.850,98</b>      | <b>(1.131.632,72)</b>                |
| Investimentos                                         | 9.046.100,00              | 6.019.718,26                 | 7.151.350,98                  | 7.151.350,98                  | 7.048.850,98             | (1.131.632,72)                       |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>53.353.400,00</b>      | <b>54.524.222,46</b>         | <b>54.530.052,07</b>          | <b>54.322.566,23</b>          | <b>49.552.519,83</b>     | <b>(5.829,61)</b>                    |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>53.353.400,00</b>      | <b>54.524.222,46</b>         | <b>54.530.052,07</b>          | <b>54.322.566,23</b>          | <b>49.552.519,83</b>     | <b>(5.829,61)</b>                    |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>53.353.400,00</b>      | <b>54.524.222,46</b>         | <b>54.530.052,07</b>          | <b>54.322.566,23</b>          | <b>49.552.519,83</b>     | <b>(5.829,61)</b>                    |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |           |            |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-----------|------------|---------------|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |           |            |               |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos     | Cancelados | Saldo a Pagar |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |           |            |               |
|                                                                                         | (a)                      | (b)                                | (c)        | (d)       | (e)        | (f)=(a+b-d-e) |
| Despesas Correntes                                                                      | 0,00                     | 99.392,02                          | 97.757,76  | 97.757,76 | 1.634,26   | 0,00          |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                              | 0,00                     | 78.872,73                          | 78.872,73  | 78.872,73 | 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                     | 20.519,29                          | 18.885,03  | 18.885,03 | 1.634,26   | 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                     | 99.392,02                          | 97.757,76  | 97.757,76 | 1.634,26   | 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 | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |              |            |               |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                | (c)          | (d)        | (e)=(a+b-c-d) |
| Despesas Correntes                                                                 | 0,00                     | 2.144.497,13                       | 2.144.497,13 | 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                     | 2.144.497,13                       | 2.144.497,13 | 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                     | 2.144.497,13                       | 2.144.497,13 | 0,00       | 0,00          |

CLÁUDIA JESUS DA ROCHA  
Contadora - MS-005075/0-7

JAIME DE SOUZA PIMENTEL JÚNIOR  
Diretor Administrativo

MÁRCIO DE ARAÚJO PEREIRA  
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

830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS**  
**Balço 2023**

|                                                                 | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-----------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>1.479.530,89</b>   | <b>351.418,77</b>     |
| <b>Ordinária</b>                                                |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Vinculada</b>                                                |      | <b>1.479.530,89</b>   | <b>351.418,77</b>     |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 1.479.530,89          | 351.418,77            |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>54.718.266,04</b>  | <b>72.134.443,40</b>  |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 54.718.266,04         | 72.134.443,40         |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>124.216.600,95</b> | <b>42.997.536,18</b>  |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 207.485,84            | 99.392,02             |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 4.770.046,40          | 2.144.497,13          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 49.738.382,32         | 33.112.854,83         |
| 218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                 |      | 88.630,13             | 32.809,89             |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA          |      | 0,00                  | 2.334,21              |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |      | 202.564,17            | 54.018,87             |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                               |      | 27.442,00             | 20.383,62             |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                              |      | 48.566.455,28         | 32.631.100,03         |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO    |      | 192.189,93            | 63.195,39             |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |      | 0,00                  | 2.162,91              |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 410.738,03            | 179.267,81            |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |      | 241.511,73            | 122.973,66            |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 8.495,04              | 4.608,44              |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                          |      | 356,01                | 0,00                  |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 69.500.686,39         | 7.640.792,20          |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>37.931.498,30</b>  | <b>19.995.012,99</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 37.931.498,30         | 19.995.012,99         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>218.345.896,18</b> | <b>135.478.411,34</b> |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023                  | 2022                  |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>54.530.052,07</b>  | <b>66.038.332,12</b>  |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>44.306.268,31</b>  | <b>59.785.117,77</b>  |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>10.223.783,76</b>  | <b>6.253.214,35</b>   |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 3.869.750,00          | 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                                   |      | 6.354.033,76          | 6.253.214,35          |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>4.100.935,13</b>   | <b>7.117,02</b>       |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 4.068.406,67          | 0,00                  |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 32.528,46             | 7.117,02              |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>119.742.541,29</b> | <b>31.501.463,90</b>  |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 97.757,76             | 4.782.701,54          |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 2.144.497,13          | 50.467,40             |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 47.999.600,01         | 19.027.502,76         |
| 218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES                  |      | 88.630,13             | 32.809,89             |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA           |      | 0,00                  | 2.334,21              |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS             |      | 202.564,17            | 54.018,87             |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                |      | 27.442,00             | 20.383,62             |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                               |      | 46.827.234,26         | 18.537.433,56         |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO     |      | 192.189,93            | 63.195,39             |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS       |      | 0,00                  | 2.162,91              |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF         |      | 410.738,03            | 179.267,81            |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                 |      | 241.480,21            | 131.005,73            |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 8.965,27              | 4.890,77              |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                           |      | 356,01                | 0,00                  |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 69.500.686,39         | 7.640.792,20          |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>39.972.367,69</b>  | <b>37.931.498,30</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 39.972.367,69         | 37.931.498,30         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>218.345.896,18</b> | <b>135.478.411,34</b> |

| 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                                       | 1.479.530,89         | 0,00                             | 1.479.530,89  | 351.418,77           | 0,00                             | 351.418,77    |
| Recursos Vinculados à Educação                  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| Recursos Vinculados à Saúde                     | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| Recursos Vinculados à Seguridade Social         | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| Outras Destinações de Recursos                  | 1.479.530,89         | 0,00                             | 1.479.530,89  | 351.418,77           | 0,00                             | 351.418,77    |
| TOTAL                                           | 1.479.530,89         | 0,00                             | 1.479.530,89  | 351.418,77           | 0,00                             | 351.418,77    |

CLÁUDIA JESUS DA ROCHA  
Contadora - MS-005075/0-7

JAIME DE SOUZA PIMENTEL JÚNIOR  
Diretor Administrativo

MÁRCIO DE ARAÚJO PEREIRA  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA 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        |
|------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>137.740.059,00</b> | <b>117.893.482,22</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>126.282.537,44</b> | <b>105.663.854,61</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 39.972.367,69         | 37.931.498,30         |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 86.293.286,63         | 67.722.934,79         |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Estoques                                             |      | 16.883,12             | 9.421,52              |
| Ativo não Circulante Mantido para Venda              |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Ativo Biológico                                      |      | 0,00                  | 0,00                  |
| VPD Pagas Antecipadamente                            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>11.457.521,56</b>  | <b>12.229.627,61</b>  |
| 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                                          |      | 11.457.521,56         | 12.229.627,61         |
| Intangível                                           |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Total de Ativo</b>                                |      | <b>137.740.059,00</b> | <b>117.893.482,22</b> |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022        |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>137.740.059,00</b> | <b>117.893.482,22</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>36.112.092,29</b>  | <b>31.664.427,23</b>  |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 4.814.807,30          | 64.314,92             |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 102.500,00            | 1.913,49              |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 2.300,99              | 0,00                  |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 0,00                  | 2.144.497,13          |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 31.192.484,00         | 29.453.701,69         |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| 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                  |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>101.627.966,71</b> | <b>86.229.054,99</b>  |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Demais Reservas                                                                |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 101.627.966,71        | 86.229.054,99         |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 101.627.966,71        | 86.229.054,99         |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 15.396.998,23         | 39.920.007,15         |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 86.229.054,99         | 46.309.047,84         |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                                               |      | 1.913,49              | 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                  |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>137.740.059,00</b> | <b>117.893.482,22</b> |

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

|                                           | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022        |
|-------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          |      | <b>137.740.059,00</b> | <b>117.893.482,22</b> |
| Ativo Financeiro                          |      | 39.972.367,69         | 37.931.498,30         |
| Ativo Permanente                          |      | 97.767.691,31         | 79.961.983,92         |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       |      | <b>36.319.578,13</b>  | <b>31.763.819,25</b>  |
| Passivo Financeiro                        |      | 36.170.016,24         | 31.697.590,84         |
| Passivo Permanente                        |      | 149.561,89            | 66.228,41             |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b> |      | <b>101.420.480,87</b> | <b>86.129.662,97</b>  |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                      |                      |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022       |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>21.183.010,88</b> | <b>20.754.939,52</b> |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 21.163.002,88        | 20.734.931,52        |
| Direitos Contratuais                                              |      | 20.008,00            | 20.008,00            |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 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                                               |      | 1.242.213,29   | 3.074.519,75   |
| 700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União            |      | 2.014.272,32   | 2.630.637,68   |
| 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 |      | 48.798,48      | 44.293,17      |
| 759 Recursos Vinculados a Fundos                                                      |      | 0,00           | 40.188,09      |
| 799 Outras Vinculações Legais                                                         |      | 415.895,68     | 370.454,27     |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                          |      | 3.802.351,45   | 6.233.907,46   |

---

CLÁUDIA JESUS DA ROCHA  
Contadora - MS-005075/0-7

---

JAIME DE SOUZA PIMENTEL JÚNIOR  
Diretor Administrativo

---

MÁRCIO DE ARAÚJO PEREIRA  
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

830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA 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                 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>56.857.574,76</b> | <b>75.239.776,57</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 315.410,96           | 330.052,94           |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 55.848.251,76        | 72.144.575,31        |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 659.490,83           | 2.753.914,40         |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 34.421,21            | 11.233,92            |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>41.460.576,53</b> | <b>35.319.769,42</b> |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 3.948.699,50         | 2.732.508,81         |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 1.391.636,68         | 5.030.049,26         |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 4.100.935,13         | 7.117,02             |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos             |      | 868.784,79           | 0,00                 |
| Tributárias                                                             |      | 25.427,55            | 13.082,04            |
| Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                               |      | 31.125.092,88        | 27.537.012,29        |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>15.396.998,23</b> | <b>39.920.007,15</b> |

CLÁUDIA JESUS DA ROCHA  
Contadora - MS-005075/0-7JAIME DE SOUZA PIMENTEL JÚNIOR  
Diretor AdministrativoMÁRCIO DE ARAÚJO PEREIRA  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

| TÍTULO                                                       | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO |                      | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------|
|                                                              |                             | INSCRIÇÃO                 | BAIXA                |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                        | <b>2.243.889,15</b>         | <b>4.977.532,24</b>       | <b>2.243.889,15</b>  | <b>4.977.532,24</b>             |
| <b>PROCESSADOS</b>                                           | <b>2.144.497,13</b>         | <b>4.770.046,40</b>       | <b>2.144.497,13</b>  | <b>4.770.046,40</b>             |
| 2022                                                         | 2.144.497,13                | 0,00                      | 2.144.497,13         | 0,00                            |
| 2023                                                         | 0,00                        | 4.770.046,40              | 0,00                 | 4.770.046,40                    |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                       | <b>99.392,02</b>            | <b>207.485,84</b>         | <b>99.392,02</b>     | <b>207.485,84</b>               |
| 2022                                                         | 99.392,02                   | 0,00                      | 99.392,02            | 0,00                            |
| 2023                                                         | 0,00                        | 207.485,84                | 0,00                 | 207.485,84                      |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                              | <b>29.453.701,69</b>        | <b>49.740.792,32</b>      | <b>48.002.010,01</b> | <b>31.192.484,00</b>            |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                  | <b>29.453.701,69</b>        | <b>49.740.792,32</b>      | <b>48.002.010,01</b> | <b>31.192.484,00</b>            |
| 218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES              | 0,00                        | 88.630,13                 | 88.630,13            | 0,00                            |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 0,00                        | 202.564,17                | 202.564,17           | 0,00                            |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            | 0,00                        | 27.442,00                 | 27.442,00            | 0,00                            |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                           | 29.452.462,38               | 48.566.455,28             | 46.827.234,26        | 31.191.683,40                   |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO | 0,00                        | 194.599,93                | 194.599,93           | 0,00                            |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 0,00                        | 410.738,03                | 410.738,03           | 0,00                            |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 769,08                      | 241.511,73                | 241.480,21           | 800,60                          |
| 218850108 - ISS                                              | 470,23                      | 8.495,04                  | 8.965,27             | 0,00                            |
| 218850109 - OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS                       | 0,00                        | 356,01                    | 356,01               | 0,00                            |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA 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                |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                                                                         | <b>2.243.889,15</b>         | <b>4.977.532,24</b>       | <b>2.243.889,15</b>  | <b>4.977.532,24</b>             |
| <b>PROCESSADOS</b>                                                                                            | <b>2.144.497,13</b>         | <b>4.770.046,40</b>       | <b>2.144.497,13</b>  | <b>4.770.046,40</b>             |
| 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                    |
| 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                    |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                                                                        | <b>99.392,02</b>            | <b>207.485,84</b>         | <b>99.392,02</b>     | <b>207.485,84</b>               |
| 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                       |
| 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                      |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                                                                               | <b>29.453.701,69</b>        | <b>49.740.792,32</b>      | <b>48.002.010,01</b> | <b>31.192.484,00</b>            |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                                                                   | <b>29.453.701,69</b>        | <b>49.740.792,32</b>      | <b>48.002.010,01</b> | <b>31.192.484,00</b>            |
| 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                            |
| 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                   |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balanço 2023 |              |            |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                              |              |            |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                                 | LIQUIDADO    | A LIQUIDAR |
| PROCESSADOS                                                  | 4.770.046,40 | 0,00       |
| NÃO PROCESSADOS                                              | 0,00         | 207.485,84 |
| TOTAL:                                                       | 4.770.046,40 | 207.485,84 |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

830207 - FUNDAÇÃO DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA 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                   |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                       |                        |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>175.436.865,64</b> | <b>113.239.509,20</b>  |
| Receita Tributária                                                |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Receita de Contribuições                                          |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                               |      | 315.410,96            | 330.052,94             |
| Receita Agropecuária                                              |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Receita Industrial                                                |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Receita de Serviços                                               |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Remuneração das Disponibilidades                                  |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                           |      | 173.991.755,96        | 112.899.324,35         |
| Transferências recebidas                                          |      | 1.129.698,72          | 10.131,91              |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>167.623.885,27</b> | <b>83.928.595,96</b>   |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 29.502.329,09         | 34.622.548,78          |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Transferências concedidas                                         |      | 16.520.334,65         | 22.630.635,20          |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 121.601.221,53        | 26.675.411,98          |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>7.812.980,37</b>   | <b>29.310.913,24</b>   |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                       |                        |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                       |                        |
| Alienação de Bens                                                 |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Outros ingressos de investimentos                                 |      | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>5.772.110,98</b>   | <b>11.374.427,93</b>   |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 245.047,70            | 298.761,00             |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                  | 0,00                   |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 5.527.063,28          | 11.075.666,93          |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      | <b>(5.772.110,98)</b> | <b>(11.374.427,93)</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                       |                        |

|                                                                     | Nota | 2023                | 2022                 |
|---------------------------------------------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                     |                      |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00                | 0,00                 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00                | 0,00                 |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      |                     |                      |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00                | 0,00                 |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      |                     |                      |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>2.040.869,39</b> | <b>17.936.485,31</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 37.931.498,30       | 19.995.012,99        |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 39.972.367,69       | 37.931.498,30        |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |                      |                      |
|                                                                                               | Nota | 2023                 | 2022                 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |                      |                      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      | <b>1.129.698,72</b>  | <b>10.131,91</b>     |
| da União                                                                                      |      | 1.129.698,72         | 10.131,91            |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |                      |                      |
| <b>Outras transferências recebidas</b>                                                        |      |                      |                      |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                                                     |      | <b>1.129.698,72</b>  | <b>10.131,91</b>     |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |                      |                      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |                      |                      |
| a União                                                                                       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Municípios                                                                                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      | <b>105.485,80</b>    | <b>88.508,04</b>     |
| <b>Outras transferências concedidas</b>                                                       |      | <b>16.414.848,85</b> | <b>22.542.127,16</b> |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                                                    |      | <b>16.520.334,65</b> | <b>22.630.635,20</b> |

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                                                 |      | 2.714.022,14  | 2.597.358,59  |
| Defesa Nacional                                               |      | 0,00          | 0,00          |
| Segurança Pública                                             |      | 0,00          | 98.000,00     |
| 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                                                      |      | 2.775.729,97  | 161.603,95    |
| 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                                          |      | 23.942.576,98 | 31.765.586,24 |
| Agricultura                                                   |      | 0,00          | 0,00          |
| Organização Agrária                                           |      | 0,00          | 0,00          |
| Indústria                                                     |      | 0,00          | 0,00          |
| Comércio e Serviços                                           |      | 70.000,00     | 0,00          |
| Comunicações                                                  |      | 0,00          | 0,00          |
| Energia                                                       |      | 0,00          | 0,00          |
| Transporte                                                    |      | 0,00          | 0,00          |
| Desporto e Lazer                                              |      | 0,00          | 0,00          |
| Encargos Especiais                                            |      | 0,00          | 0,00          |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função |      | 29.502.329,09 | 34.622.548,78 |



| 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 |

CLÁUDIA JESUS DA ROCHA  
Contadora - MS-005075/0-7

JAIME DE SOUZA PIMENTEL JÚNIOR  
Diretor Administrativo

MÁRCIO DE ARAÚJO PEREIRA  
Diretor Presidente

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**FUNDAÇÃO DE APOIO E DE DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL - FUNDECT  
UG 830207**

**BALANÇO GERAL - EXERCÍCIO 2023**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação de Apoio e de Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de Mato Grosso do Sul - FUNDECT, criada pela Lei n. 1.860, de 3 de julho de 1998, e alterada pelas Leis n. 2.046, de 15 de dezembro de 1999; n. 2.598, de 26 de dezembro de 2002; n. 2.682, de 29 de outubro de 2003; n. 6.035, de 26 de dezembro de 2022 vinculada à SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO - SEMADESC, por força do Decreto Nº 16.180, de 09 de maio de 2023, é pessoa jurídica de direito público interno, sem fins lucrativos, com patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, com prazo de duração indeterminado. Rege-se por Estatuto, pelo Código Civil Brasileiro e pela Legislação a ela pertinente, tendo sua sede situada em Campo Grande, Capital do Estado de Mato Grosso do Sul, à Rua São Paulo, Nº 1.436, Bairro Jardim Vila Célia.

As atividades operacionais da Fundect - UG 830207, referentes ao exercício 2023, foram amparadas pela Lei Estadual nº 5.988, de 6 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2023, publicada no DOE Nº 11.008 - Suplemento II, de 7 de dezembro de 2022, e pelas leis e Decretos que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

As Demonstrações Contábeis deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos 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.

As demonstrações são compostas por:

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

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal (Lei 4.320 de 17 de março de 1964), com o ano civil, ou seja, 1º de janeiro a 31 de dezembro.

**2. CONTEXTO ORGANIZACIONAL**

A Fundação de Apoio e de Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia do Estado de Mato Grosso do Sul – FUNDECT, tem como finalidade amparar, incentivar e fomentar projetos de pesquisa científica, tecnológica, de inovação e de extensão, de iniciativa de pesquisadores individuais ou de instituições públicas ou privadas, que sejam considerados de relevância a fim de promover o desenvolvimento científico, tecnológico, econômico, do ensino, social e cultural do Estado, e executar outras atividades atribuídas à sua área de atuação.

As receitas da Fundect são constituídas de um percentual da receita tributária do Estado; transferências, a qualquer título, do Tesouro Estadual; rendas patrimoniais e de aplicações financeiras; contribuições e doações de pessoas físicas e/ou jurídicas, de direito público ou privado, nacional ou internacional; remuneração pela prestação de serviços e por outros eventos; produtos de operações de crédito autorizadas por lei específica; receitas advindas de convênios, contratos, acordos e ajustes firmados com pessoas físicas e jurídicas, de direito público ou privado, nacional ou internacional; participação em direitos de propriedade industrial e intelectual, decorrentes de pesquisas apoiadas pela FUNDECT; recursos financeiros provenientes de ressarcimento de financiamento de projetos de pesquisa; recursos advindos do assessoramento para a aquisição e importação de equipamentos para as ICTs localizadas no Estado e outras rendas eventuais.

A Fundação de Apoio ao Desenvolvimento do Ensino, Ciência e Tecnologia - FUNDECT, vinculada à SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE, DESENVOLVIMENTO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO - SEMADESC, é a instituição responsável por ampliar e consolidar as ações de Ciência, Tecnologia e Inovação (CT&I).

A Fundect está inserida na estrutura organizacional do Estado da seguinte forma:

| PODER EXECUTIVO                                      |            |
|------------------------------------------------------|------------|
| Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica |            |
| Controladoria Geral do Estado                        |            |
| Secretarias                                          | Fundos     |
|                                                      | Autarquias |
|                                                      | Fundações  |

### 3. BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis constantes neste Relatório Técnico foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28/10/2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04/11/2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04/11/2021, 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 e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

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

### 4. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

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

### ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

O Orçamento referente ao exercício de 2023 foi publicado pela Lei 5.988 de 6 de dezembro de 2022.

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

As despesas foram demonstradas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

## 5. DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2023, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de R\$ 54.524.222,46, conforme abaixo detalhado:

### 5. DOTAÇÃO ATUALIZADA

| Descrição                     | R\$            |
|-------------------------------|----------------|
| Dotação Inicial               | 53.353.400,00  |
| Crédito Adicional-Suplementar | 92.437.391,69  |
| (-) Anulação de Dotação       | -91.266.569,23 |
| Dotação Atualizada            | 54.524.222,46  |

## 6. CRÉDITOS ADICIONAIS

| Descrição                        | R\$           |
|----------------------------------|---------------|
| Inciso I Superávit Financeiro    | 4.079.121,91  |
| Inciso II Excesso de Arrecadação | 0,00          |
| Inciso III Anulação de Dotação   | 88.358.269,78 |
| Inciso IV Operações de Crédito   | 0,00          |
| Créditos Adicionais              | 92.437.391,69 |

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

### 7.1 Receitas Realizadas/Ingressos

| Anexo 12-Balanco Orçamentário (BO) |              | Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                                |              |
|------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Receitas Realizadas                |              | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento |              |
|                                    |              | Ingressos                                                                      |              |
| Descrição                          | R\$          | Descrição                                                                      | R\$          |
| Receita tributária                 | 0,00         | Receitas patrimonial                                                           | 315.410,96   |
| Receita de Contribuições           | 0,00         | Outras variações patrimoniais aumentativas                                     | 34.421,21    |
| Receita patrimonial                | 315.410,96   | Transferências recebidas                                                       | 1.129.698,72 |
| Receita de Serviços                | 0,00         | Outros ingressos de investimentos                                              | 0,00         |
| Transferências Correntes           | 1.129.698,72 | Operações de Crédito                                                           | 0,00         |
| Outras Receitas Correntes          | 34.421,21    |                                                                                |              |
| Alienação de Bens                  | 0,00         |                                                                                |              |
| Amortização de Empréstimos         | 0,00         |                                                                                |              |
| Transferências de Capital          | 0,00         |                                                                                |              |
| Operações de Crédito               | 0,00         |                                                                                |              |
| Total                              | 1.479.530,89 |                                                                                | 1.479.530,89 |

## 7.2 Despesas Pagas/Desembolsos

| Anexo 12-Balanco Orçamentário (BO)                                  |               | Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                                |               |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos |               | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento |               |
|                                                                     |               | Desembolsos                                                                    |               |
| Descrição                                                           | R\$           | Descrição                                                                      | R\$           |
| Pessoal e Encargos Sociais                                          | 3.643.503,86  | Pessoal e demais despesas                                                      | 29.502.329,09 |
| Outras Despesas Correntes                                           | 38.860.164,99 | Transferências concedidas                                                      | 16.520.334,65 |
| Investimentos                                                       | 7.048.850,98  | Aquisição de ativo                                                             | 245.047,70    |
| Restos à Pagar - Despesas Correntes                                 | 2.242.254,89  | Outros desembolsos de Investimentos                                            | 5.527.063,28  |
| Restos à Pagar - Investimentos                                      | 0,00          |                                                                                |               |
| Total                                                               | 51.794.774,72 |                                                                                | 51.794.774,72 |

8. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

| Descrição              | R\$           |
|------------------------|---------------|
| Receitas Realizadas    | 54.530.052,07 |
| Despesas Empenhadas    | 54.530.052,07 |
| Resultado Orçamentário | 0,00          |

O resultado orçamentário do período foi NULO e é obtido por meio da diferença entre a receita arrecadada no período - R\$ 54.530.052,07 e a despesa empenhada - R\$ 54.530.052,07.

9. DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

As receitas intraorçamentárias do período corresponderam a R\$ 0,00, sendo o total de receitas correntes.  
Já as despesas intraorçamentárias empenhadas do período corresponderam a R\$ 105.485,80 sendo o total das despesas correntes.  
Essas despesas são relativas a Pessoal e Encargos Sociais.

| Natureza da Despesa                   | Descrição                                               | R\$        |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|
| 31911303                              | MS Prev-Pessoal Civil                                   | 64.076,05  |
| 31911319                              | Contribuições -Inativos Civil (Art. 23, Lei 3.150/2005) | 35.815,84  |
| 31919203                              | MS Prev-Pessoal Civil                                   | 3.015,28   |
| 31919219                              | Contribuições -Inativos Civil (Art. 23, Lei 3.150/2005) | 2.578,63   |
| Total das despesas Intraorçamentárias |                                                         | 105.485,80 |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

Os elementos constitutivos do Balanço Financeiro propiciam verificar e analisar tanto a consistência dos elementos dos demais Balanços quanto a movimentação financeira da gestão (no exercício financeiro examinado). Mas não obstante a sugestiva denominação, não pode ser esquecido, ou desconsiderado, o enfoque

orçamentário que é dado ao Balanço Financeiro, especialmente no referem-te aos regimes de contabilização das receitas e despesas estabelecidos pelas regras dos incisos I e II do art. 35 da Lei/fed. n. 4.320, de 1964.

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

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

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

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, conforme faculta o MCASP, como ajuste de metodologia, citados nos itens 3.5 e 6.6 da parte V do MCASP, sendo que as inscrições de Restos a Pagar Processados são registradas pelo valor líquido, ou seja, os valores inscritos já se encontram descontados suas devidas retenções, preservando o equilíbrio entre os demonstrativos bem como o Passivo Financeiro (F) do ente.

## 10. RECEITA ORÇAMENTÁRIA VINCULADA

A receita orçamentária vinculada possui destinação específica e é um instrumento de garantia de recursos à execução do planejamento.

A equação se dá deduzindo da Execução da Receita a Receita à Realizar.

| Descrição           | R\$           |
|---------------------|---------------|
| Execução da Receita | 7.203.000,00  |
| Receita a Realizar  | -5.723.469,11 |
| Receita Realizada   | 1.479.530,89  |

### 10.1 Outras Destinações de Recursos

O valor de R\$ 1.479.530,89 decorre do recebimento de recursos para operacionalização de convênios.

## 11. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

| Descrição                                             | R\$           |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | 54.718.266,04 |
| Total                                                 | 54.718.266,04 |

## 12. RECEBIMENTOS E PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

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

12.1 Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento como os recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; inscrição de restos a pagar e outros recebimentos extraorçamentários.

| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | Ingressos e Inscrição | Dispêndios e Baixa |
|---------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Anexo 13 - BALANÇO FINANCEIRO               | 49.738.382,32         | 47.999.600,01      |
| Anexo 17 - DÍVIDA FLUTUANTE                 | -49.740.792,32        | -48.002.010,01     |
| Total                                       | -2.410,00             | -2.410,00          |

A diferença apresentada entre o Anexo 13 e o Anexo 17 no valor de R\$ 2.410,00 decorre do registro e estorno da compensação do salário família, na conta 113810801 CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO-RGPS, no mês de dezembro/2023. Refere-se a alteração da conta corrente, portanto, não ocorreu ingresso ou dispêndio financeiro.

Documentos de regularização: 2023NL000658 e 2023NL000666

12.2 Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem 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.

| UG     | Conta Contábil                                                                        | Outros Recebimentos Extraorçamentários | Outros Pagamentos Extraorçamentários |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|
| 710207 | 237110402 - Superávit ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão - Financeiro | 29.739.195,06                          | 38.218.230,98                        |
| 830207 | 113110102 - 13º Salário - Adiantamento                                                | 224.219,64                             | 224.219,64                           |
| 830207 | 113810600 - Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo                             | 1.243.145,33                           | 1.243.145,33                         |
| 830207 | 113810801 - Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago - RGPS           | 2.410,00                               | 2.410,00                             |
| 830207 | 113810901 - Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade Pago - RGPS       | 49.040,50                              | 49.040,50                            |



|        |                                                                                       |               |               |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 830207 | 218919803 - 218919803 - Suprimento de Fundos - Conciliação Bancária                   | 24.444,88     | 24.444,88     |
| 830207 | 237110402 - Superávit ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão - Financeiro | 38.218.230,98 | 29.739.195,06 |
| Total  |                                                                                       | 69.500.686,39 | 69.500.686,39 |

**12.3 Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados**

|                                                                                   | Baixa     | Cancelado | Pago      | Total      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante-Movimentação do Período               | 99.392,02 |           |           | 99.392,02  |
| Anexo 12- Balanço Orçamentário                                                    |           | 1.634,26  | 97.757,76 | 99.392,02  |
| Total                                                                             | 99.392,02 | 1.634,26  | 97.757,76 | 198.784,04 |
| Anexo 13 - Balanço Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados |           |           | 97.757,76 | 97.757,76  |

**12.4 Pagamentos de Restos a Pagar Processados**

|                                                                               | Baixa        | Cancelado | Pago         | Total        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante-Movimentação do Período           | 2.144.497,13 |           |              | 2.144.497,13 |
| Anexo 12- Balanço Orçamentário                                                |              | 0,00      | 2.144.497,13 | 2.144.497,13 |
| Total                                                                         | 2.144.497,13 | 0,00      |              | 4.288.994,26 |
| Anexo 13 - Balanço Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados |              |           | 2.144.497,13 | 2.144.497,13 |

**13. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**

Refletem as movimentações de recursos Financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta.

| Descrição                                                      | R\$          |
|----------------------------------------------------------------|--------------|
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária         | 4.068.406,67 |
| Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS | 32.528,46    |
| Total                                                          | 4.100.935,13 |

#### 14. RESULTADO FINANCEIRO

O Balanço financeiro evidencia Saldo para o Exercício Seguinte de R\$ 39.972.367,69, correspondente a saldo das Demais Contas – Banco do Brasil, e o resultado financeiro foi positivo no valor de R\$ 2.040.869,39, corresponde à variação das disponibilidades no final do ano de R\$ 39.972.367,69 e no início do ano de R\$ 37.931.498,30.

| Descrição                       | R\$           |
|---------------------------------|---------------|
| Saldo do exercício Anterior     | 37.931.498,30 |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 39.972.367,69 |
| Resultado Financeiro            | 2.040.869,39  |

##### 14.1 Conciliação do Resultado Orçamentário com o Resultado Financeiro

|                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Saldo do Exercício Anterior (BF)                     | 37.931.498,30   |
| (+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)          | 1.479.530,89    |
| (+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)        | 54.718.266,04   |
| (+) Recebimentos Extraorçamentários (BF)             | 124.216.600,95  |
| (-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)                | -49.552.519,83  |
| (-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)       | -4.100.935,13   |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF) | -207.485,84     |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)     | -4.770.046,40   |
| (-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)               | -119.742.541,29 |
| Saldo para o Exercício Seguinte (BF)                 | 39.972.367,69   |

**ANEXO 14- BALANÇO PATRIMONIAL (BP)**

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.

A elaboração do Balanço Patrimonial foi embasada no IPC 04 – Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial (Versão publicada em 23/12/2014) e da 9ª edição do MCASP.

**15. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

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

**15.1 Conta Única do Tesouro**

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

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

Conta Única do Tesouro - Conta Corrente Nº 202000-9, Agência 2576-3, Banco do Brasil.

**15.2 Bancos Conta Movimento – 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.

| Descrição                              | 2023          | 2022          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Conta Única                            | 1.497.777,72  | 0,00          |
| Bancos Conta Movimento - Demais Contas | 38.474.589,97 | 37.931.498,30 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa          | 39.972.367,69 | 37.931.498,30 |

A Fundect é uma fundação de apoio ao desenvolvimento do ensino, pesquisa, ciência e tecnologia do Estado de Mato Grosso do Sul, que para a consecução de suas atividades, além de aportar aos projetos de pesquisa científica e de inovação recursos provenientes do Tesouro do Estado, também recebe recursos de fontes externas por meio de convênios federais, municipais e de parcerias com empresas privadas.

Esses valores são disponibilizados aos pesquisadores que tiveram seus projetos aprovados e contratados pela Fundect, ficando registrados nas contas 2.1.8.8.1.8.4.03 - Depósitos de Terceiros - e Banco, na conta 119.420-8, Ag. 2576-3, Banco do Brasil.

Com a utilização de cartão na função crédito (Cartão BB Pesquisa) vinculado a conta 119.420-8, os pesquisadores realizam as despesas previstas para a execução dos projetos, e essa movimentação é lançada diariamente nas contas 2.1.8.8.1.8.4.03 - Depósitos de Terceiros - e Banco (conta 119.420-8) no Sistema de Planejamento e Finanças - SPF.

Portanto, o saldo de R\$ 34.581.612,43 apresentado na Conta 119.420-8 em 31/12/2022, engloba os projetos em andamento ou em fase de prestação de contas. A baixa ocorre por comprovação de despesa realizada pelos pesquisadores.

### **15.3 CONCILIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA DOS VALORES APRESENTADOS NOS DEMONSTRATIVOS: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO), BALANÇO FINANCEIRO (BF) E BALANÇO PATRIMONIAL (BP).**

Essa conciliação demonstra a variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária.

| Item                                                | 2023           |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| 1. Anexo 12-BO -Receita Arrecadada                  | 1.479.530,89   |
| 2. Anexo 12-BO-Despesas Pagas                       | 49.552.519,83  |
| 3. Anexo 13-BF (3.1+3.2+3.3+3.4)                    | 173.957.334,75 |
| 3.1 Transferências Financeiras Recebidas            | 54.718.266,04  |
| 3.2 Recebimentos Extraorçamentários                 | 124.216.600,95 |
| 3.3 (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | -207.485,84    |
| 3.4 (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados     | -4.770.046,40  |
| 4. Anexo 13-BF (4.1+4.2)                            | 123.843.476,42 |
| 4.1 Transferências Financeiras Concedidas           | 4.100.935,13   |
| 4.2 Pagamentos Extraorçamentários                   | 119.742.541,29 |

|                                                                                    |                |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 5. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (1-2)           | -48.072.988,94 |
| 6. Variação da Disponibilidade Decorrente da Execução Orçamentária (3-4)           | 50.113.858,33  |
| 7. Variação do Período Apurada (5+6)                                               | 2.040.869,39   |
| 8. Anexo 13-BF -Geração Líquida de Valores Restituíveis (8.2-8.1)                  | 0,00           |
| 8.1 Saldo p/Exercício Seguinte- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2023) | 0,00           |
| 8.2 Saldo p/Exercício Seguinte- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (2022) | 0,00           |
| 9. Anexo 18-DFC - Saldo Inicial-Caixa e Equivalentes de Caixa                      | 37.931.498,30  |
| 10. Resultado (7+8+9)                                                              | 39.972.367,69  |
| 11. Anexo 18-DFC- Saldo Final-Caixa e Equivalentes de Caixa                        | 39.972.367,69  |
| 12. Resultado (10-11)                                                              | 0,00           |

## 16 CRÉDITOS A CURTO PRAZO

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

| Descrição                                   | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Adiantamentos de Transferências Voluntárias | 55.551.639,57 | 41.281.287,85 |
| Adiantamento a Fornecedores                 | 0,00          | 776.400,87    |
| Adiantamentos Diversos Concedidos           | 30.741.647,06 | 25.665.246,07 |
| Créditos a Curto Prazo                      | 86.293.286,63 | 67.722.934,79 |

### 16.1 Adiantamentos de Transferências Voluntárias

Refletem os recursos financeiros repassados em decorrência da celebração de convênios ou outros instrumentos similares, cuja finalidade é a realização de serviço de pesquisa científica de interesse comum.

### 16.2 Adiantamentos Diversos Concedidos

Compreende as antecipações concedidas de recursos correntes ou de capital a outro ente em decorrência da celebração de convênios ou outros instrumentos similares, cuja finalidade é a realização de serviço de pesquisa científica de interesse comum.

## 17. ESTOQUE

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

| Descrição                             | 2023      | 2022     |
|---------------------------------------|-----------|----------|
| Almoxarifado - Material de Consumo    | 4.913,48  | 4.560,27 |
| Almoxarifado - Gêneros Alimentícios   | 1.148,00  | 0,00     |
| Almoxarifado - Autopeças              | 0,00      | 0,00     |
| Almoxarifado - Material de Expediente | 10.821,64 | 4.861,25 |
| Estoques                              | 16.883,12 | 9.421,52 |

## 18. IMOBILIZADO

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

No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, esclarecemos que a administração dos referidos bens do Poder Executivo, encontra-se centralizado na unidade gestora da Secretaria de Estado de Administração e Desburocratização Patrimonial (Unidade Gestora 770101), devido a política de gestão e controle patrimonial pelo Governo.

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

| Descrição                                           | 2023          | 2022          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Bens Móveis                                         | 14.095.660,42 | 14.192.386,34 |
| Bens Imóveis                                        | 30.000,00     | 30.000,00     |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas. | -2.668.138,86 | -1.992.758,73 |
| Imobilizado                                         | 11.457.521,56 | 12.229.627,61 |

### 18.1 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 força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços.

A Comissão de Inventário de Bens Móveis da Fundect, em atendimento ao Decreto 16.268 de 4 de setembro de 2023, emitiu a Nota Explicativa nº 01/2024 referente a realização do inventário na Fundação, relatando os procedimentos e dificuldades encontradas para a realização do mesmo, cujo rol de documentos compõem o Processo de Inventário de Bens Móveis e Imóveis de 2023, sob nº 83/058426/2023.

## 18.2 Bens Imóveis

Compreendem 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.

## 18.3 (-) 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 uso, utiliza o método das cotas constantes de acordo com o Manual Siafi – Secretaria do Tesouro Nacional.

|                                                                                           | 2023          |                           |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
|                                                                                           | Custo         | (-) Depreciação Acumulada | Valor Líquido |
| Bens Móveis                                                                               | 14.095.660,42 | -2.668.138,86             | 11.427.521,56 |
| Aparelhos de Medição e Orientação                                                         | 371.656,50    | -47.289,91                | 324.366,59    |
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicação                                                   | 13.967,67     | -4.757,76                 | 9.209,91      |
| Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares | 1.352.482,87  | -149.933,93               | 1.202.548,94  |
| Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro                                              | 3.400,00      | -2.429,06                 | 970,94        |
| Máquinas e Equipamentos Industriais                                                       | 2.250,00      | -544,00                   | 1.706,00      |
| Máquinas e Equipamentos Energéticos                                                       | 58.164,83     | -8.547,37                 | 49.617,46     |
| Máquinas e Equipamentos Gráficos                                                          | 30,37         | -17,58                    | 12,79         |
| Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina                                             | 47.730,72     | -3.569,92                 | 44.160,80     |
| Equipamentos de Montaria                                                                  | 19.520,00     | -8.112,00                 | 11.408,00     |
| Equipamentos de Proteção e Vigilância Ambiental                                           | 7.883,37      | 0,00                      | 7.883,37      |
| Máquinas, Equipamentos e Utensílios Rodoviários                                           | 990.532,99    | -477.934,01               | 512.598,98    |
| Equipamentos Hidráulicos e Elétricos                                                      | 75.149,90     | -16.987,49                | 58.162,41     |
| Equipamentos de Processamento de Dados                                                    | 920.932,73    | -351.605,97               | 569.326,76    |

|                                             |               |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Aparelhos e Utensílios Domésticos           | 235.207,57    | -61.099,05    | 174.108,52    |
| Máquinas e Utensílios de Escritório         | 42.789,00     | -20.348,16    | 22.440,84     |
| Mobiliário em Geral                         | 439.776,33    | -62.720,34    | 377.055,99    |
| Coleções e Materiais Bibliográficos         | 473,50        | 0,00          | 473,50        |
| Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto       | 333.069,39    | -55.094,54    | 277.974,85    |
| Veículos de Tração Mecânica                 | 221.540,00    | -44.850,02    | 176.689,98    |
| Aeronaves                                   | 5.790,00      | -1.680,91     | 4.109,09      |
| Bens em poder de outra unidade ou terceiros | 8.943.812,68  | -1.347.310,99 | 7.596.501,69  |
| Outros bens móveis                          | 9.500,00      | -3.305,85     | 6.194,15      |
| Bens Imóveis                                | 30.000,00     | 0,00          | 30.000,00     |
| Terrenos/glebas                             | 30.000,00     | 0,00          | 30.000,00     |
| Imobilizado                                 | 14.125.660,42 | -2.668.138,86 | 11.457.521,56 |

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO****19. 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.

| Descrição                                                             | 31/12/2023   | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Salários, Remunerações e Benefícios                                   | 132.197,12   | 0,00       |
| Férias                                                                | 158.440,71   | 58.721,01  |
| Benefícios Assistenciais a Pagar - Auxílio Financeiro à Pesquisadores | 3.256.169,47 | 0,00       |
| Benefícios Assistenciais a Pagar - Bolsa de Estudos no País           | 1.268.000,00 |            |
| Encargos Sociais a Pagar                                              | 0,00         | 5.593,91   |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar      | 4.814.807,30 | 64.314,92  |

**20. 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.

#### 20.1 Fornecedores Nacionais

Compreende os valores a pagar aos fornecedores não parcelados nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade.

| Descrição                                            | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| Fornecedores Nacionais - Não Parcelados à Pagar      | 102.500,00 | 1.913,49   |
| Fornecedores Nacionais - Demais Fornecedores à Pagar | 0,00       | 0,00       |
| Fornecedores e Contas a Pagar                        | 102.500,00 | 1.913,49   |

#### 21. OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

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

| Descrição                        | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Pis/Pasep a Recolher             | 2.300,99   | 0,00       |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo | 2.300,99   | 0,00       |

#### 22. TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

| Descrição                        | 31/12/2023 | 31/12/2022   |
|----------------------------------|------------|--------------|
| Contribuições                    | 0,00       | 2.144.497,13 |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo | 0,00       | 2.144.497,13 |

#### 23. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

| Descrição                       | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Consignações                    | 800,60        | 1.239,31      |
| Depósitos Não Judiciais         | 31.191.683,40 | 29.452.462,38 |
| Convênios a Pagar               | 0,00          | 0,00          |
| Demais obrigações a Curto Prazo | 31.192.484,00 | 29.453.701,69 |

### 23.1 Consignações

Compreende os valores de obrigações decorrentes de retenção na folha de salários de pessoal ou na retenção de obrigações de terceiros a recolher.

### 23.2 Depósitos Não Judiciais

Compreende os valores de obrigações, decorrentes de depósitos recebidos, exceto depósitos judiciais.

### 23.3 Convênios à Pagar

Compreende os valores a pagar retidos a título de convênio.

## 24. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

O PL-Patrimônio Líquido é representado pela diferença entre os valores do Ativo e Passivo. Em 2021, o PL atingiu um montante de R\$ 46.309.047,84, positivo que, comparativamente ao exercício de 2020 apresentou uma variação positiva de aproximadamente 61,60%.

### 24.1 Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos e os superávits ou déficits acumulados da Fundect.

| Descrição                                                     | 31/12/2023     | 31/12/2022    |
|---------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Resultado do Exercício (Resultado Patrimonial-DVP - Anexo 15) | 15.396.998,23  | 39.920.007,15 |
| Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores               | 86.229.054,99  | 46.309.047,84 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                              | 1.913,49       | 0,00          |
| Resultados Acumulados                                         | 101.627.966,71 | 86.229.054,99 |

24.2 Ajustes de Exercícios Anteriores

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Serão registrados nesta conta os ajustes da Fundect.

São registrados valores na conta de “Ajustes de Exercícios Anteriores”, com o objetivo de não provocar reflexo no resultado do período em que ocorre a sua escrituração, porque envolve somente contas “patrimoniais”, uma vez que não pode afetar outro período (ano) que não seja aquele em que ocorreu.

Em 2023, foram realizados registros nessa Conta referente a:

24.2.1 Despesas de Exercícios Anteriores

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

Para fins de identificação como Despesas de Exercícios Anteriores, foi considerado o que segue:

- Despesas que não se tenham processado na época própria, como aquelas cujo empenho tenha sido considerado insubsistente e anulado no encerramento do exercício correspondente, mas que, dentro do prazo estabelecido, o credor tenha cumprido sua obrigação;
- Restos a pagar com prescrição interrompida, a despesa cuja inscrição como restos a pagar tenha sido cancelada, mas ainda vigente o direito do credor;
- Compromissos reconhecidos após o encerramento do exercício, a obrigação de pagamento criada em virtude de lei, mas somente reconhecido o direito do reclamante após o encerramento do exercício correspondente (MCASP- 9ª Edição - Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários), e Retificação de Erros de Exercícios Anteriores, não atribuíveis a fatos subsequentes.

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores foi movimentada em 2023, substancialmente, em função de:

- 1- Reconhecimento patrimonial de despesas de exercícios anteriores, das despesas Empenhadas no Elemento “92-Despesas de Exercícios Anteriores”. São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.
- 2- Baixa de saldo passivo “P” indevido para regularização de saldo de Empenho e VPD.

| Descrição                                 | Valor    |
|-------------------------------------------|----------|
| Despesas Empenhadas no Elemento “92”      | 1.913,49 |
| Total de Ajustes de Exercícios Anteriores | 1.913,49 |

25. QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 9ª edição).

| ATIVO                | 2023           | 2022           |
|----------------------|----------------|----------------|
| Ativo Circulante     | 126.282.537,44 | 105.663.854,61 |
| Ativo Não Circulante | 11.457.521,56  | 12.229.627,61  |
| Total                | 137.740.059,00 | 117.893.482,22 |

| PASSIVO                                                                                         | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Passivo Circulante                                                                              | 36.112.092,29 | 31.664.427,23 |
| Passivo Não Circulante                                                                          | 0,00          | 0,00          |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no Exercício (BF)                                   | 207.485,84    | 99.392,02     |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados em Exercícios Anteriores (Balancete de Verificação) | 0,00          | 0,00          |
| Total                                                                                           | 36.319.578,13 | 31.763.819,25 |

Ativo Financeiro - Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente - Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro - Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária, como os restos a pagar, os serviços da dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria (operações de crédito por antecipação de receita).

Passivo Permanente - Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate. Excluindo as contas do Patrimônio Líquido.

## 25.1 CONCILIAÇÃO DO PASSIVO FINANCEIRO

| Anexo 14 - Balanço Patrimonial |               | Anexo 17-Demonstrativo da Dívida Flutuante |               |
|--------------------------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|
| Passivo Financeiro             |               | Saldo para o Exercício Seguinte            |               |
| Passivo Financeiro             | 36.170.016,24 | Restos a Pagar processados                 | 4.770.046,40  |
|                                |               | Restos a Pagar Não Processados             | 207.485,84    |
|                                |               | Depósitos/Consignações                     | 31.192.484,00 |
| Total                          | 36.170.016,24 |                                            | 36.170.016,24 |

**26. QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados. Foi elaborado utilizando-se a classe 8 (Controles Credores) do PCASP. O PCASP não padroniza o desdobramento dos atos potenciais ativos e passivos em nível que permita segregar os atos executados daqueles a executar. Tal desdobramento deverá ser feito por cada ente, a nível de item e subitem (6º nível e 7º nível).

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

| Descrição                                             | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres | 21.163.002,88 | 20.734.931,52 |
| Convênios à Receber                                   | 2.797.504,19  | 3.848.963,72  |
| Convênios à Comprovar                                 | 18.365.498,69 | 16.885.967,80 |
| Direitos Contratuais                                  | 20.008,00     | 20.008,00     |
| Contratos de Serviços em Execução                     | 6.277,00      | 6.277,00      |
| Contratos de Aluguel em Execução                      | 13.731,00     | 13.731,00     |
| Atos Potenciais Ativos                                | 21.183.010,88 | 20.754.939,52 |

| Descrição                | 2023 | 2022 |
|--------------------------|------|------|
| Atos Potenciais Passivos | 0,00 | 0,00 |

**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, indicando o Resultado Patrimonial do Exercício pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA e Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD ocorridas no período.

O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

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

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

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

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

As Variações Patrimoniais devem ser reconhecidas pelo Regime de Competência Patrimonial, visando:

- Garantir tempestivamente o reconhecimento de todos os ativos e passivos das entidades públicas;
- Conduzir a contabilidade pública vigente aos padrões internacionais; e,
- Ampliar a transparência sobre as contas públicas atendendo às demandas da Sociedade.

## 27. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

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

As variações patrimoniais aumentativas apresentam os valores reconhecidos pelo regime de competência, ou seja, registrados com base na ocorrência do fato gerador

### 27.1 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

#### 27.1.1 Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras

Registra o valor total da arrecadação da receita de remuneração de depósitos bancários.

#### 27.1.2 Transferências e Delegações Recebidas

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências Intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios, transferências do exterior e execuções orçamentárias delegadas.

| Descrição                                                                                | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Transferências Intragovernamentais                                                       | 54.718.553,04 | 72.134.443,40 |
| Repasse Recebido - Executivo                                                             | 53.939.010,53 | 72.134.443,40 |
| Recursos Arrecadados - Recebidos                                                         | 779.255,51    | 0,00          |
| Outras Transferências Não Financeiras Recebidas - Independentes de execução orçamentária | 287,00        | 0,00          |
| Transferências Intergovernamentais                                                       | 1.129.698,72  | 10.131,91     |
| Transferências Voluntárias - Inter OFF - União                                           | 1.129.698,72  | 10.131,91     |

|                                                              |               |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Transferências Voluntárias - Inter OFF - Município           | 0,00          | 0,00          |
| Transferências das Instituições Privadas                     | 0,00          | 0,00          |
| Transferências das Instituições Privadas com Fins Lucrativos | 0,00          | 0,00          |
| Transferências do Exterior                                   | 0,00          | 0,00          |
| Transferências do Exterior                                   | 0,00          | 0,00          |
| Transferências e Delegações Recebidas                        | 55.848.251,76 | 72.144.575,31 |

### 27.1.3 Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos

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

| Descrição                                                                | 31/12/2023 | 31/12/2022   |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Incorporação de Bens - Imobilizado                                       | 659.490,83 | 2.751.801,30 |
| Desincorporação de Passivos - Cancelamento de Restos à Pagar Processados | 0,00       | 2.113,10     |
| Ganhos com Incorporação de Ativos e Desincorporação de Passivos          | 659.490,83 | 2.753.914,40 |

### 27.1.4 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

| Descrição                                  | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Remuneração de Depósitos Bancários         | 315.410,96 | 330.052,94 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas | 315.410,96 | 330.052,94 |

## 28. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Compreende o decréscimo no benefício econômico durante o período contábil sob a forma de saída de recurso ou redução de ativo ou incremento em passivo, que resulte em decréscimo do patrimônio líquido e que não seja proveniente de distribuição aos proprietários da entidade.

### 28.1 Pessoal e Encargos

Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público.

Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes as mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

| Descrição                                                            | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Remuneração a Pessoal                                                | 3.264.307,43 | 1.467.902,39 |
| Remuneração a Pessoal Ativo Civil - RPPS                             | 1.122.578,41 | 186.468,83   |
| Remuneração a Pessoal Ativo Civil - RGPS                             | 2.141.729,02 | 1.281.433,56 |
| Encargos Patronais                                                   | 519.602,24   | 328.040,23   |
| Contribuições Patronais para o RPPS - Intra OFSS                     | 99.891,89    | 94.101,95    |
| Outros Encargos Patronais - RPPS - Intra OFSS                        | 0            | 0,00         |
| Contribuições Previdenciárias - RGPS                                 | 419.710,35   | 233.938,28   |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos       | 164.789,83   | 936.566,19   |
| Indenizações e Restituições Trabalhistas                             | 121.030,28   | 12.398,14    |
| Pessoal Requisitado de Outros Órgãos e Entes                         | 43.759,55    | 540.482,74   |
| Ressarcimento de Despesa de Pessoal Requisitado - Inter OFSS - União | 0,00         | 383.685,31   |
| Pessoal e Encargos                                                   | 3.948.699,50 | 2.732.508,81 |

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

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (despesas de pessoal e encargos). Compreende: diárias, material de consumo, material de distribuição gratuita, passagens e despesas com locomoção, serviços de terceiros, arrendamento mercantil operacional, aluguel, depreciação, amortização, exaustão, entre outras.

| Descrição                                       | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Uso de Material de Consumo                      | 17.535,47    | 29.182,69    |
| Serviços                                        | 566.241,42   | 4.400.707,35 |
| Depreciação, Amortização e Exaustão             | 807.859,79   | 600.159,22   |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 1.391.636,68 | 5.030.049,26 |

## 28.3 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

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



| Descrição                                                            | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Juros e Encargos de Mora de Obrigações Tributárias - Inter Município | 0,00       | 0,00       |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                       | 0,00       | 0,00       |

#### 28.4 Transferências e Delegações Concedidas

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

| Descrição                                                                       | 31/12/2023   | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária - Intra OFSS             | 4.068.406,67 | 0,00       |
| Transferências Concedidas - Independentes da Execução Orçamentária - Intra OFSS | 32.528,46    | 7.117,02   |
| Transferências e Delegações Concedidas                                          | 4.100.935,13 | 7.117,02   |

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

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

O valor de R\$ 868.784,79 decorre da baixa de bens móveis, conforme Termo de Baixa de Inventário - Exercício 2023, emitido pela Comissão Inventariante com amparo legal no Decreto Estadual nº16.268 de 04/09/2023 e Decreto Estadual nº 16.294 de 09/10/2023.

| Descrição                                      | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Perdas Involuntárias de Bens Móveis            | 868.784,79 | 0,00       |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 868.784,79 | 0,00       |

#### 28.6 Tributárias

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

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------|------------|------------|
|-----------|------------|------------|

|                                            |           |           |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
| Outras Contribuições Sociais               | 1.288,73  | 0,00      |
| Contribuições Sociais - Inter OFSS - União | 24.138,82 | 13.082,04 |
| Contribuição Patronal a Entidade de Classe |           | 0,00      |
| Tributárias                                | 25.427,55 | 13.082,04 |

## 28.7 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.

| Descrição                                   | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Premiações e Incentivos                     | 29.923.857,33 | 27.530.156,05 |
| Premiações Científicas                      | 90.000,00     | 0,00          |
| Incentivo à Educação                        | 10.472.800,00 | 8.004.000,00  |
| Incentivo à Ciência                         | 19.361.057,33 | 19.526.156,05 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 1.201.235,55  | 6.856,24      |
| Ressarcimentos                              | 178.675,48    | 0,00          |
| Devolução de Saldos de Convênios            | 1.022.560,07  | 6.856,24      |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas   | 31.125.092,88 | 27.537.012,29 |

## 29. RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

| Descrição                              | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas    | 56.857.574,76  | 75.239.776,57  |
| (-) Variações Patrimoniais Diminutivas | -41.460.576,53 | -35.319.769,42 |
| Resultado Patrimonial do Período       | 15.396.998,23  | 39.920.007,15  |

## ANEXO 17-DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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

30. 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.

| RESTOS À PAGAR  | Anexo 13 - BALANÇO FINANCEIRO | Anexo 17 - DÍVIDA FLUTUANTE |
|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|
|                 | Valor                         | Valor                       |
| Processados     | 6.914.543,53                  | 6.914.543,53                |
| Inscrição       | 4.770.046,40                  | 4.770.046,40                |
| Baixa/Pagamento | 2.144.497,13                  | 2.144.497,13                |
| Não Processados | 306.877,86                    | 306.877,86                  |
| Inscrição       | 207.485,84                    | 207.485,84                  |
| Baixa/Pagamento | 99.392,02                     | 99.392,02                   |
| Total           | 7.221.421,39                  | 7.221.421,39                |

ANEXO 18- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

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

A Demonstração dos Fluxos de Caixa-DFC registra a origem e a aplicação de todo o numerário que transitou pelo caixa no exercício (no caso, em 2023), bem como sua movimentação e os resultados obtidos, com os objetivos de trazer as seguintes informações:

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

A DFC tornou-se exigível, no âmbito privado, a partir da edição da Lei (federal) n. 11.638, de 2017 (que deu nova redação à Lei n. 6.404, de 1976, e "Dispõe sobre as Sociedades por Ações"), mas ela foi então incluída na publicação das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-NBCASP como um dos vetores do processo de convergência com as normas internacionais, em face da atuação do Conselho Federal de Contabilidade-CFC e da Secretaria do Tesouro Nacional-STN.

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

- I - Operacionais são as geradoras e consumidoras dos recursos próprios e as atividades residuais que não se enquadrem como ações de investimentos e financiamentos;
- II - De investimentos são as que referenciam a aquisição e a alienação de ativos de longo prazo e outros que não caracterizem equivalentes de caixa (sendo estes os que podem ser amortizados em curtíssimo prazo);
- III - De financiamentos são as que se referem aos capitais de terceiros, impactando o endividamento da entidade (como, por exemplo, os empréstimos bancários), bem como à destinação de tais recursos providos de capitais de terceiros.

31. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

31.1 INGRESSOS

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas.

31.1.1 Receitas Derivadas e Originárias

| INGRESSOS                       |            |                                             |            |
|---------------------------------|------------|---------------------------------------------|------------|
| Anexo 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO |            | Anexo 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA |            |
|                                 | Valor      |                                             | Valor      |
| Receita Patrimonial             | 315.410,96 | Receita Patrimonial                         | 315.410,96 |
| Total                           | 315.410,96 | Total                                       | 315.410,96 |

31.1.2 Transferências Correntes Recebidas

A Transferência Corrente Recebida refere-se basicamente a valores recebidos a título de transferências Constitucionais e Legais da União bem como os recebidos de organismos multigovernamentais.

31.1.3 Outros Ingressos Operacionais

| INGRESSOS                                   |               |                                             |                |
|---------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|----------------|
| Anexo 13 - BALANÇO FINANCEIRO               |               | Anexo 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA |                |
|                                             | Valor         |                                             | Valor          |
| Transferência Financeira Recebida           | 54.718.266,04 | Outros Ingressos Operaconais                | 173.991.755,96 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 49.738.382,32 |                                             |                |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários      | 69.500.686,39 |                                             |                |

|                           |                |       |                |
|---------------------------|----------------|-------|----------------|
| Outras Receitas Correntes | 34.421,21      |       |                |
| Total                     | 173.991.755,96 | Total | 173.991.755,96 |

31.2 DESEMBOLSOS

31.2.1 Pessoal e Demais Despesas

Os desembolsos referem-se a Despesa com Pessoal e Encargos exceto aquelas relativas a Juros e encargos da Dívida Pública e as transferências Concedidas.

31.2.2 Transferências Concedidas

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

31.2.3 Outros Dispêndios Operacionais

| DESEMBOLSOS                                 |                |                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|----------------|
| Anexo 13 - BALANÇO FINANCEIRO               |                | Anexo 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA |                |
|                                             | Valor          |                                             | Valor          |
| Transferência Financeira Concedidas         | 4.100.935,13   | Outros Dispêndios Operacionais              | 121.601.221,53 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 47.999.600,01  |                                             |                |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários        | 69.500.686,39  |                                             |                |
| Total                                       | 121.601.221,53 | Total                                       | 121.601.221,53 |

32. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

32.1 INGRESSOS

32.1.1 Outros Ingressos de Investimentos

As linhas relativas a Outros Ingressos ou Desembolsos em cada fluxo refere-se à agregação dos valores que não se classificam nos itens anteriores.

32.2 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.

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.

| Caixa e Equivalente de Caixa                                    |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| Demonstrações Contábeis                                         | R\$           |
| Anexo 13 - Balanço Financeiro - Saldo para o Exercício Seguinte | 39.972.367,69 |
| Anexo 14 - Balanço Patrimonial                                  | 39.972.367,69 |
| Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa                     | 39.972.367,69 |

**CLÁUDIA JESUS DA ROCHA**  
Contadora  
CRC/MS 005075/0

## Secretaria de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos

**RESOLUÇÃO/SEAD Nº 26, de 19 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 da Secretaria de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos.

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão da Secretaria de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos (SEAD), relativo ao exercício de 2023.

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

Campo Grande/MS, 19 de março de 2024.

Patrícia Elias Cozzolino de Oliveira

Secretária de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS

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<br>INICIAL<br>(a) | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS<br>REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b)  |
|------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita Patrimonial                                  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita Agropecuária                                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita Industrial                                   | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Receita de Serviços                                  | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Transferências Correntes                             | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Outras Receitas Correntes                            | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Transferências de Capital                            | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| Mobiliária                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Contratual                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| Mobiliária                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| Contratual                                           | 0,00                       | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>238.034.200,00</b>      | <b>596.285.471,77</b>         | <b>473.778.980,34</b>         | <b>(122.506.491,43)</b> |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>238.034.200,00</b>      | <b>596.285.471,77</b>         | <b>473.778.980,34</b>         | <b>(122.506.491,43)</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>                | <b>50.856.734,69</b>          | <b>50.856.734,69</b>          | <b>0,00</b>             |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>                | <b>50.856.734,69</b>          | <b>50.856.734,69</b>          | <b>0,00</b>             |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |



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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>235.538.100,00</b>     | <b>582.901.903,31</b>        | <b>469.135.913,39</b>         | <b>462.003.142,99</b>         | <b>455.134.698,00</b>    | <b>113.765.989,92</b>                |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 69.795.700,00             | 61.033.548,88                | 59.265.094,06                 | 59.224.462,59                 | 55.327.047,40            | 1.768.454,82                         |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 7.300,00                  | 7.300,00                     | 6.706,76                      | 6.706,76                      | 6.706,76                 | 593,24                               |
| Outras Despesas Correntes                             | 165.735.100,00            | 521.861.054,43               | 409.864.112,57                | 402.771.973,64                | 399.800.943,84           | 111.996.941,86                       |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>2.496.100,00</b>       | <b>13.383.568,46</b>         | <b>4.643.066,95</b>           | <b>2.538.689,74</b>           | <b>643.765,12</b>        | <b>8.740.501,51</b>                  |
| Investimentos                                         | 2.483.100,00              | 13.370.568,46                | 4.637.501,83                  | 2.533.124,62                  | 638.200,00               | 8.733.066,63                         |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                 | 13.000,00                 | 13.000,00                    | 5.565,12                      | 5.565,12                      | 5.565,12                 | 7.434,88                             |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>238.034.200,00</b>     | <b>596.285.471,77</b>        | <b>473.778.980,34</b>         | <b>464.541.832,73</b>         | <b>455.778.463,12</b>    | <b>122.506.491,43</b>                |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>238.034.200,00</b>     | <b>596.285.471,77</b>        | <b>473.778.980,34</b>         | <b>464.541.832,73</b>         | <b>455.778.463,12</b>    | <b>122.506.491,43</b>                |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>238.034.200,00</b>     | <b>596.285.471,77</b>        | <b>473.778.980,34</b>         | <b>464.541.832,73</b>         | <b>455.778.463,12</b>    | <b>122.506.491,43</b>                |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-------|------------|---------------|--|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo a Pagar |  |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | (a)                      | (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<br><br>(c) | Cancelados<br><br>(d) | Saldo a Pagar<br><br>(e)=(a+b-c-d) |
|                                                                                    | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |                  |                       |                                    |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                |                  |                       |                                    |
| Despesas Correntes                                                                 | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                         | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Juros e Encargos Da Dívida                                                         | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Outras Despesas Correntes                                                          | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Despesas de Capital                                                                | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Investimentos                                                                      | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Inversões Financeiras                                                              | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Amortização da Dívida                                                              | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| TOTAL                                                                              | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-----------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Ordinária</b>                                                |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Vinculada</b>                                                |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>474.874.002,63</b> | <b>422.145.108,63</b> |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 474.874.002,63        | 422.145.108,63        |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>293.039.703,71</b> | <b>274.532.998,64</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 9.237.147,61          | 0,00                  |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 8.763.369,61          | 0,00                  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 25.864.517,50         | 20.468.650,75         |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                                  |      | 77.047,14             | 89.588,79             |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA          |      | 3.552.720,41          | 2.592.424,92          |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES    |      | 74.211,92             | 61.730,39             |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                       |      | 5.419,26              | 8.105,48              |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS            |      | 8.309.647,34          | 6.329.051,59          |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                               |      | 305.735,29            | 234.358,44            |
| 218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES                                 |      | 141.628,37            | 1.173,66              |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                              |      | 3.823,85              | 1.454,83              |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO    |      | 3.054.052,78          | 2.861.587,78          |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS      |      | 4.038.184,88          | 3.869.526,40          |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 4.443.570,96          | 2.787.933,03          |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                |      | 1.754.340,86          | 1.559.652,82          |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                            |      | 63.644,88             | 0,00                  |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 40.489,56             | 72.062,62             |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 249.174.668,99        | 254.064.347,89        |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>1.206.763,50</b>   | <b>1.510.627,46</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 1.206.763,50          | 1.439.000,29          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00                  | 71.627,17             |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>769.120.469,84</b> | <b>698.188.734,73</b> |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023                  | 2022                  |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>473.778.980,34</b> | <b>420.009.084,43</b> |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>66.487.306,07</b>  | <b>184.897.429,42</b> |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>407.291.674,27</b> | <b>235.111.655,01</b> |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 286.500,00            | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 407.005.174,27        | 235.111.655,01        |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>1.811.262,61</b>   | <b>955.434,08</b>     |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00                  | 538.961,79            |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 1.811.262,61          | 416.472,29            |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>273.546.656,07</b> | <b>276.017.452,72</b> |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00                  | 777.130,09            |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                  | 606.512,74            |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 24.372.532,26         | 20.569.462,00         |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                                   |      | 70.860,81             | 89.588,79             |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA           |      | 3.253.461,23          | 2.592.424,92          |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES     |      | 69.838,39             | 61.730,39             |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                        |      | 5.030,52              | 8.105,48              |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS             |      | 7.612.971,02          | 6.329.051,59          |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                |      | 274.623,56            | 233.467,74            |
| 218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES                                  |      | 141.628,37            | 0,00                  |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                               |      | 3.823,85              | 1.454,83              |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO     |      | 3.054.052,78          | 2.861.587,78          |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS       |      | 3.731.356,35          | 3.869.526,40          |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF         |      | 4.443.570,96          | 2.787.933,03          |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                 |      | 1.609.577,48          | 1.662.528,43          |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                             |      | 63.644,88             | 0,00                  |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 38.092,06             | 72.062,62             |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 249.174.123,81        | 254.064.347,89        |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>19.983.570,82</b>  | <b>1.206.763,50</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 19.983.570,82         | 1.206.763,50          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>769.120.469,84</b> | <b>698.188.734,73</b> |

| 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          |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                      | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022       |
|------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>102.453.106,66</b> | <b>80.785.610,07</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>78.872.771,13</b>  | <b>51.755.494,99</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 19.983.570,82         | 1.206.763,50         |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 56.040.525,46         | 50.187.825,46        |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Estoques                                             |      | 2.833.674,85          | 345.906,03           |
| Ativo não Circulante Mantido para Venda              |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Ativo Biológico                                      |      | 0,00                  | 0,00                 |
| VPD Pagas Antecipadamente                            |      | 15.000,00             | 15.000,00            |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>23.580.335,53</b>  | <b>29.030.115,08</b> |
| 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                                          |      | 23.094.235,53         | 29.030.115,08        |
| Intangível                                           |      | 486.100,00            | 0,00                 |
| Total de Ativo                                       |      | 102.453.106,66        | 80.785.610,07        |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>102.453.106,66</b> | <b>80.785.610,07</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>11.853.131,47</b>  | <b>1.397.848,25</b>  |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 4.986.547,02          | 1.011.200,40         |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 750.822,78            | 207.999,41           |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 4.079.900,00          | 0,00                 |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 2.035.861,67          | 178.648,44           |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>           | <b>4.637,59</b>      |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                  | 4.637,59             |
| 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                 |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>90.599.975,19</b>  | <b>79.383.124,23</b> |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00                  | 0,00                 |
| Demais Reservas                                                                |      | 500.000,00            | 0,00                 |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 90.099.975,19         | 79.383.124,23        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 90.099.975,19         | 79.383.124,23        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 10.547.093,66         | 11.667.933,77        |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 79.383.124,23         | 63.204.622,59        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                                               |      | 169.757,30            | 4.510.567,87         |
| 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                 |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>102.453.106,66</b> | <b>80.785.610,07</b> |



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

|                                           | Nota | Exercicio 2023        | Exercicio 2022       |
|-------------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          |      | <b>102.453.106,66</b> | <b>80.785.610,07</b> |
| Ativo Financeiro                          |      | 19.983.570,82         | 1.206.763,50         |
| Ativo Permanente                          |      | 82.469.535,84         | 79.578.846,57        |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       |      | <b>21.090.279,08</b>  | <b>1.402.485,84</b>  |
| Passivo Financeiro                        |      | 19.830.152,20         | 178.648,44           |
| Passivo Permanente                        |      | 1.260.126,88          | 1.223.837,40         |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b> |      | <b>81.362.827,58</b>  | <b>79.383.124,23</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                     |                     |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023      | Exercicio 2022      |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>2.786.692,86</b> | <b>2.786.692,86</b> |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00                | 0,00                |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 2.786.692,86        | 2.786.692,86        |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00                | 0,00                |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00                | 0,00                |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00                | 0,00                |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00                | 0,00                |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00                | 0,00                |
| 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                                                     |      | 829.694,76     | 1.021.958,51   |
| 660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS                |      | (286.500,00)   | 0,00           |
| 761 Recursos vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza                        |      | 0,10           | 0,10           |
| 799 Outras Vinculações Legais                                                               |      | (389.776,24)   | 6.156,45       |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                                |      | 153.418,62     | 1.028.115,06   |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balanço 2023

|                                                                         | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>522.972.451,00</b> | <b>473.258.978,88</b> |
| Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria                            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 475.764.748,90        | 422.856.123,45        |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 47.207.702,10         | 50.402.855,43         |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>512.425.357,34</b> | <b>461.591.045,11</b> |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 59.404.451,69         | 55.537.064,35         |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 232.097.922,37        | 219.797.833,34        |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 69.363.558,07         | 72.523.801,69         |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 6.706,76              | 6.010,66              |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 5.176.430,18          | 1.656.371,96          |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos             |      | 2.211.530,38          | 487.488,93            |
| Tributárias                                                             |      | 1.580,15              | 0,00                  |
| Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                               |      | 144.163.177,74        | 111.582.474,18        |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>10.547.093,66</b>  | <b>11.667.933,77</b>  |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS

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                |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                        | <b>0,00</b>                 | <b>18.000.517,22</b>      | <b>0,00</b>          | <b>18.000.517,22</b>            |
| <b>PROCESSADOS</b>                                           | <b>0,00</b>                 | <b>8.763.369,61</b>       | <b>0,00</b>          | <b>8.763.369,61</b>             |
| 2023                                                         | 0,00                        | 8.763.369,61              | 0,00                 | 8.763.369,61                    |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                       | <b>0,00</b>                 | <b>9.237.147,61</b>       | <b>0,00</b>          | <b>9.237.147,61</b>             |
| 2023                                                         | 0,00                        | 9.237.147,61              | 0,00                 | 9.237.147,61                    |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                              | <b>178.648,44</b>           | <b>25.877.782,18</b>      | <b>24.385.796,94</b> | <b>1.670.633,68</b>             |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                  | <b>178.648,44</b>           | <b>25.877.782,18</b>      | <b>24.385.796,94</b> | <b>1.670.633,68</b>             |
| 218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA                               | 0,00                        | 77.047,14                 | 70.860,81            | 6.186,33                        |
| 218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA       | 4.468,77                    | 3.552.720,41              | 3.253.461,23         | 303.727,95                      |
| 218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 4.941,41                    | 74.211,92                 | 69.838,39            | 9.314,94                        |
| 218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS                    | 0,00                        | 5.419,26                  | 5.030,52             | 388,74                          |
| 218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 9,97                        | 8.309.647,34              | 7.612.971,02         | 696.686,29                      |
| 218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            | 18.525,50                   | 305.735,29                | 274.623,56           | 49.637,23                       |
| 218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES                              | 141.628,37                  | 141.628,37                | 141.628,37           | 141.628,37                      |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                           | 3.823,85                    | 3.823,85                  | 3.823,85             | 3.823,85                        |
| 218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO | 0,00                        | 3.067.317,46              | 3.067.317,46         | 0,00                            |
| 218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS   | 0,00                        | 4.038.184,88              | 3.731.356,35         | 306.828,53                      |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF     | 0,00                        | 4.443.570,96              | 4.443.570,96         | 0,00                            |
| 218830102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 5.250,57                    | 1.754.340,86              | 1.609.577,48         | 150.013,95                      |
| 218830106 - OUTROS TRIBUTOS FEDERAIS                         | 0,00                        | 63.644,88                 | 63.644,88            | 0,00                            |
| 218850108 - ISS                                              | 0,00                        | 40.489,56                 | 38.092,06            | 2.397,50                        |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS

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                |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                                            | <b>0,00</b>                 | <b>18.000.517,22</b>      | <b>0,00</b>          | <b>18.000.517,22</b>            |
| <b>PROCESSADOS</b>                                                               | <b>0,00</b>                 | <b>8.763.369,61</b>       | <b>0,00</b>          | <b>8.763.369,61</b>             |
| 810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS       | 0,00                        | 8.763.369,61              | 0,00                 | 8.763.369,61                    |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                                           | <b>0,00</b>                 | <b>9.237.147,61</b>       | <b>0,00</b>          | <b>9.237.147,61</b>             |
| 810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS       | 0,00                        | 9.237.147,61              | 0,00                 | 9.237.147,61                    |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                                                  | <b>178.648,44</b>           | <b>25.877.782,18</b>      | <b>24.385.796,94</b> | <b>1.670.633,68</b>             |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                                      | <b>178.648,44</b>           | <b>25.877.782,18</b>      | <b>24.385.796,94</b> | <b>1.670.633,68</b>             |
| 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO | 178.648,44                  | 0,00                      | 178.648,44           | 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                    |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balanço 2023 |              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                              |              |              |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                                 | LIQUIDADO    | A LIQUIDAR   |
| PROCESSADOS                                                  | 8.763.369,61 | 0,00         |
| NÃO PROCESSADOS                                              | 0,00         | 9.237.147,61 |
| TOTAL:                                                       | 8.763.369,61 | 9.237.147,61 |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810101 - SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                                   | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                       |                       |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>749.913.189,12</b> | <b>696.750.908,10</b> |
| 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                           |      | 749.913.189,12        | 696.750.908,10        |
| Transferências recebidas                                          |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>731.130.816,68</b> | <b>694.822.496,62</b> |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 446.156.256,91        | 398.384.991,70        |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 6.706,76              | 6.010,66              |
| Transferências concedidas                                         |      | 9.609.934,33          | 20.841.076,63         |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 275.357.918,68        | 275.590.417,63        |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>18.782.372,44</b>  | <b>1.928.411,48</b>   |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                       |                       |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                       |                       |
| Alienação de Bens                                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros ingressos de investimentos                                 |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      |                       | <b>2.155.083,15</b>   |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 0,00                  | 2.143.312,25          |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 0,00                  | 11.770,90             |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      |                       | <b>(2.155.083,15)</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                       |                       |



|                                                                     | Nota | 2023                 | 2022                |
|---------------------------------------------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                      |                     |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00                 | 0,00                |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00                 | 0,00                |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      | <b>5.565,12</b>      | <b>5.565,12</b>     |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00                 | 0,00                |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 5.565,12             | 5.565,12            |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      | <b>(5.565,12)</b>    | <b>(5.565,12)</b>   |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>18.776.807,32</b> | <b>(232.236,79)</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 1.206.763,50         | 1.439.000,29        |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 19.983.570,82        | 1.206.763,50        |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |                     |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |                     |                      |
|                                                                                               | Nota | 2023                | 2022                 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |                     |                      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |                     |                      |
| da União                                                                                      |      | 0,00                | 0,00                 |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00                | 0,00                 |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |                     |                      |
| <b>Outras transferências recebidas</b>                                                        |      |                     |                      |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                                                     |      |                     |                      |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |                     |                      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      | <b>620.000,00</b>   | <b>1.581.180,61</b>  |
| a União                                                                                       |      | 0,00                | 0,00                 |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00                | 0,00                 |
| a Municípios                                                                                  |      | 620.000,00          | 1.581.180,61         |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      | <b>7.837.134,33</b> | <b>8.296.298,94</b>  |
| <b>Outras transferências concedidas</b>                                                       |      | <b>1.152.800,00</b> | <b>10.963.597,08</b> |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                                                    |      | <b>9.609.934,33</b> | <b>20.841.076,63</b> |

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                                            |      | 446.143.256,91 | 398.384.991,70 |
| 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                                         |      | 13.000,00      | 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 |      | 446.156.256,91 | 398.384.991,70 |

| 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                                                       |      | 6.706,76 | 6.010,66 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida                                            |      | 6.706,76 | 6.010,66 |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1 INTRODUÇÃO**

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 evidenciam os resultados da gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do órgão, elaboradas segundo as normas federais e estaduais que regem a matéria, em especial a Lei Federal nº 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 CONTEXTO OPERACIONAL**

A SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS (SEAD), pessoa jurídica de direito público interno, criado pela lei nº 6.035, de 26 de dezembro de 2022 (lei que reorganiza a estrutura básica do poder executivo do estado de Mato Grosso do Sul, e dá outras providências) é um órgão que compete:

I - A recepção de reivindicações da população e a proposição de medidas preventivas que assegurem a proteção social, a garantia da vida e a redução de danos aos cidadãos, como consequência de ação ou omissão do Estado;

II - A coordenação, a fiscalização e a execução da política de defesa dos direitos do consumidor.

III - O acompanhamento e a promoção da aplicação das normas dispostas no Estatuto da Criança e do Adolescente e na legislação correlata.

IV - A gestão da política estadual de assistência social em Mato Grosso do Sul, organizada pelo Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

V - A implementação e a consolidação do Sistema Descentralizado e Participativo de Assistência Social nos Municípios.

VI - A implementação, em forma de cooperação intergovernamental, de ações que promovam a integração familiar, para o fortalecimento da identidade e da convivência em sociedade dos destinatários da política de assistência social.

Entre outras competências previstas no artigo 21 da referida lei 6.035 de 26 de dezembro de 2022.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica – CNPJ é número 04.150.335/0001-47, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 810101 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.988, de 06 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2023) 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).

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.

**2.1 Fundos Vinculados à SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS (SEAD)**

- I – Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS);
- II – Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor (FEDDC);
- III – Fundo Estadual para Infância e Adolescência (FEINAD);
- IV – Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa (FEDPI);
- V – Fundo Estadual de Apoio dos Direitos das Pessoas com Deficiência (FEAD-PCD/MS)

Apesar dos Fundos serem vinculados a SEAD, as demonstrações financeiras dos Fundos não fazem parte deste balanço, pois são apresentadas separadamente e de remessa individualizada de acordo com as legislações vigentes.

**3 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 Conjunta STN/SOF/ME nº 117, 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, 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.

**4 DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS CONTÁBEIS**

**4.1 Moeda Funcional e de Apresentação** - As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

**4.2 Disponibilidades** - As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

**4.3 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 e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

**4.4 Créditos e Dívidas** - Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

**4.5 Restos a Pagar** – Os Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2023, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2023;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2023, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

O Decreto 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 empenhadas de competência do exercício, quais sejam, aquelas que as mercadorias foram entregues ou os serviços foram prestados.

**4.6 Estoques** - É composto pelos materiais adquiridos, produzidos, recebidos enquanto não utilizados para a destinação específica. O valor de custo dos estoques inclui todos os custos de aquisição e de transformação, bem como outros custos incorridos para trazer os estoques à sua condição e localização atuais.

Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei nº. 4.320/64 e NBC TSP 04/2016

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

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

**4.8 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 9ª edição do MCASP). Caso o intangível seja obtido a título gratuito, o valor inicial do intangível em questão será feito com base em procedimentos técnicos ou com base no termo de doação.

**4.9 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.

**4.10 Contabilização da retenção para fins orçamentários** - Esta Secretaria adota a política contábil de registro das retenções na conta “crédito empenhado liquidado pago” no momento da retenção. Ou seja, orçamentariamente, a parte da despesa relativa à retenção é considerada paga no momento em que se efetua a retenção, pois se considera que a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro. O MCASP faculta aos entes a política contábil para o registro orçamentário de suas retenções.

**4.11 Distinção entre Circulante e Não Circulante** - A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

**4.12 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.

## 5. BASES DE MENSURAÇÃO

**5.1 Imobilizado** - Os Procedimentos Contábeis Patrimoniais aplicados ao Ativo Imobilizado do órgão 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 Administração, elaborou a Nota Explicativa N.01/2024.

**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 legislações aplicadas 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;
- Execução e monitoramento, e
- Encerramento do inventário.

A normatização definida pela legislação elaborada e publicada pelo Estado, permitiu a padronização da execução do inventário dos bens móveis em todos os órgãos. Houve também melhora significativa na qualidade das informações patrimoniais através da identificação e baixa de inúmeros bens móveis que não existiam mais fisicamente, bens que sequer deveriam ter sido cadastrados que foram devidamente identificados e baixados no inventário 2023. Além do relatado, também foi realizada a incorporação de bens móveis fisicamente existentes que não tinham cadastro no sistema informatizado que garantiu maior veracidade nas informações patrimoniais.

**Inventário de Patrimônio Bens Intangíveis** – Foi realizado pela Secretaria Executiva de Transformação Digital da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica, como dona da política de intangíveis (softwares) do Estado de Mato Grosso do Sul, ela foi responsável por verificar valores de mercado adequados aos softwares que já estavam amortizados e por informar quais bens deveriam ser baixados ou incorporados.

**Inventário de Patrimônio Bens Imóveis** – Com a publicação da nova Lei de Regime Jurídico de Bens Imóveis, lei estadual nº 6.171 de 20 de dezembro de 2023 (em substituição a lei nº 273/1981), já se adequando a nova lei de licitações, trabalho conjunto da Secretaria de Administração e da Procuradoria Geral do Estado, que permitirá a melhoria das demais legislações essenciais às atividades de gestão patrimonial imobiliária do Estado.



Neste sentido, estão em processo a regularização de uso de bens imóveis ocupados por esta secretaria, pela afetação do órgão gestor responsável pela administração dos imóveis do Estado (SAD), por meio de Termo de Afetação, e consequentes registros de transferência patrimonial e contábil.

A realização dos bens imóveis demonstrou-se extremamente satisfatória pois, mesmo diante da necessidade de realização do Projeto de Censo Imobiliário, foi possível entregar o inventário e iniciar as correções de discrepância contábeis e patrimoniais, já apontadas Egrégia Corte de Contas.

De mais, prevê-se a continuidade dos trabalhos iniciado em 2023 para que até o ano de 2025 seja possível realizar o inventário do patrimônio imobiliário de forma completa, contendo todos os imóveis, com informações precisas, trazendo transparência e eficiência na gestão patrimonial dos bens de propriedade do Estado de Mato Grosso do Sul.

## 6. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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

As despesas foram demonstradas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

### 6.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2023, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 596.285.471,77**, conforme abaixo detalhado:

| Descrição                     | R\$                   |
|-------------------------------|-----------------------|
| Dotação Inicial               | 238.034.200,00        |
| (+) Créditos Adicionais       | 358.251.271,77        |
| <b>(=) Dotação Atualizada</b> | <b>596.285.471,77</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 6.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

A LOA aprovada pelo Legislativo representava a expectativa de gastos e arrecadação para o exercício financeiro. Durante a sua execução diversos fatores contribuíram para alteração do cenário previsto inicialmente. 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 crédito autorizadas, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las.

| Fontes de Financiamento             | Valor                 |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Inciso I – Superávit Financeiro     | 50.856.734,69         |
| Inciso II – Excesso de Arrecadação  | 320.540.708,00        |
| Inciso III – Suplementação          | 284.471.027,16        |
| (-) Inciso III – Redução            | (297.617.198,08)      |
| <b>Total de Créditos Adicionais</b> | <b>358.251.271,77</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 6.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

| Descrição                         | \$                    |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Receitas Realizadas               | 0,00                  |
| (-) Despesas Empenhadas           | 473.778.980,34        |
| <b>(=) Resultado Orçamentário</b> | <b>473.778.980,34</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi deficitário de R\$ 473.778.980,34, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 0,00) e a despesa empenhada (R\$ 473.778.980,34).

O déficit e desequilíbrio orçamentário se devem ao fato de que o órgão não é um agente arrecadador e depende de transferências financeiras do Tesouro para a execução de despesas orçamentárias, como a prestação de serviços públicos e manutenção de suas atividades.

Com relação ao fluxo financeiro demonstrado no Balanço Financeiro, pode-se constatar que o saldo de "Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária" (R\$ 474.874.002,63) é compatível com o saldo da coluna "Despesas Pagas" (R\$ 455.778.463,12) no Balanço Orçamentário.

### 6.4 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

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

#### Despesas Pagas/Desembolsos

| Anexo 12-Balanco Orçamentário (BO)                                   |                       | Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                                             |                       |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos. |                       | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento. Desembolsos |                       |
| Descrição                                                            | R\$                   | Descrição                                                                                   | R\$                   |
| Pessoal e encargos sociais                                           | 55.327.047,40         | Pessoal e demais despesas                                                                   | 446.156.256,91        |
| Juros e encargos da dívida                                           | 6.706,76              | Juros e encargos da dívida                                                                  | 6.706,76              |
| Outras despesas correntes                                            | 399.800.943,84        | Transferências concedidas                                                                   | 9.609.934,33          |
| Investimentos                                                        | 638.200,00            | Aquisição de ativo não circulante                                                           | 0,00                  |
| Amortização da dívida                                                | 5.565,12              | Outros desembolsos de Investimento                                                          | 0,00                  |
| Restos a pagar processados pagos                                     | 0,00                  | Outros desembolsos de financiamentos                                                        | 5.565,12              |
| Restos a pagar não processados pagos                                 | 0,00                  |                                                                                             |                       |
| <b>Total</b>                                                         | <b>455.778.463,12</b> | <b>Total</b>                                                                                | <b>455.778.463,12</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

## 7. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

### INGRESSOS

#### 7.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS                                 |                       |                 |                       |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
|                                                                      | Financeiras           | Não Financeiras | Saldo                 |
| <b>Transferências Recebidas para Execução Orçamentária</b>           | 474.874.002,63        | 0,00            | 474.874.002,63        |
| <b>Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b> |                       |                 |                       |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>474.874.002,63</b> |                 | <b>474.874.002,63</b> |

#### 7.2 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964.

- a) Inscrição em Restos a Pagar não Processados do Exercício: R\$ 9.237.147,61
- b) Inscrição em Restos a Pagar Processados do Exercício: R\$ 8.763.369,61
- c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 25.864.517,50. Refere-se a consignações, retenções e adiantamento de salário.
- d) outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 249.174.668,99. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

| Conta Contábil                                         | Descrição                                                     | R\$                   |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 113110102                                              | 13º Salário Adiantamento                                      | 2.926.892,25          |
| 113110199                                              | Outros adiantamentos a Pessoal                                | 545,18                |
| 113810600                                              | Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo                 | 244.672.369,65        |
| 113810801                                              | Créditos a Receber - Salário Família Pago-RGPS                | 62,02                 |
| 113810901                                              | Créditos a Receber-Salário Maternidade, Pago-RGPS             | 117.911,36            |
| 113812801                                              | Créditos a Receber de Entidades Federais                      | 8.776,97              |
| 113819999                                              | Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo            | 2.101,41              |
| 218919803                                              | Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária                   | 57.071,81             |
| 237110402                                              | Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão | 1.388.938,34          |
| <b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b> |                                                               | <b>249.174.668,99</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## DISPÊNDIOS

### 7.3 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária foi de R\$ 473.778.980,34, correspondente à despesa empenhada no exercício. Comparado com o exercício anterior (2022), observa-se um aumento de 12,8%.

| Descrição            | 2023           | 2022           |
|----------------------|----------------|----------------|
| Despesa Orçamentária | 473.778.980,34 | 420.009.084,43 |

### 7.4 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

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

| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS |             |                 |       |
|---------------------------------------|-------------|-----------------|-------|
|                                       | Financeiras | Não Financeiras | Saldo |

|                                                                       |                     |  |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|--|---------------------|
| <b>Transferências Orçamentárias Concedidas para Execução</b>          | 0,00                |  | 0,00                |
| <b>Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b> | 1.811.262,61        |  | 1.811.262,61        |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>1.811.262,61</b> |  | <b>1.811.262,61</b> |

## 7.5 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentário (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 0,00

b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 0,00

c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 24.372.532,26. Refere-se a consignações, retenções e adiantamento de salário.

d) outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 249.174.123,81. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

| Conta Contábil                                       | Descrição                                                     | R\$                   |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 113110102                                            | 13º Salário Adiantamento                                      | 2.926.892,25          |
| 113810600                                            | Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo                 | 244.672.369,65        |
| 113810801                                            | Créditos a Receber - Salário Família Pago-RGPS                | 62,02                 |
| 113810901                                            | Créditos a Receber-Salário Maternidade, Pago-RGPS             | 117.911,36            |
| 113812801                                            | Créditos a Receber de Entidades Federais                      | 8.776,97              |
| 113819999                                            | Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo            | 2.101,41              |
| 218919803                                            | Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária                   | 57.071,81             |
| 237110402                                            | Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão | 1.388.938,34          |
| <b>Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários</b> |                                                               | <b>254.064.347,89</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.6 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| Fonte                                                                              | Pagos       | Cancelados | Transferidos para exercício seguinte |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|--------------------------------------|
| <b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- Movimentação do Período: Baixa</b> | <b>0,00</b> | 0,00       | 0,00                                 |

|                                                                                      |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Balanco Financeiro (BF)-<br/>Pagamentos de Restos a Pagar<br/>Não Processados</b> | <b>0,00</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 7.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| Fonte                                                                               | Pagos       | Cancelados | Transferidos para o Exercício Seguinte |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|----------------------------------------|
| <b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante - Movimentação do Período: Baixa</b> | <b>0,00</b> | 0,00       | 0,00                                   |
| <b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados</b>           | <b>0,00</b> |            |                                        |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 7.8 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanco Financeiro foi positivo no valor de R\$ 18.776.807,32, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano do no início do ano.

| Descrição                       | R\$                  |
|---------------------------------|----------------------|
| Saldo do exercício Anterior     | 1.206.763,50         |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 19.983.570,82        |
| <b>Resultado Financeiro</b>     | <b>18.776.807,32</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 7.9 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

| Item                                          | 2023                |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>       | <b>1.206.763,50</b> |
| (+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)   | 0,00                |
| (+) Transferências Financeiras Recebidas (BF) | 474.874.002,63      |
| (+) Recebimentos Extra orçamentário (BF)      | 293.039.703,71      |
| (-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)         | (455.778.463,12)    |

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| (-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)       | (1.811.262,61)       |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF) | (9.237.147,61)       |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)     | (8.763.369,61)       |
| (-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)               | (273.546.656,07)     |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>          | <b>19.983.570,82</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

**(MCASP 9ª Edição)** “O Balanço Patrimonial **Anexo 14** é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

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

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.

### ATIVO

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

| Descrição   | 31/12/2023     | 31/12/2022    |
|-------------|----------------|---------------|
| Ativo Total | 102.453.106,66 | 80.785.610,07 |

### 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.

#### 8.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

**Conta Única – Tesouro**

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única. As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

**Demais Contas**

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios. Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

| Descrição                                  | 31/12/2023           | 31/12/2022          |
|--------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Conta Única                                | 19.348.405,11        | 7.525,15            |
| Bancos Conta Movimento - Demais Contas     | 635.165,71           | 1.199.238,35        |
| <b>Total Caixa e Equivalentes de Caixa</b> | <b>19.983.570,82</b> | <b>1.206.763,50</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**8.2 DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO**

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

Em 2022, a conta "Demais Créditos a Curto Prazo" representou aproximadamente 96,97% do Ativo Circulante e 62,12% do Ativo Total. Já em 2023, esta mesma conta contribuiu aproximadamente 71,1% para formação do Ativo Circulante e 54,7% do Ativo Total.

| Descrição                                                    | 31/12/2023           | %          | 31/12/2022           | %          |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| Adiantamentos de Entidades sem fins lucrativos               | 30.837.774,71        | 55,0       | 27.518.199,33        | 54,8       |
| Transferências Voluntárias – Auxílios                        | 16.594.534,19        | 29,6       | 14.681.409,57        | 29,2       |
| Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS Municípios - Convênios | 8.597.068,18         | 15,3       | 7.977.068,18         | 15,8       |
| Outros Créditos por Dano ao Patrimônio                       | 270,00               | 0,0        | 270,00               | 0,0        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                  | 0,00                 | 0,0        | 0,00                 | 0,0        |
| Créditos a Receber de Entidades Federais                     | 8.776,97             | 0,0        | 8.776,97             | 0,0        |
| Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo           | 2.101,41             | 0,0        | 2.101,41             | 0,0        |
| <b>Total Demais Créditos a Curto Prazo</b>                   | <b>56.040.525,46</b> | <b>100</b> | <b>50.187.825,46</b> | <b>100</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

- a) Adiantamento de Entidades sem fins lucrativos: Pagamentos a Entidades sem fins lucrativos através de Chamamento Público;  
b) Transferências Voluntárias - Auxílios: Pagamentos a Entidades sem fins lucrativos através de Emendas Parlamentares, Ação Direta.



c) Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS Municípios - Convênios: São transferências de recursos financeiros por auxílios e contribuições realizados aos municípios através de convênios.

d) Outros Créditos por Dano ao Patrimônio: Créditos administrativos.

e) Depósitos e Restituíveis e Valores Vinculados: Refere-se a depósitos e cauções relativos a contratos ou convenções.

### 8.3 ESTOQUE

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2022, a conta "estoque" representou menos de 1% do Ativo total e do Ativo Circulante. Já em 2023, o estoque representou aproximadamente 3,6% do Ativo Circulante e 2,8% do Ativo Total

| Descrição                         | 31/12/2023          | %          | 31/12/2022        | %          |
|-----------------------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|
| <b>1. Mercadorias para Doação</b> | <b>2.499.000,00</b> | 88,1       | <b>0,00</b>       | 0,0        |
| <b>2. Almoxarifado</b>            | <b>334.674,85</b>   | 11,8       | <b>345.906,03</b> | 100,0      |
| 2.1 Material de consumo           | 176.479,23          |            | 159.328,08        |            |
| 2.2 Gêneros Alimentícios          | 23.326,93           |            | 14.097,08         |            |
| 2.3 Autopeças Manutenção Veículos | 64.486,81           |            | 82.187,57         |            |
| 2.4 Material de Expediente        | 70.381,88           |            | 90.293,30         |            |
| <b>Estoques</b>                   | <b>2.833.674,85</b> | <b>100</b> | <b>345.906,03</b> | <b>100</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

a) Mercadorias para doação (R\$ 2.499.000,00): Aquisição de vestuários e afins (cobertor - tipo casal), para atender os 79 municípios e Defesa Civil do estado de MS, beneficiando o público prioritário atendido pelo Sistema único de Assistência Social - SUAS. Nota de Liquidação: 2023LQ001386 e 2023LQ001387.

### 8.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

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

| Descrição                           | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Assinaturas e Anuidades a Apropriar | 15.000,00  | 15.000,00  |

R\$ 15.000,00 - Liquidação referente pagamento da anuidade do Fórum Nacional de Secretários (AS), de Assistência Social - FONSEAS.

### ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

### 8.5 IMOBILIZADO

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

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

Ativos imobilizados ou intangíveis obtidos a título gratuito são avaliados com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação. No tocante ao registro contábil dos bens imóveis, a política de gestão e controle patrimonial é de centralização dos bens da administração direta, na Secretaria de Estado de Administração (SAD).

Em 2022, o Ativo Imobilizado contribuiu em 99,37% para formação do Ativo Não Circulante e 39,94% na composição do Ativo Total. Já em 2023, o Ativo Imobilizado contribuiu em 97,9% para formação do Ativo Não Circulante e 22,5% na composição do Ativo Total.

| Descrição                                                    | 31/12/2023            | 31/12/2022            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Bens Móveis</b>                                        | <b>23.039.121,79</b>  | <b>25.832.189,02</b>  |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas              | 241.523,56            | 558.856,36            |
| Bens de Informática                                          | 2.019.938,24          | 3.215.245,39          |
| Móveis e Utensílios                                          | 4.911.577,16          | 5.832.601,06          |
| Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação           | 353.732,92            | 602.431,29            |
| Veículos                                                     | 12.662.220,39         | 13.568.646,17         |
| Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros                  | 1.734.138,56          | 1.448.455,07          |
| Bens Móveis a Alienar                                        | 694.007,00            | 0,00                  |
| Outros Bens Móveis                                           | 421.983,96            | 605.953,68            |
| <b>2. (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas</b> | <b>(4.488.388,71)</b> | <b>(3.798.506,77)</b> |
| <b>3. Total de Bens Móveis (1-2) =</b>                       | <b>18.550.733,08</b>  | <b>22.033.682,25</b>  |
|                                                              |                       |                       |
| <b>4. Bens Imóveis</b>                                       | <b>4.543.502,45</b>   | <b>6.996.432,83</b>   |
| Bens de Uso Especial – Edifícios                             | 462.915,18            | 0,00                  |
| Bens Dominicais - Terrenos                                   | 25.842,05             | 25.842,05             |
| Obras em Andamento                                           | 3.839.893,58          | 5.384.226,76          |
| Instalações                                                  | 16.118,17             | 16.118,17             |
| Benfeitorias em Propriedades de Terceiros                    | 198.733,47            | 198.733,47            |
| Outros Bens Imóveis                                          | 0,00                  | 1.371.512,38          |
| <b>5. Total do Ativo Imobilizado (3+4) =</b>                 | <b>23.094.235,53</b>  | <b>29.030.115,08</b>  |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Bens Móveis**

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

Em números, o inventário da Secretaria de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos (SEAD), em 31/12/2023 possuía 13.741 (treze mil, setecentos e quarenta e um) bens móveis cadastrados no sistema SISMOBI, totalizando R\$ 18.550.733,08.

**(-) 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.

**Bens Imóveis**

Em 2023 os Bens Imóveis, contribuíram com 19,7% para formação do Ativo Imobilizado e 4,4% para formação do Ativo Total.

Bens de Uso Especial – Edifícios (R\$ 462.915,18): Transferência de bens imóveis descritos nos MMBI nº 0670/2023, 0671/2023 e Termo de Afetação, celebrado entre o Estado de Mato Grosso do Sul por intermédio da Secretaria de Estado de Administração (SAD) e a Secretaria de Estado de Assistência Social e Direitos Humanos (SEAD). Nota de Lançamento: 2023NL00379 e 2023NL00381.

Na conta contábil “Obras em Andamento” R\$ 3.839.893,58: Em novembro/2023, houve uma transferência para a SAD (Secretaria de Administração e Desburocratização) no valor de R\$ 2.915.845,56, conforme Nota de Lançamento 2023NL000520, referente a incorporação ao patrimônio imobiliário do Estado, após a efetiva averbação na matrícula do imóvel sobre o número 36.204 - LIVRO 2 - registro geral, 1 tabelião oficial de registro de imóveis na comarca de ponta Porã Construção do "Centro de Internação do município de Ponta Porã.

Em dezembro/2023, houve a reclassificação de bens imóveis, transferência no valor de R\$ 1.371.512,38 da conta 123219999 - OUTROS BENS IMÓVEIS para a conta 123210601 - OBRAS EM ANDAMENTO.

**8.6 INTANGÍVEL**

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

| Descrição                 | 31/12/2023        | 31/12/2022  |
|---------------------------|-------------------|-------------|
| Softwares                 | 500.000,00        | 540.000,00  |
| (-) Amortização Acumulada | (13.900,00)       | (540.00,00) |
| <b>Intangível</b>         | <b>486.100,00</b> | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Os bens intangíveis compreendem, especificamente, os softwares adquiridos de empresas especializadas visando atender a necessidades específicas da secretaria.

Conforme informado em “5. Bases de Mensuração”, foi realizado pela Secretaria Executiva de Transformação Digital da Secretaria de Estado de Governo e Gestão Estratégica, como dona da política de intangíveis (softwares) do Estado de Mato Grosso do Sul, ela foi responsável por verificar valores de mercado adequados aos softwares que já estavam amortizados e por informar quais bens deveriam ser baixados ou incorporados.

Resultado do inventário da SEAD, identificou-se a existência, em 31 de dezembro de 2023, 03 bens intangíveis, totalizando R\$ 486.100,00.

## PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### PASSIVO CIRCULANTE

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

#### 8.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios a qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais com vencimento no curto prazo.

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo contribuíram 72,34% para formação do Passivo Circulante e englobam as obrigações referentes:

- a) às remunerações legalmente cabíveis aos servidores públicos estaduais ativos em geral, inclusive quanto aos benefícios que os empregados públicos ou os servidores estatutários tenham direito;
- b) Benefícios Assistenciais a Pagar;
- c) Encargos Sociais a Pagar;

| Descrição                                                                             | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Pessoal a Pagar</b>                                                             | <b>3.633.967,69</b> | <b>1.003.008,08</b> |
| Salário, Remunerações e Benefícios.                                                   | 2.238.255,55        | 0,00                |
| Décimo Terceiro Salário                                                               | 0,00                | 0,00                |
| Férias                                                                                | 1.395.712,14        | 1.003.008,08        |
| <b>2. Benefícios Assistenciais a Pagar</b>                                            | <b>243.231,05</b>   | <b>0,00</b>         |
| Bolsa Auxílio                                                                         | 242.331,05          | 0,00                |
| Programa Estadual – MS Turismo                                                        | 900,00              | 0,00                |
| <b>3. Encargos Sociais a Pagar</b>                                                    | <b>950.346,98</b>   | <b>8.192,32</b>     |
| Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)                                   | 619.076,44          | 2.627,20            |
| Contribuição Previdenciária (RPPS)-Débitos Parcelados                                 | 0,00                | 0,00                |
| Contribuições ao RGPS- Salários e Remunerações                                        | 326.265,96          | 0,00                |
| Contribuição ao RGPS – Débitos Parcelados                                             | 4.637,59            | 5.565,12            |
| Contribuição ao RPPS – Pessoal Requisitado de Outros Entes                            | 366,99              | 0,00                |
| <b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a curto prazo</b> | <b>4.986.547,02</b> | <b>1.011.200,40</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Benefícios Assistenciais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais. A conta contábil corresponde a políticas públicas de transferência de renda.

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

#### 8.8 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

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

#### 8.9 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

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

| Descrição                               | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores Nacionais – Não Parcelados | 748.822,78        | 205.999,41        |
| Demais Fornecedores a Pagar             | 0,00              | 0,00              |
| Contas Não Parceladas a Pagar           | 2.000,00          | 2.000,00          |
| <b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>    | <b>750.822,78</b> | <b>207.999,41</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 8.10 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

| Descrição                                   | 31/12/2023          | 31/12/2022  |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------|
| Contribuições                               | 2.184.975,38        | 0,00        |
| Subvenções Sociais                          | 1.894.924,62        | 0,00        |
| <b>Transferências Fiscais a Curto Prazo</b> | <b>4.079.900,00</b> | <b>0,00</b> |

Referente transferência de Recursos a entidades através Chamamentos Públicos, Emendas Parlamentares, entre outros.

#### 8.11 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

| Descrição                                    | 31/12/2023   | 31/12/2022 |
|----------------------------------------------|--------------|------------|
| Consignações – Seguros, Empréstimos e Outros | 1.065.941,48 | 27.945,65  |

|                                                           |                     |                   |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Depósitos Não Judiciais – depósito de terceiros e cauções | 145.452,22          | 145.452,22        |
| Consignações – Imposto de Renda Retido na Fonte           | 306.828,53          | 0,00              |
| Consignações – Contribuição ao RGPS                       | 150.013,95          | 5.250,57          |
| Consignações – Contribuição ISS                           | 2.397,50            | 0,00              |
| Outras Indenizações e Restituições                        | 365.227,99          | 0,00              |
| <b>Demais obrigações a Curto Prazo</b>                    | <b>2.035.861,67</b> | <b>178.648,44</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Outras Indenizações e Restituições -R\$ 365.227,99: Refere-se à Liquidação dos cessionários cedidos para SEAD.

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

#### 8.12 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO

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

| Descrição                                                                     | 31/12/2023  | 31/12/2022      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| Contribuição Previdenciária – RPPS – Débitos Parcelados - Patronal            | 0,00        | 0,00            |
| Contribuições ao RGPS – Débito Parcelado                                      | 0,00        | 4.637,59        |
| <b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a longo Prazo</b> | <b>0,00</b> | <b>4.637,59</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 8.13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

| Descrição                          | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Patrimônio Social e Capital Social | 0,00                 | 0,00                 |
| Resultados Acumulados              | 90.599.975,19        | 79.383.124,23        |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b> | <b>90.599.975,19</b> | <b>79.383.124,23</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

| RESULTADOS ACUMULADOS                    |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Descrição                                | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
| Superávit/Déficits Exercícios Anteriores | 79.383.124,23        | 63.204.622,59        |
| Superávit/Déficits do Exercício          | 10.547.093,66        | 11.667.933,77        |
| Ajuste de Exercícios Anteriores          | 169.757,30           | 4.510.567,87         |
| <b>Resultado Acumulado</b>               | <b>90.099.975,19</b> | <b>79.383.124,23</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 8.14 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

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

| Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:     |     |            |
|------------------------------------------------------|-----|------------|
| Despesas Empenhadas no Elemento "92"                 | R\$ | 0,00       |
| Retificação de Erros de Exercícios Anteriores        | R\$ | 0,00       |
| Incorporação de Bens Móveis de Exercícios Anteriores | R\$ | 169.757,30 |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - RETIFICAÇÕES DE ERROS |                     |                |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Data do Lançamento                                       | Número do Documento | Valor          | Observação                                                                                                                                                                                                                                               |
| 31/12/2023                                               | 2023NL0687          | R\$ 169.757,30 | Refere-se a Incorporação de bens móveis Nota de incorporação nº 1392929 processo 81/017849/2023 inventario de bens moveis e intangíveis da SEAD, em conformidade com o decreto 16.268 de 04/09/2023 e o ofício circular 2657/GAB/SAD/2023 de 04/10/2023. |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 8.15 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 9ª edição).

| Descrição                               | 31/12/2023            | 31/12/2022           |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Ativo Circulante                        | 78.872.771,13         | 51.755.494,99        |
| Ativo Não Circulante                    | 23.580.335,53         | 29.030.115,08        |
| <b>Ativos Financeiros e Permanentes</b> | <b>102.453.106,66</b> | <b>80.785.610,07</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

| Descrição                                                            | 31/12/2023           | 31/12/2022          |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Passivo Circulante                                                   | 11.853.131,47        | 1.397.848,25        |
| Passivo Não Circulante                                               | 0,00                 | 4.637,59            |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício             | 9.237.147,61         | 0,00                |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Passivos Financeiro e Permanente</b>                              | <b>21.090.279,08</b> | <b>1.402.485,84</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

| Anexo 14 - Balanço Patrimonial – Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes |                      | Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante – Saldo para o Exercício Seguinte |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Descrição                                                                              | R\$                  | Descrição                                                                      | R\$                  |
| Passivo Financeiro                                                                     | 19.830.152,20        | Restos a Pagar Processados                                                     | 8.763.369,61         |
|                                                                                        |                      | Restos a Pagar Não Processados                                                 | 9.237.147,61         |
|                                                                                        |                      | Depósitos/Consignações                                                         | 1.670.633,68         |
| <b>Total</b>                                                                           | <b>19.830.152,20</b> | <b>Total</b>                                                                   | <b>19.671.150,90</b> |
|                                                                                        |                      | (211220601) Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro a Pagar                | 159.001,30           |
|                                                                                        |                      | <b>Total</b>                                                                   | <b>19.830.152,20</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



**8.16 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

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

| Anexo 14- Balanço Patrimonial – Quadro das Contas de Compensação |                     | Balancete de Verificação – Razão Analítico |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| Descrição                                                        | R\$                 | Conta Contábil/Descrição                   | R\$                 |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres            | 2.786.692,86        | (811210101) Convênios a Receber            | 268.856,74          |
|                                                                  |                     | (811210102) Convênios a Comprovar          | 2.517.836,12        |
| <b>Total</b>                                                     | <b>2.786.692,86</b> | <b>Total</b>                               | <b>2.786.692,86</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9. ANEXO 15- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS****9.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS**

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

| Descrição                                                                                                        | 2023                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Repasse Recebido – Executivo                                                                                     | 428.167.045,30        |
| Repasse Recebido – Superávit Financeiro                                                                          | 46.706.957,33         |
| Transferências Recebidas de Bens Imóveis – Unidades do mesmo órgão - Independentes de Execução Orçamentária      | 462.915,18            |
| Transferências Recebidas de Bens Móveis – Unidades do mesmo Órgão - Independentes de Execução Orçamentária       | 115.844,62            |
| Transferências Recebidas de Bens Móveis – Unidades de Órgãos Diferentes - Independentes de Execução Orçamentária | 12.000,00             |
| Outras Transferências Não Financeiras Recebidas – Independentes de Execução Orçamentária                         | 299.986,47            |
| <b>Transferências Intragovernamentais Recebidas</b>                                                              | <b>475.764.748,90</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS**

| Descrição                                                            | 2023                 | 2022                 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Valorização e Ganhos com Ativo                                    | 47.207.702,10        | 48.842.588,80        |
| Incorporação de Estoque em Almoxarifado                              | 208.184,82           | 173.551,88           |
| Incorporação de Imobilizado                                          | 0,00                 | 97.071,00            |
| Incorporação de materiais de distribuição Gratuita                   | 46.999.517,28        | 48.571.965,92        |
| 2. Desincorporação de Passivos                                       | 0,00                 | 1.560.266,63         |
| Cancelamento de Restos a Pagar Processados                           | 0,00                 | 1.439.621,52         |
| Cancelamento de Restos a Pagar Processados – Intra OFSS              | 0,00                 | 120.645,11           |
| <b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>47.207.702,10</b> | <b>50.402.855,43</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O grupo Valorização e Ganhos com Ativos são entradas provenientes de doações recebidas de bens, material de distribuição gratuita.

O aumento no saldo da Incorporação de materiais de distribuição gratuita deve-se a transferências de cestas básica para a Unidade Gestora conforme demonstrativo mensal de operações (DMO) no exercício de 2023.

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS****9.3 PESSOAL E ENCARGOS**

Compreende a remuneração do pessoal ativo, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades.

| Descrição                                                | 2023                 | 2022                 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Remuneração a Pessoal Ativo Civil – Abrangidos pelo RPPS | 27.491.574,93        | 20.446.170,50        |
| Remuneração a Pessoal Ativo Civil – Abrangidos pelo RGPS | 17.206.727,25        | 18.615.205,92        |
| Encargos Patronais - RPPS                                | 8.462.831,85         | 8.308.063,93         |
| Encargos Patronais – RGPS                                | 4.358.068,47         | 3.902.168,32         |
| Benefícios a Pessoal                                     | 138.134,50           | 344.396,55           |
| Outras Variações Diminutivas – Pessoal e Encargos        | 1.747.114,69         | 3.921.059,13         |
| <b>Pessoal e Encargos</b>                                | <b>59.404.451,69</b> | <b>55.537.064,35</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**9.4 BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS**

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS).

Compreendem, também, as ações de assistência social que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

| Descrição                                              | 2023                  | %          | 2022                  | %        |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|----------|
| <b>1. Políticas Públicas de Transferência de Renda</b> | <b>231.945.261,77</b> | <b>100</b> | <b>219.797.833,34</b> | <b>%</b> |
| Programa Mais Social                                   | 228.675.543,13        | 98,59      | 214.549.056,78        | 97,61    |
| Auxílio Financeiro - Vale Renda                        | 0,00                  | 0,00       | 706.060,00            | 0,32     |
| Bolsa Auxílio - Vale Universidade                      | 3.231.918,64          | 1,39       | 4.542.716,56          | 2,07     |
| Programa "Cuidar de Quem Cuida"                        | 37.800,00             | 0,02       | 0,00                  | 0,00     |

| Descrição                                                    | 2023              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>2. Outros Benefícios Previdenciários - Servidor Civil</b> | <b>152.660,60</b> |
| Auxílio Transporte - RPPS                                    | 149.060,60        |
| Auxílio Alimentação - RPPS                                   | 3.600,00          |

|                                                         |                       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais (1+2)</b> | <b>232.097.922,37</b> |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Políticas Públicas de transferência de Renda:** Compreendem despesas com pagamento aos beneficiários do Programa Mais Social, beneficiários do programa "Cuidar de Quem Cuida" que teve início no ano de 2023 e beneficiários do Vale Universidade.

No exercício financeiro de 2023, o Programa Mais Social representou 98,59%, o Vale Universidade 1,39% e com menor percentual o Programa "Cuidar de Quem Cuida" representando 0,02% do montante das Políticas Públicas de Transferência de Renda.

**9.5 USO DE BENS. SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO**

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

| Descrição                                                          | 2023          | 2022          |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Consumo de Material                                                | 1.317.383,99  | 1.600.791,44  |
| Material de Distribuição Gratuito – Destinado a Assistência Social | 51.366.837,95 | 52.099.007,47 |
| Outros Materiais de Distribuição Gratuita                          | 0,00          | 2.913.169,62  |

|                                                        |                      |                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Diárias                                                | 557.679,46           | 255.297,10           |
| Serviços de Terceiros – PF                             | 724.020,22           | 640.415,29           |
| Serviços de Terceiros - PJ                             | 14.105.036,45        | 13.690.265,14        |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                    | 1.292.600,00         | 1.324.855,63         |
| <b>Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo</b> | <b>69.363.558,07</b> | <b>72.523.801,69</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**Material de Distribuição Gratuita Destinado a Assistência Social:** Compreende valores de:

- a) Cestas Básicas destinados ao atendimento da população indígena do estado de MS (gasto de R\$ 51.256.049,40);
- b) Despesas com passagens para atender vale universidade e o vale universidade indígena (gasto de R\$ 110.788,55);

## 9.6 VARIAÇÕES PATRIMONIAS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS

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

| Descrição                                             | 2023            | 2022            |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Encargos da Dívida Contr. Interna Inter OFSS - União  | 6.706,76        | 6.010,66        |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b> | <b>6.706,76</b> | <b>6.010,66</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 9.7 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

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

| Descrição                                                                          | 2023                | 2022                |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Transferências Intragovernamentais</b>                                       | <b>5.176.430,18</b> | <b>1.656.371,96</b> |
| Repasse Concedido– Executivo                                                       | 0,00                | 538.961,79          |
| Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária  | 290.320,71          | 700.937,88          |
| Transferências Concedidas de Bens Imóveis – Independentes de Execução Orçamentária | 2.915.845,56        | 0,00                |
| Plano Previdenciário – Recurso para cobertura de Déficit Financeiro                | 1.970.263,91        | 416.472,29          |
| <b>2. Transferências Intergovernamentais</b>                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                                      | <b>5.176.430,18</b> | <b>1.656.371,96</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9.8 DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS**

Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

| Descrição                                                             | 2023                | 2022              |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>1. Perdas Involuntárias</b>                                        | <b>2.211.530,38</b> | <b>4.488,93</b>   |
| Perda Involuntária de Veículos                                        | 7.534,27            | 2.044,93          |
| Perda Involuntária de Bens de Informática                             | 854.554,60          | 1.949,00          |
| Perda Involuntária de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos.              | 304.057,57          | 495,00            |
| Perda Involuntária de Móveis e Utensílios                             | 739.670,14          | 0,00              |
| Perda Involuntária de Materiais Culturais, Educacionais e Comunicação | 222.142,64          | 0,00              |
| Perda Involuntária de Demais Bens Móveis                              | 83.571,16           | 0,00              |
| <b>2. Incorporação de Passivos</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>483.000,00</b> |
| Bens Cedidos a Devolver                                               | 0,00                | 483.000,00        |
| <b>3. Desincorporação de Ativos</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| Desincorporação de Imobilizados                                       | 0,00                | 0,00              |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>    | <b>2.211.530,38</b> | <b>487.488,93</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

As baixas foram realizadas conforme o decreto 16.258 de 04 de setembro de 2023. Processo 81/017849/2023; ofício circular 2657/GAB/SAD/2023;

**9.9 TRIBUTÁRIAS**

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

| Descrição               | 2023            | 2022        |
|-------------------------|-----------------|-------------|
| Taxa de Limpeza Pública | 1.580,15        | 0,00        |
| <b>Tributárias</b>      | <b>1.580,15</b> | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9.10 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

| Descrição                                        | 2023                  | 2022                  |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Premiações em Pecúnia de Caráter Cultural        | 13.000,00             | 0,00                  |
| Premiações – Troféu / Medalhas/ Prêmios          | 3.120,00              | 1.750,00              |
| Indenizações                                     | 44.967,42             | 224.480,00            |
| Ressarcimentos                                   | 144.101.790,32        | 111.344.473,28        |
| Indenizações por Danos Materiais                 | 300,00                | 0,00                  |
| Devolução de Saldos de Convênios                 | 0,00                  | 11.770,90             |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b> | <b>144.163.177,74</b> | <b>111.582.474,18</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Indenizações:** Pagamento referente Indenizações de entregas de imóveis locados pela SEAD.

**Ressarcimentos:** Referente ao pagamento da Energia Social. Programa Conta de Luz Zero, conforme a Lei nº 5.808. Comparando com o ano de 2022, observa-se um aumento de aproximadamente 29,4% no exercício de 2023.

| Descrição                       | 2023           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Ressarcimentos - Energia Social | 144.101.790,32 | 111.344.473,28 |

#### 9.11 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

| Descrição                               | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Variação Patrimonial Aumentativa        | 522.972.451,00       | 473.258.978,88       |
| Variação Patrimonial Diminutiva         | 512.425.357,34       | 461.591.045,11       |
| <b>Resultado Patrimonial do Período</b> | <b>10.547.093,66</b> | <b>11.667.933,77</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 10.547.093,66, apresentando uma variação negativa quando comparado ao exercício anterior.

#### 10. ANEXO 17- DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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

##### RESTOS A PAGAR

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

**-Inscrição-** Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-Pagos-** Compreende os restos a pagar pagos;

**-Cancelados-** Compreende o cancelamento de restos a pagar por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

##### 10.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| Saldo do Exercício Anterior                  | 0,00                |
| (-) Baixa                                    | 0,00                |
| (+) Inscrição no Exercício                   | 8.763.369,61        |
| <b>(=) Inscrição para Exercício Seguinte</b> | <b>8.763.369,61</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Restos a Pagar Pagos      | 0,00        |
| Restos a Pagar Cancelados | 0,00        |
| <b>Baixa</b>              | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 10.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas que não liquidadas e não pagas.

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| Saldo do Exercício Anterior                  | 0,00                |
| (-) Baixa                                    | 0,00                |
| (+) Inscrição no Exercício                   | 9.237.147,61        |
| <b>(=) Inscrição para Exercício Seguinte</b> | <b>9.237.147,61</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Restos a Pagar Pagos      | 0,00        |
| Restos a Pagar Cancelados | 0,00        |
| <b>Baixa</b>              | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 10.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

| Descrição                              | Restos a Pagar Processados | Restos a Pagar Não Processados | Total                |
|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>     | 0,00                       | 0,00                           | <b>0,00</b>          |
| <b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b> | 8.763.369,61               | 9.237.147,61                   | <b>18.000.517,22</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de restos a pagar para o exercício seguinte é de R\$ 18.000.517,22.

**11. ANEXO 18- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)**

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

A Demonstração dos Fluxos de Caixa-DFC registra a origem e a aplicação de todo o numerário que transitou pelo caixa no exercício (no caso, em 2023), bem como sua movimentação e os resultados obtidos, com os objetivos de trazer as seguintes informações:

I - que permitam a avaliação da capacidade de geração de caixa e equivalente de caixa;

II - sobre o modo de obtenção de recursos, se próprios ou de terceiros, e sobre o financiamento das atividades estatais;

III - que propiciem, em última análise, demonstrar o cumprimento dos requisitos exigidos pelo processo de prestação de contas e, se for o caso, pela responsabilização dos agentes públicos (accountability).

A DFC tornou-se exigível, no âmbito privado, a partir da edição da Lei (federal) n. 11.638, de 2017 (que deu nova redação à Lei n. 6.404, de 1976, e "Dispõe sobre as Sociedades por Ações"), mas ela foi então incluída na publicação das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-NBCASP como um dos vetores do processo de convergência com as normas internacionais, em face da atuação do Conselho Federal de Contabilidade-CFC e da Secretaria do Tesouro Nacional-STN

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

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

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

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

**11.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

A disponibilidade é composta por caixa e equivalentes de caixa. O saldo de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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

**TABELA DEMONSTRATIVA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

| Balanco Patrimonial / Balanco Financeiro |              |
|------------------------------------------|--------------|
| Conta                                    | R\$          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa            | 1.206.763,50 |

| Demonstração dos Fluxos de Caixa      |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Conta                                 | R\$          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa - Final | 1.206.763,50 |



11.2 OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS E OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

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

|                                             | Anexo 13 - Balanço Financeiro | Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa |
|---------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| Transferências Financeiras Recebidas        | 474.874.002,63                | Outros Ingressos Operacionais             |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 25.864.517,50                 |                                           |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários      | 249.174.668,99                |                                           |
| Grupo 1135 - Movimentos Credor              | 0,00                          |                                           |
| Total                                       | 749.913.189,12                | 749.913.189,12                            |
|                                             | Anexo 13 - Balanço Financeiro | Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa |
| Transferências Financeiras Concedidas       | 1.811.262,61                  | Outros Desembolsos Operacionais           |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 24.372.532,26                 |                                           |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários        | 249.174.123,81                |                                           |
| Grupo 1135 - Movimentos Devedor             | 0,00                          |                                           |
| Total                                       | 275.357.918,68                | 275.357.918,68                            |

**WILLIAN SILVA**  
Contador  
CRC/MS nº 014883

**RESOLUÇÃO/SEAD Nº 27, de 19 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 do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS).

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

**RESOLVE:**

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS), relativo ao exercício de 2023.

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

Campo Grande/MS, 19 de março de 2024.

Patrícia Elias Cozzolino de Oliveira

Secretária de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO INICIAL<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b) |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>3.783.200,00</b>     | <b>3.783.200,00</b>        | <b>1.322.025,25</b>        | <b>(2.461.174,75)</b>  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                  | 1.028.900,00            | 1.028.900,00               | 293.313,83                 | (735.586,17)           |
| Receita Agropecuária                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Industrial                                   | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita de Serviços                                  | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Transferências Correntes                             | 2.754.300,00            | 2.754.300,00               | 1.028.346,37               | (1.725.953,63)         |
| Outras Receitas Correntes                            | 0,00                    | 0,00                       | 365,05                     | 365,05                 |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>1.091.800,00</b>     | <b>1.091.800,00</b>        | <b>1.594.615,83</b>        | <b>502.815,83</b>      |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Transferências de Capital                            | 1.091.800,00            | 1.091.800,00               | 1.594.615,83               | 502.815,83             |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>4.875.000,00</b>     | <b>4.875.000,00</b>        | <b>2.916.641,08</b>        | <b>(1.958.358,92)</b>  |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>4.875.000,00</b>     | <b>4.875.000,00</b>        | <b>2.916.641,08</b>        | <b>(1.958.358,92)</b>  |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>30.903.000,00</b>    | <b>61.631.035,40</b>       | <b>24.444.408,85</b>       | <b>(37.186.626,55)</b> |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>35.778.000,00</b>    | <b>66.506.035,40</b>       | <b>27.361.049,93</b>       | <b>(39.144.985,47)</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>             | <b>2.513.319,40</b>        | <b>2.513.319,40</b>        | <b>0,00</b>            |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>             | <b>2.513.319,40</b>        | <b>2.513.319,40</b>        | <b>0,00</b>            |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>33.986.200,00</b>      | <b>62.889.908,30</b>         | <b>26.894.456,02</b>          | <b>26.585.149,83</b>          | <b>24.681.399,87</b>     | <b>35.995.452,28</b>                 |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 40.000,00                 | 108.616,76                   | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 108.616,76                           |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Despesas Correntes                             | 33.946.200,00             | 62.781.291,54                | 26.894.456,02                 | 26.585.149,83                 | 24.681.399,87            | 35.886.835,52                        |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>1.791.800,00</b>       | <b>3.616.127,10</b>          | <b>466.593,91</b>             | <b>24.878,00</b>              | <b>24.878,00</b>         | <b>3.149.533,19</b>                  |
| Investimentos                                         | 1.791.800,00              | 3.616.127,10                 | 466.593,91                    | 24.878,00                     | 24.878,00                | 3.149.533,19                         |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>35.778.000,00</b>      | <b>66.506.035,40</b>         | <b>27.361.049,93</b>          | <b>26.610.027,83</b>          | <b>24.706.277,87</b>     | <b>39.144.985,47</b>                 |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>35.778.000,00</b>      | <b>66.506.035,40</b>         | <b>27.361.049,93</b>          | <b>26.610.027,83</b>          | <b>24.706.277,87</b>     | <b>39.144.985,47</b>                 |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>35.778.000,00</b>      | <b>66.506.035,40</b>         | <b>27.361.049,93</b>          | <b>26.610.027,83</b>          | <b>24.706.277,87</b>     | <b>39.144.985,47</b>                 |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-------|------------|---------------|--|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo a Pagar |  |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | (a)                      | (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 | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |       |            |               |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                |       |            | (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          |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>2.916.641,08</b>  | <b>872.379,32</b>    |
| <b>Ordinária</b>                                                |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Vinculada</b>                                                |      | <b>2.916.641,08</b>  | <b>872.379,32</b>    |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 2.916.276,03         | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 365,05               | 872.379,32           |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>26.298.029,08</b> | <b>19.320.957,74</b> |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 26.298.029,08        | 19.320.957,74        |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>5.609.157,34</b>  | <b>1.637.501,87</b>  |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 751.022,10           | 0,00                 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 1.903.749,96         | 0,00                 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 15.654,58            | 7.225,50             |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                              |      | 0,00                 | 150,00               |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 15.221,48            | 2.623,68             |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 433,10               | 4.451,82             |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 2.938.730,70         | 1.630.276,37         |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>2.538.569,98</b>  | <b>3.808.155,18</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 2.538.569,98         | 3.808.155,18         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>37.362.397,48</b> | <b>25.638.994,11</b> |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>27.361.049,93</b> | <b>21.431.263,31</b> |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>60.342,53</b>     | <b>47.450,00</b>     |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>27.300.707,40</b> | <b>21.383.813,31</b> |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 1.108.198,66         | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 26.192.508,74        | 21.383.813,31        |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>0,00</b>          | <b>19.215,15</b>     |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00                 | 19.215,15            |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>2.954.385,28</b>  | <b>1.649.945,67</b>  |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00                 | 12.443,80            |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 15.654,58            | 7.225,50             |
| 218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS                               |      | 0,00                 | 150,00               |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF         |      | 15.221,48            | 2.623,68             |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 433,10               | 4.451,82             |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 2.938.730,70         | 1.630.276,37         |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>7.046.962,27</b>  | <b>2.538.569,98</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 7.046.962,27         | 2.538.569,98         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>37.362.397,48</b> | <b>25.638.994,11</b> |



| 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                                       | 2.916.641,08         | 0,00                             | 2.916.641,08  | 872.379,32           | 0,00                             | 872.379,32    |
| 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         | 2.916.276,03         | 0,00                             | 2.916.276,03  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| Outras Destinações de Recursos                  | 365,05               | 0,00                             | 365,05        | 872.379,32           | 0,00                             | 872.379,32    |
| TOTAL                                           | 2.916.641,08         | 0,00                             | 2.916.641,08  | 872.379,32           | 0,00                             | 872.379,32    |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                      | Nota | Exercicio 2023      | Exercicio 2022      |
|------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>9.907.760,44</b> | <b>3.798.652,36</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>9.907.760,44</b> | <b>3.798.652,36</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 7.046.962,27        | 2.538.569,98        |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                | 0,00                |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 2.860.798,17        | 1.260.082,38        |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo |      | 0,00                | 0,00                |
| Estoques                                             |      | 0,00                | 0,00                |
| Ativo não Circulante Mantido para Venda              |      | 0,00                | 0,00                |
| Ativo Biológico                                      |      | 0,00                | 0,00                |
| VPD Pagas Antecipadamente                            |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Realizável a Longo Prazo                             |      | 0,00                | 0,00                |
| Créditos a Longo Prazo                               |      | 0,00                | 0,00                |
| 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                                       |      | 9.907.760,44        | 3.798.652,36        |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023      | Exercicio 2022      |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>9.907.760,44</b> | <b>3.798.652,36</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>1.903.749,96</b> | <b>0,00</b>         |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 0,00                | 0,00                |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 10.098,96           | 0,00                |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 1.893.651,00        | 0,00                |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 0,00                | 0,00                |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                | 0,00                |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    |      | 0,00                | 0,00                |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| 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                |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>8.004.010,48</b> | <b>3.798.652,36</b> |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00                | 0,00                |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00                | 0,00                |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00                | 0,00                |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00                | 0,00                |
| Demais Reservas                                                                |      | 0,00                | 0,00                |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 8.004.010,48        | 3.798.652,36        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 8.004.010,48        | 3.798.652,36        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 4.205.358,12        | (8.051,48)          |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 3.798.652,36        | 3.806.703,84        |
| 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                |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>9.907.760,44</b> | <b>3.798.652,36</b> |

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

|                                           | Nota | Exercicio 2023      | Exercicio 2022      |
|-------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO (I)</b>                          |      | <b>9.907.760,44</b> | <b>3.798.652,36</b> |
| Ativo Financeiro                          |      | 7.046.962,27        | 2.538.569,98        |
| Ativo Permanente                          |      | 2.860.798,17        | 1.260.082,38        |
| <b>PASSIVO (II)</b>                       |      | <b>2.654.772,06</b> | <b>0,00</b>         |
| Passivo Financeiro                        |      | 2.654.772,06        | 0,00                |
| Passivo Permanente                        |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b> |      | <b>7.252.988,38</b> | <b>3.798.652,36</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                      |                     |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                      |                     |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022      |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>12.211.473,42</b> | <b>9.298.094,22</b> |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00                 | 0,00                |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 12.211.473,42        | 9.298.094,22        |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00                 | 0,00                |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00                 | 0,00                |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00                 | 0,00                |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00                 | 0,00                |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00                 | 0,00                |
| 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 |
| 660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS                |      | 4.346.622,83   | 2.538.545,46   |
| 761 Recursos vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza                        |      | 24,52          | 24,52          |
| 799 Outras Vinculações Legais                                                               |      | 45.542,86      | 0,00           |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                                |      | 4.392.190,21   | 2.538.569,98   |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balanço 2023

|                                                                         | Nota | 2023                 | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>29.214.670,16</b> | <b>20.194.788,40</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 293.313,83           | 290.760,36           |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 28.920.991,28        | 19.902.576,70        |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 0,00                 | 1.451,34             |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 365,05               | 0,00                 |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>25.009.312,04</b> | <b>20.202.839,88</b> |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 497.030,42           | 276.353,05           |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 24.443.281,62        | 19.899.566,15        |
| 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                               |      | 69.000,00            | 26.920,68            |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>4.205.358,12</b>  | <b>(8.051,48)</b>    |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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            |                                 |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                                    | <b>0,00</b>                 | <b>2.654.772,06</b>       | <b>0,00</b>      | <b>2.654.772,06</b>             |
| <b>PROCESSADOS</b>                                       | <b>0,00</b>                 | <b>1.903.749,96</b>       | <b>0,00</b>      | <b>1.903.749,96</b>             |
| 2023                                                     | 0,00                        | 1.903.749,96              | 0,00             | 1.903.749,96                    |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                   | <b>0,00</b>                 | <b>751.022,10</b>         | <b>0,00</b>      | <b>751.022,10</b>               |
| 2023                                                     | 0,00                        | 751.022,10                | 0,00             | 751.022,10                      |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                          | <b>0,00</b>                 | <b>15.654,58</b>          | <b>15.654,58</b> | <b>0,00</b>                     |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>15.654,58</b>          | <b>15.654,58</b> | <b>0,00</b>                     |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 0,00                        | 15.221,48                 | 15.221,48        | 0,00                            |
| 218850108 - ISS                                          | 0,00                        | 433,10                    | 433,10           | 0,00                            |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)<br>Balanço 2023 |                             |                           |           |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------------|
| TÍTULO                                                                     | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO |           | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|                                                                            |                             | INSCRIÇÃO                 | BAIXA     |                                 |
| RESTOS A PAGAR                                                             | 0,00                        | 2.654.772,06              | 0,00      | 2.654.772,06                    |
| PROCESSADOS                                                                | 0,00                        | 1.903.749,96              | 0,00      | 1.903.749,96                    |
| 810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                              | 0,00                        | 1.903.749,96              | 0,00      | 1.903.749,96                    |
| NÃO PROCESSADOS                                                            | 0,00                        | 751.022,10                | 0,00      | 751.022,10                      |
| 810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                              | 0,00                        | 751.022,10                | 0,00      | 751.022,10                      |
| DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES                                                   | 0,00                        | 15.654,58                 | 15.654,58 | 0,00                            |
| VALORES RESTITUÍVEIS                                                       | 0,00                        | 15.654,58                 | 15.654,58 | 0,00                            |
| 810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                              | 0,00                        | 15.654,58                 | 15.654,58 | 0,00                            |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balanço 2023 |              |            |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                              |              |            |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                                 | LIQUIDADO    | A LIQUIDAR |
| PROCESSADOS                                                  | 1.903.749,96 | 0,00       |
| NÃO PROCESSADOS                                              | 0,00         | 751.022,10 |
| TOTAL:                                                       | 1.903.749,96 | 751.022,10 |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                                   | Nota | 2023                 | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                      |                      |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>32.169.055,44</b> | <b>21.830.838,93</b> |
| Receita Tributária                                                |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita de Contribuições                                          |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita Patrimonial                                               |      | 293.313,83           | 290.760,36           |
| 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                           |      | 29.252.779,41        | 20.958.459,61        |
| Transferências recebidas                                          |      | 2.622.962,20         | 581.618,96           |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>27.635.785,15</b> | <b>22.759.195,27</b> |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 748.738,08           | 502.734,87           |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências concedidas                                         |      | 23.932.661,79        | 20.599.743,38        |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 2.954.385,28         | 1.656.717,02         |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>4.533.270,29</b>  | <b>(928.356,34)</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                      |                      |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                      |                      |
| Alienação de Bens                                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros ingressos de investimentos                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>24.878,00</b>     | <b>341.228,86</b>    |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 24.878,00            | 314.308,18           |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 0,00                 | 26.920,68            |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      | <b>(24.878,00)</b>   | <b>(341.228,86)</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                      |                      |

|                                                                     | Nota | 2023                | 2022                  |
|---------------------------------------------------------------------|------|---------------------|-----------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                     |                       |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00                | 0,00                  |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00                | 0,00                  |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00                | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      |                     |                       |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00                | 0,00                  |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 0,00                | 0,00                  |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      |                     |                       |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>4.508.392,29</b> | <b>(1.269.585,20)</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 2.538.569,98        | 3.808.155,18          |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 7.046.962,27        | 2.538.569,98          |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |                      |                      |
|                                                                                               | Nota | 2023                 | 2022                 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |                      |                      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      | <b>2.622.962,20</b>  | <b>581.618,96</b>    |
| da União                                                                                      |      | 2.622.962,20         | 581.618,96           |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |                      |                      |
| <b>Outras transferências recebidas</b>                                                        |      |                      |                      |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                                                     |      | <b>2.622.962,20</b>  | <b>581.618,96</b>    |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |                      |                      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      | <b>22.331.946,00</b> | <b>19.339.661,00</b> |
| a União                                                                                       |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Municípios                                                                                  |      | 22.331.946,00        | 19.339.661,00        |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |                      |                      |
| <b>Outras transferências concedidas</b>                                                       |      | <b>1.600.715,79</b>  | <b>1.260.082,38</b>  |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                                                    |      | <b>23.932.661,79</b> | <b>20.599.743,38</b> |

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                                            |      | 748.738,08 | 502.734,87 |
| 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 |      | 748.738,08 | 502.734,87 |

| 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 |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1 INTRODUÇÃO**

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 evidenciam os resultados das gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do órgão, elaboradas segundo as normas federais e estaduais que regem a matéria, em especial a Lei Federal nº 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 CONTEXTO OPERACIONAL**

O FUNDO ESTADUAL DE ASSISTENCIA SOCIAL- FEAS, pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Assistência Social, foi criado por meio da lei nº 1.633, de 20 de dezembro de 1995 e possui outras disposições na lei nº 4.902, de 02 de agosto de 2016, com a finalidade de ser um instrumento de gestão orçamentária e financeira do Estado, por meio do qual serão alocadas as receitas e executadas as despesas relativas ao conjunto de ações, serviços, programas, projetos e benefícios de assistência social, sob orientação e controle social do Conselho Estadual de Assistência Social - CEAS/MS.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 03.537.942/0001-00, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 650902 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.784, de 16 de dezembro de 2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2022.

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

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

**3 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 Conjunta STN/SOF/ME nº 117, 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, 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.

#### 4 DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS CONTÁBEIS

**4.1 Moeda Funcional e de Apresentação** - As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

**4.2 Disponibilidades** - As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

**4.3 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 e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

**4.4 Créditos e Dívidas** - Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

**4.5 Restos a Pagar** – Os Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2023, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2023;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2023, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

O Decreto 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 empenhadas de competência do exercício, quais sejam, aquelas que as mercadorias foram entregues ou os serviços foram prestados.

#### 4.4 Contabilização da retenção para fins orçamentários

Este Fundo adota a política contábil de registro das retenções na conta “crédito empenhado liquidado pago” no momento da retenção. Ou seja, orçamentariamente, a parte da despesa relativa à retenção é considerada paga no momento em que se efetua a retenção, pois se considera que a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro. O MCASP faculta aos entes a política contábil para o registro orçamentário de suas retenções.

#### 4.5 Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

## 5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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

As despesas foram demonstradas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais **R\$ 66.506.035,40**, conforme abaixo detalhado:

| Descrição                          | R\$                  |
|------------------------------------|----------------------|
| Dotação Inicial                    | 35.778.000,00        |
| (+) Crédito Adicional- Suplementar | 30.728.035,40        |
| <b>(=) Dotação Atualizada</b>      | <b>66.506.035,40</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 5.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

| Descrição                           | R\$                  |
|-------------------------------------|----------------------|
| Inciso I – Superávit Financeiro     | 2.513.319,40         |
| Inciso II – Excesso de Arrecadação  | 28.214.716,00        |
| Inciso III - Suplementação          | 37.681.827,04        |
| (-) Inciso III - Redução            | (37.681.827,04)      |
| <b>Total de Créditos Adicionais</b> | <b>30.728.035,40</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

| Descrição               | R\$           |
|-------------------------|---------------|
| Receitas Realizadas     | 2.916.641,08  |
| (-) Despesas Empenhadas | 27.361.049,93 |

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>(=) Resultado Orçamentário</b> | <b>-24.444.408,85</b> |
|-----------------------------------|-----------------------|

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

O resultado orçamentário do período foi deficitário de R\$ 24.444.408,85, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 2.916.641,08) e a despesa empenhada (R\$ 27.361.049,93).

O déficit e desequilíbrio orçamentário se devem ao fato de que o fundo não é um agente arrecadador e depende de transferências financeiras do Tesouro para a execução de despesas orçamentárias, para prestação de serviços públicos e manutenção de suas atividades.

Com relação ao fluxo financeiro demonstrado no Balanço Financeiro, pode-se constatar que o saldo de “Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária” (R\$ 26.298.029,08) é compatível com o saldo da coluna “Despesas Pagas” (R\$ 24.706.277,87) no Balanço Orçamentário.

#### 5.4 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício foram transferidos para Restos a Pagar Processados, conforme dispõe IPC 03-Encerramento de Contas Contábeis no PCASP.

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

##### Receitas Realizadas/ Ingressos

| Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO) |                     | Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                                              |                     |
|------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Receitas Realizadas                |                     | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento.<br>Ingressos |                     |
| Descrição                          | R\$                 | Descrição                                                                                    | R\$                 |
| Receita Patrimonial                | 293.313,83          | Receita Patrimonial                                                                          | 293.313,83          |
| Transferências Correntes           | 1.028.346,37        | Transferências Recebidas                                                                     | 2.622.962,20        |
| Transferências de Capital          | 1.594.615,83        |                                                                                              |                     |
| <b>Total</b>                       | <b>2.916.641,08</b> | <b>Total</b>                                                                                 | <b>2.916.641,08</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

##### Despesas Pagas/Desembolsos

| Anexo 12 - Balanço Orçamentário (BO)                                 | Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                                              |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos. | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento.<br>Desembolsos |

| Descrição                            | R\$                  | Descrição                         | R\$                  |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Outras despesas correntes            | 24.681.399,87        | Pessoal e demais despesas         | 748.738,08           |
| Investimentos                        | 24.878,00            | Transferências concedidas         | 23.932.661,79        |
| Restos a pagar processados pagos     | 0,00                 | Aquisição de ativo não circulante | 24.878,00            |
| Restos a pagar não processados pagos | 0,00                 |                                   |                      |
| <b>Total</b>                         | <b>24.706.277,87</b> | <b>Total</b>                      | <b>24.706.277,87</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

### INGRESSOS

#### 6.1 RECEITAS VINCULADAS

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

| Descrição                                                                        | R\$                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Transferência de Recurso da União do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | 1.896.789,58        |
| Transferências Voluntárias – Inter OFSS – União                                  | 726.172,62          |
| Remuneração de Depósitos Bancários                                               | 293.313,83          |
| Restituições de Convênios                                                        | 365,05              |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>2.916.641,08</b> |

#### 6.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS                       |               |                 |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
|                                                            | Financeiras   | Não Financeiras | Saldo         |
| <b>Transferências Recebidas para Execução Orçamentária</b> | 26.298.029,08 |                 | 26.298.029,08 |

|                                                                      |                      |  |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| <b>Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b> |                      |  |                      |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>26.298.029,08</b> |  | <b>26.298.029,08</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 6.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964.

a) Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício: R\$ 751.022,10

b) Inscrição em Restos a Pagar Processados: R\$ 1.903.749,96

b) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 15.654,58. Refere-se a consignações, retenções e depósitos não judiciais.

c) Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 2.938.730,70. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

| <b>Conta Contábil</b>                                  | <b>Descrição</b>                                                           | <b>R\$</b>          |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 237110402                                              | Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão – Financeiro | 2.938.730,70        |
|                                                        |                                                                            |                     |
| <b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b> |                                                                            | <b>2.938.730,70</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### DISPÊNDIOS

#### 6.4 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária foi de R\$ 27.361.049,93, correspondente à despesa empenhada no exercício.

#### 6.5 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

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

| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>                          |                    |                        |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------|
|                                                                       | <b>Financeiras</b> | <b>Não Financeiras</b> | <b>Saldo</b> |
| <b>Transferências Concedidas para Execução Orçamentária</b>           | <b>0,00</b>        |                        | <b>0,00</b>  |
| <b>Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b> | <b>0,00</b>        |                        | <b>0,00</b>  |

|              |             |  |             |
|--------------|-------------|--|-------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>0,00</b> |  | <b>0,00</b> |
|--------------|-------------|--|-------------|

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.6 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentário (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

- a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 0,00  
b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 0,00  
c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 15.654,58. Refere-se a consignações, retenções e depósitos não judiciais.  
d) Outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 1.630.276,37. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

| Conta Contábil                                       | Descrição                                                                  | R\$                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 237110402                                            | Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão – Financeiro | 2.938.730,70        |
| <b>Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários</b> |                                                                            | <b>2.938.730,70</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| Fonte                                                                              | Pagos       | Cancelados | Transferidos para exercício seguinte |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|--------------------------------------|
| <b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- do Movimento do Período: Baixa</b> | <b>0,00</b> | 0,00       | 0,00                                 |
| <b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados</b>      | <b>0,00</b> |            |                                      |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| Fonte | Pagos | Cancelados | Transferidos para o Exercício Seguinte |
|-------|-------|------------|----------------------------------------|
|-------|-------|------------|----------------------------------------|

|                                                                                                     |             |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------|------|
| <b>Anexo 17-<br/>Demonstrativo da<br/>Dívida Flutuante -<br/>Movimentação do<br/>Período: Baixa</b> | <b>0,00</b> | 0,00 | 0,00 |
| <b>Balanco Financeiro<br/>(BF) - Pagamentos de<br/>Restos a Pagar<br/>Processados</b>               | <b>0,00</b> |      |      |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.8 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi negativo no valor de R\$ 4.508.392,29, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 7.046.962,27) e no início do ano (R\$ 2.538.569,98).

| <b>Descrição</b>                | <b>R\$</b>          |
|---------------------------------|---------------------|
| Saldo do exercício Anterior     | 2.538.569,98        |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 7.046.962,27        |
| <b>Resultado Financeiro</b>     | <b>4.508.392,29</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.9 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

| <b>Item</b>                                          | <b>2023</b>         |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>              | <b>2.538.569,98</b> |
| (+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)          | 2.916.641,08        |
| (+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)        | 26.298.029,08       |
| (+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)              | 5.609.157,34        |
| (-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)                | (24.706.277,87)     |
| (-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)       | 0,00                |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF) | (751.022,10)        |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)     | (1.903.749,96)      |
| (-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)               | (2.954.385,28)      |
| <b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>      | <b>7.046.962,27</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL**

**(MCASP 9ª Edição)** “O Balanço Patrimonial **Anexo 14** é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

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

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

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

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

**ATIVO**

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

**ATIVO CIRCULANTE**

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

**7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

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

**Conta Única – Tesouro**

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

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

**Demais Contas**

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

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



| Descrição                              | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Conta Única                            | 0,00         | 0,00         |
| Bancos Conta Movimento - Demais Contas | 0,00         | 2.538.569,98 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa          | 7.046.962,27 | 2.538.569,98 |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.2 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

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

| Descrição                                      | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Adiantamento de Entidades sem fins lucrativos  |                     | 1.260.082,38        |
| <b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b> | <b>2.860.798,17</b> | <b>1.260.082,38</b> |

## ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

## PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### PASSIVO CIRCULANTE

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

## 7.3 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

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

| Descrição                                         | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>              | <b>10.098,96</b> | <b>10.098,96</b> |
| Fornecedores Nacionais – Não Parcelados - a Pagar | 10.098,96        | 10.098,96        |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**7.4 TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO**

Compreende os recursos a serem transferidos entre os entes da Federação, às entidades do setor privado ou referentes aos repasses para execução orçamentária.

| Descrição                                                                              | 31/12/2023          | 31/12/2022  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| Transferências Legais a Pagar – Inter OFSS Municípios –<br>Transferência Fundo a Fundo | 1.893.651,00        | 0,00        |
| <b>Transferências Fiscais a Curto Prazo</b>                                            | <b>1.893.651,00</b> | <b>0,00</b> |

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

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

**7.5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

| Descrição                          | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Patrimônio Social e Capital Social | 0,00                | 0,00                |
| Resultados Acumulados              | 8.004.010,48        | 3.798.652,36        |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b> | <b>8.004.010,48</b> | <b>3.798.652,36</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

| RESULTADOS ACUMULADOS                    |                     |                     |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Descrição                                | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
| Superávit/Déficits Exercícios Anteriores | 3.798.652,36        | 3.806.703,84        |
| Superávit/Déficits do Exercício          | 4.205.358,12        | (8.051,48)          |
| Ajuste de Exercícios Anteriores          | 0,00                | 0,00                |
| <b>Resultado Acumulado</b>               | <b>8.004.010,48</b> | <b>3.798.652,36</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado acumulado do período apresentou uma variação negativa de aproximadamente 0,21% quando comparado com o exercício anterior.

**7.6 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

O art. 37 da Lei nº 4.320/1964 dispõe que as despesas de exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, que não se tenham processado na época própria, bem como os restos a pagar com prescrição interrompida e os compromissos

reconhecidos após o encerramento do exercício correspondente, poderão ser pagos à conta de dotação específica consignada no orçamento, discriminada por elementos, obedecida, sempre que possível, a ordem cronológica.

| Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de: |      |
|--------------------------------------------------|------|
| Despesas Empenhadas no Elemento "92"             | 0,00 |
| Retificação de Erros de Exercícios Anteriores    | 0,00 |

## 7.7 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 9ª edição).

| Descrição                             | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ativo Circulante                      | 9.907.760,44        | 3.798.652,36        |
| Ativo Não Circulante                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Ativos Financeiro e Permanente</b> | <b>9.907.760,44</b> | <b>3.798.652,36</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

| Descrição                                                            | 31/12/2023          | 31/12/2022  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| Passivo Circulante                                                   | 1.903.749,96        | 0,00        |
| Passivo Não Circulante                                               | 0,00                | 0,00        |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício             | 751.022,10          | 0,00        |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores | 0,00                | 0,00        |
| <b>Passivos Financeiro e Permanente</b>                              | <b>2.654.772,06</b> | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

| Anexo 14 - Balanço Patrimonial<br>– Quadro de Ativos e Passivos<br>Financeiros e Permanentes |                     | Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|--------------|
| Descrição                                                                                    | R\$                 | Descrição                                    | R\$          |
| Passivo Financeiro                                                                           | 2.654.772,06        | Restos a Pagar Processados                   | 1.903.749,96 |
|                                                                                              |                     | Restos a Pagar Não Processados               | 751.022,10   |
|                                                                                              |                     | Depósitos/Consignações                       | 0,00         |
| <b>Total</b>                                                                                 | <b>2.654.772,06</b> | <b>Total</b>                                 | <b>0,00</b>  |

**7.8 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

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

| <b>Anexo 14- Balanço Patrimonial – Quadro das Contas de Compensação</b> |                      | <b>Balancete de Verificação – Razão Analítico</b> |                     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Descrição</b>                                                        | <b>R\$</b>           | <b>Conta Contábil/Descrição</b>                   | <b>R\$</b>          |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres                   | 12.211.473,42        | (811210101) Convênios a Receber                   | 243.626,85          |
|                                                                         |                      | (811210102) Convênios a Comprovar                 | 9.054.467,37        |
| <b>Total</b>                                                            | <b>12.211.473,42</b> | <b>Total</b>                                      | <b>9.298.094,22</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**8. ANEXO 15- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

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

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS****8.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS**

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos.

| <b>Descrição</b>                                            | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 293.313,83        | 290.760,36        |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>      | <b>293.313,83</b> | <b>290.760,36</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**8.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS**

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

| <b>Descrição</b>                                    | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Transferências Intragovernamentais Recebidas</b> | <b>26.298.029,08</b> | <b>19.320.957,74</b> |

|                                                                                |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Repasse Recebido - Executivo - Para Execução Orçamentária                      | 26.070.029,08        | 19.320.957,74        |
| Repasse Recebido Superávit Financeiro - Executivo - Para Execução Orçamentária | 228.000,00           | 0,00                 |
| <b>Transferências Intergovernamentais Recebidas</b>                            | <b>2.622.962,20</b>  | <b>381.618,96</b>    |
| Transferências de Recurso do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS       | 1.896.789,58         | 381.618,96           |
| Transferências Voluntárias - Inter OFSS - União                                | 726.172,62           | 0,00                 |
| Transferências Voluntárias - Inter OFSS - União - Demais Transf. Voluntária    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                                   | <b>28.920.991,28</b> | <b>19.902.576,70</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.3 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

| Descrição                                                            | 2023        | 2022          |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| <b>Desincorporação de Passivos</b>                                   | <b>0,00</b> | <b>475,00</b> |
| Cancelamento de Restos a Pagar Processados                           | 0,00        | 475,00        |
| <b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>0,00</b> | <b>475,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.4 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

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

| Descrição                                         | 2023          | 2022        |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Restituições de Convênios - Primárias/ Principal  | 0,00          | 0,00        |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b> | <b>365,05</b> | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

#### 8.5 USO DE BENS. SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

| Descrição                                                                          | 2023              | 2022              |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Uso de Material de Consumo</b>                                                  | <b>0,00</b>       | <b>261,08</b>     |
| <b>Serviços</b>                                                                    | <b>497.030,42</b> | <b>276.091,97</b> |
| Diárias                                                                            | 185.648,87        | 93.951,58         |
| Serviços de Terceiros PF - Locações de Bens Imóveis                                | 117.422,51        | 47.450,00         |
| Serviços de Terceiros PJ - Alimentação                                             | 28.149,00         | 0,00              |
| Serviços de Terceiros PJ - Confeção de Materiais de Acondicionamentos e Embalagens | 5.750,00          | 0,00              |
| Manutenção e Conservação                                                           | 0,00              | 170,00            |
| Serviço de Acolhimento Institucional - Assistência Social                          | 14.258,99         | 86.705,37         |
| Passagens e Despesas com Locomoção                                                 | 142.761,09        | 29.682,02         |
| Outros Serviços de Terceiros - PJ                                                  | 3.039,96          | 18.133,00         |
| <b>Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>                             | <b>497.030,42</b> | <b>276.353,05</b> |

### 8.6 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

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

| Descrição                                                                             | 2023                 | 2022                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Transferências Intragovernamentais</b>                                             | <b>217.684,62</b>    | <b>559.905,15</b>    |
| Repasse Concedido - Executivo - Para Execução Orçamentária                            | 0,00                 | 19.215,15            |
| Transferências Concedidas de Bens Móveis - Independentes de Execução Orçamentária     | 24.878,00            | 314.308,18           |
| Outras Transferências Não Financeiras Concedidas - Independ. de Execução Orçamentária | 192.806,62           | 226.381,82           |
| <b>Transferências Intergovernamentais</b>                                             | <b>24.225.597,00</b> | <b>19.339.661,00</b> |
| Transferência de Recurso do Estado para Programas de Saúde - Repasse Fundo a Fundo    | 24.225.597,00        | 19.339.661,00        |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                                         | <b>24.443.281,62</b> | <b>19.899.566,15</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.7 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores.

| Descrição                                          | 2023      | 2022      |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Devolução de Saldo de Convênios - Inter OFSS União | 0,00      | 26.920,68 |
| Premiações Culturais - Premiação em Pecúnia        | 69.000,00 | 0,00      |

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Premiações Desportivas – Medalhas e Troféus      | 0,00             | 0,00             |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b> | <b>69.000,00</b> | <b>26.920,68</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8.8 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

| Descrição                               | 2023                | 2022             |
|-----------------------------------------|---------------------|------------------|
| Variação Patrimonial Aumentativa        | 29.214.670,16       | 20.194.788,40    |
| Variação Patrimonial Diminutiva         | 25.009.312,04       | 20.202.839,88    |
| <b>Resultado Patrimonial do Período</b> | <b>4.205.358,12</b> | <b>-8.051,48</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado patrimonial do período foi positivo de R\$ 4.205.358,12.

## 9. ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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

### RESTOS A PAGAR

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

**-Inscrição-** Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-Pagos-** Compreende os restos a pagar pagos;

**-Cancelados-** Compreende o cancelamento de restos a pagar por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

### 9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Saldo do Exercício Anterior                | 0,00                |
| (-) Baixa                                  | 0,00                |
| (+) Inscrição no Exercício                 | 1.903.749,96        |
| <b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b> | <b>1.903.749,96</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Restos a Pagar Pagos      | 0,00        |
| Restos a Pagar Cancelados | 0,00        |
| <b>Baixa</b>              | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas que não liquidadas e não pagas.

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Saldo do Exercício Anterior                | 0,00              |
| (-) Baixa                                  | 0,00              |
| (+) Inscrição no Exercício                 | 751.022,10        |
| <b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b> | <b>751.022,10</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Restos a Pagar Pagos      | 0,00        |
| Restos a Pagar Cancelados | 0,00        |
| <b>Baixa</b>              | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 9.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

| Descrição                              | Restos a Pagar Processados | Restos a Pagar Não Processados | Total               |
|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>     | 0,00                       | 0,00                           | <b>0,00</b>         |
| <b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b> | 1.903.749,96               | 751.022,10                     | <b>2.654.772,06</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 10. ANEXO 18- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

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

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

I - que permitam a avaliação da capacidade de geração de caixa e equivalente de caixa;

II - sobre o modo de obtenção de recursos, se próprios ou de terceiros, e sobre o financiamento das atividades estatais;

III - que propiciem, em última análise, demonstrar o cumprimento dos requisitos exigidos pelo processo de prestação de contas e, se for o caso, pela responsabilização dos agentes públicos (accountability).



A DFC tornou-se exigível, no âmbito privado, a partir da edição da Lei (federal) n. 11.638, de 2017 (que deu nova redação à Lei n. 6.404, de 1976, e "Dispõe sobre as Sociedades por Ações"), mas ela foi então incluída na publicação das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-NBCASP como um dos vetores do processo de convergência com as normas internacionais, em face da atuação do Conselho Federal de Contabilidade-CFC e da Secretaria do Tesouro Nacional-STN

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

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

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

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

### 10.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A disponibilidade é composta por caixa e equivalentes de caixa. O saldo de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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

### TABELA DEMONSTRATIVA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

| Balanco Patrimonial / Balanco Financeiro |              | Demonstração dos Fluxos de Caixa      |              |
|------------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| Conta                                    | R\$          | Conta                                 | R\$          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa            | 7.046.962,27 | Caixa e Equivalentes de Caixa - Final | 7.046.962,27 |

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O

**RESOLUÇÃO/SEAD Nº 28, de 19 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 do Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor (FEDDC).

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

**RESOLVE:**

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor (FEDDC), relativo ao exercício de 2023.

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

Campo Grande/MS, 19 de março de 2024.

Patrícia Elias Cozzolino de Oliveira

Secretária de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

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

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO INICIAL<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b) |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>5.444.200,00</b>     | <b>5.444.200,00</b>        | <b>6.021.422,21</b>        | <b>577.222,21</b>      |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                  | 1.091.600,00            | 1.091.600,00               | 203,74                     | (1.091.396,26)         |
| Receita Agropecuária                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Industrial                                   | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita de Serviços                                  | 4.352.600,00            | 4.352.600,00               | 6.021.218,47               | 1.668.618,47           |
| Transferências Correntes                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Outras Receitas Correntes                            | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Transferências de Capital                            | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>5.444.200,00</b>     | <b>5.444.200,00</b>        | <b>6.021.422,21</b>        | <b>577.222,21</b>      |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>5.444.200,00</b>     | <b>5.444.200,00</b>        | <b>6.021.422,21</b>        | <b>577.222,21</b>      |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>7.015.020,81</b>        | <b>0,00</b>                | <b>(7.015.020,81)</b>  |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>5.444.200,00</b>     | <b>12.459.220,81</b>       | <b>6.021.422,21</b>        | <b>(6.437.798,60)</b>  |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>             | <b>7.015.020,81</b>        | <b>7.015.020,81</b>        | <b>0,00</b>            |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>             | <b>7.015.020,81</b>        | <b>7.015.020,81</b>        | <b>0,00</b>            |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>4.971.400,00</b>       | <b>11.645.192,81</b>         | <b>5.964.900,80</b>           | <b>5.487.924,15</b>           | <b>5.487.924,15</b>      | <b>5.680.292,01</b>                  |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Despesas Correntes                             | 4.971.400,00              | 11.645.192,81                | 5.964.900,80                  | 5.487.924,15                  | 5.487.924,15             | 5.680.292,01                         |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>472.800,00</b>         | <b>814.028,00</b>            | <b>3.080,00</b>               | <b>3.080,00</b>               | <b>3.080,00</b>          | <b>810.948,00</b>                    |
| Investimentos                                         | 472.800,00                | 814.028,00                   | 3.080,00                      | 3.080,00                      | 3.080,00                 | 810.948,00                           |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>5.444.200,00</b>       | <b>12.459.220,81</b>         | <b>5.967.980,80</b>           | <b>5.491.004,15</b>           | <b>5.491.004,15</b>      | <b>6.491.240,01</b>                  |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>5.444.200,00</b>       | <b>12.459.220,81</b>         | <b>5.967.980,80</b>           | <b>5.491.004,15</b>           | <b>5.491.004,15</b>      | <b>6.491.240,01</b>                  |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>53.441,41</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>(53.441,41)</b>                   |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>5.444.200,00</b>       | <b>12.459.220,81</b>         | <b>6.021.422,21</b>           | <b>5.491.004,15</b>           | <b>5.491.004,15</b>      | <b>6.437.798,60</b>                  |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-------|------------|---------------|--|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo a Pagar |  |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | (a)                      | (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 | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |       |            |               |
|                                                                                    | (a)                      | (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          |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>6.021.422,21</b>  | <b>4.282.354,79</b>  |
| <b>Ordinária</b>                                                |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Vinculada</b>                                                |      | <b>6.021.422,21</b>  | <b>4.282.354,79</b>  |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 6.021.422,21         | 4.282.354,79         |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>13.898.554,93</b> | <b>7.622.463,25</b>  |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 476.976,65           | 0,00                 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 366.251,33           | 298.215,00           |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        |      | 127.852,34           | 73.125,00            |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 238.398,99           | 225.090,00           |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 13.055.326,95        | 7.324.248,25         |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>7.015.020,81</b>  | <b>9.950.126,34</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 7.015.020,81         | 9.950.126,34         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>26.934.997,95</b> | <b>21.854.944,38</b> |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>5.967.980,80</b>  | <b>4.963.618,30</b>  |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>5.967.980,80</b>  | <b>4.963.618,30</b>  |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 5.967.980,80         | 4.963.618,30         |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>0,00</b>          | <b>2.251.684,61</b>  |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00                 | 2.251.684,61         |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>13.401.610,19</b> | <b>7.624.620,66</b>  |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00                 | 2.157,41             |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 346.283,24           | 298.215,00           |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF         |      | 127.852,34           | 73.125,00            |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 218.430,90           | 225.090,00           |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 13.055.326,95        | 7.324.248,25         |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>7.565.406,96</b>  | <b>7.015.020,81</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 7.565.406,96         | 7.015.020,81         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>26.934.997,95</b> | <b>21.854.944,38</b> |



| 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                                       | 6.021.422,21         | 0,00                             | 6.021.422,21  | 4.282.354,79         | 0,00                             | 4.282.354,79  |
| 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                  | 6.021.422,21         | 0,00                             | 6.021.422,21  | 4.282.354,79         | 0,00                             | 4.282.354,79  |
| TOTAL                                           | 6.021.422,21         | 0,00                             | 6.021.422,21  | 4.282.354,79         | 0,00                             | 4.282.354,79  |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                      | Nota | Exercicio 2023      | Exercicio 2022      |
|------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>7.569.906,81</b> | <b>8.560.717,12</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>7.569.906,81</b> | <b>8.560.717,12</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 7.565.406,96        | 7.015.020,81        |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                | 1.545.696,31        |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 4.499,85            | 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                |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Realizável a Longo Prazo                             |      | 0,00                | 0,00                |
| Créditos a Longo Prazo                               |      | 0,00                | 0,00                |
| 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                                       |      | 7.569.906,81        | 8.560.717,12        |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023      | Exercicio 2022      |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>7.569.906,81</b> | <b>8.560.717,12</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>22.620,69</b>    | <b>2.652,60</b>     |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 0,00                | 0,00                |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 2.652,60            | 2.652,60            |
| 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                                                |      | 19.968,09           | 0,00                |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                | 0,00                |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    |      | 0,00                | 0,00                |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| 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                |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>7.547.286,12</b> | <b>8.558.064,52</b> |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00                | 0,00                |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00                | 0,00                |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00                | 0,00                |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00                | 0,00                |
| Demais Reservas                                                                |      | 0,00                | 0,00                |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 7.547.286,12        | 8.558.064,52        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 7.547.286,12        | 8.558.064,52        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | (1.010.778,40)      | (1.389.409,22)      |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 8.558.064,52        | 9.947.473,74        |
| 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                |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>7.569.906,81</b> | <b>8.560.717,12</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES |      |                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Balanço 2023                                                                          |      |                     |                     |
|                                                                                       | Nota | Exercicio 2023      | Exercicio 2022      |
| <b>ATIVO (I)</b>                                                                      |      | <b>7.569.906,81</b> | <b>8.560.717,12</b> |
| Ativo Financeiro                                                                      |      | 7.565.406,96        | 7.015.020,81        |
| Ativo Permanente                                                                      |      | 4.499,85            | 1.545.696,31        |
| <b>PASSIVO (II)</b>                                                                   |      | <b>499.597,34</b>   | <b>2.652,60</b>     |
| Passivo Financeiro                                                                    |      | 496.944,74          | 0,00                |
| Passivo Permanente                                                                    |      | 2.652,60            | 2.652,60            |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b>                                             |      | <b>7.070.309,47</b> | <b>8.558.064,52</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                |                |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00           | 0,00           |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00           | 0,00           |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00           | 0,00           |
| 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                                                            |      | 7.068.462,22   | 7.015.020,81   |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                                |      | 7.068.462,22   | 7.015.020,81   |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balanço 2023

|                                                                         | Nota | 2023                  | 2022                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>4.475.725,90</b>   | <b>5.828.051,10</b>   |
| Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria                            |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 4.475.522,16          | 5.764.329,64          |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 203,74                | 63.721,46             |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>5.486.504,30</b>   | <b>7.217.460,32</b>   |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 5.376.244,45          | 4.778.928,51          |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 110.259,85            | 2.415.751,81          |
| 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                  | 22.780,00             |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>(1.010.778,40)</b> | <b>(1.389.409,22)</b> |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

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             |                                 |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                   | <b>0,00</b>                 | <b>476.976,65</b>         | <b>0,00</b>       | <b>476.976,65</b>               |
| 2023                                                     | 0,00                        | 476.976,65                | 0,00              | 476.976,65                      |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                          | <b>0,00</b>                 | <b>366.251,33</b>         | <b>346.283,24</b> | <b>19.968,09</b>                |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                              | <b>0,00</b>                 | <b>366.251,33</b>         | <b>346.283,24</b> | <b>19.968,09</b>                |
| 218820104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 0,00                        | 127.852,34                | 127.852,34        | 0,00                            |
| 218850108 - ISS                                          | 0,00                        | 238.398,99                | 218.430,90        | 19.968,09                       |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)<br>Balanço 2023 |                             |                           |                   |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|
| TÍTULO                                                                     | SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO |                   | SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE |
|                                                                            |                             | INSCRIÇÃO                 | BAIXA             |                                 |
| <b>NÃO PROCESSADOS</b>                                                     | <b>0,00</b>                 | <b>476.976,65</b>         | <b>0,00</b>       | <b>476.976,65</b>               |
| 810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR               | 0,00                        | 476.976,65                | 0,00              | 476.976,65                      |
| <b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>                                            | <b>0,00</b>                 | <b>366.251,33</b>         | <b>346.283,24</b> | <b>19.968,09</b>                |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                                | <b>0,00</b>                 | <b>366.251,33</b>         | <b>346.283,24</b> | <b>19.968,09</b>                |
| 810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR               | 0,00                        | 366.251,33                | 346.283,24        | 19.968,09                       |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balanço 2023 |           |            |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                              |           |            |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                                 | LIQUIDADO | A LIQUIDAR |
| NÃO PROCESSADOS                                              | 0,00      | 476.976,65 |
| TOTAL:                                                       | 0,00      | 476.976,65 |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                                   | Nota | 2023                 | 2022                  |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                      |                       |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>19.443.000,49</b> | <b>11.904.818,04</b>  |
| Receita Tributária                                                |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Receita de Contribuições                                          |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Receita Patrimonial                                               |      | 203,74               | 63.721,46             |
| Receita Agropecuária                                              |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Receita Industrial                                                |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Receita de Serviços                                               |      | 6.021.218,47         | 4.218.633,33          |
| Remuneração das Disponibilidades                                  |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                           |      | 13.421.578,28        | 7.622.463,25          |
| Transferências recebidas                                          |      | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>18.889.534,34</b> | <b>14.837.283,57</b>  |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 5.487.924,15         | 4.963.135,71          |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Transferências concedidas                                         |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 13.401.610,19        | 9.874.147,86          |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>553.466,15</b>    | <b>(2.932.465,53)</b> |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                      |                       |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                      |                       |
| Alienação de Bens                                                 |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Outros ingressos de investimentos                                 |      | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>3.080,00</b>      | <b>2.640,00</b>       |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 3.080,00             | 2.640,00              |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                 | 0,00                  |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      | <b>(3.080,00)</b>    | <b>(2.640,00)</b>     |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                      |                       |

|                                                                     | Nota | 2023              | 2022                  |
|---------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-----------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                   |                       |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00              | 0,00                  |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00              | 0,00                  |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00              | 0,00                  |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      |                   |                       |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00              | 0,00                  |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 0,00              | 0,00                  |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      |                   |                       |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>550.386,15</b> | <b>(2.935.105,53)</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 7.015.020,81      | 9.950.126,34          |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 7.565.406,96      | 7.015.020,81          |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCECIDAS |      |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |      |      |
|                                                                                               | Nota | 2023 | 2022 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |      |      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |      |      |
| da União                                                                                      |      | 0,00 | 0,00 |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00 | 0,00 |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00 | 0,00 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |      |      |
| <b>Outras transferências recebidas</b>                                                        |      |      |      |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                                                     |      |      |      |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |      |      |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |      |      |
| a União                                                                                       |      | 0,00 | 0,00 |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00 | 0,00 |
| a Municípios                                                                                  |      | 0,00 | 0,00 |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |      |      |
| <b>Outras transferências concedidas</b>                                                       |      |      |      |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                                                    |      |      |      |

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balanço 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                                                       |      | 0,00         | 0,00         |
| Direitos da Cidadania                                         |      | 5.487.924,15 | 4.963.135,71 |
| Urbanismo                                                     |      | 0,00         | 0,00         |
| Habitação                                                     |      | 0,00         | 0,00         |
| Saneamento                                                    |      | 0,00         | 0,00         |
| Gestão Ambiental                                              |      | 0,00         | 0,00         |
| Ciência e Tecnologia                                          |      | 0,00         | 0,00         |
| Agricultura                                                   |      | 0,00         | 0,00         |
| Organização Agrária                                           |      | 0,00         | 0,00         |
| Indústria                                                     |      | 0,00         | 0,00         |
| Comércio e Serviços                                           |      | 0,00         | 0,00         |
| Comunicações                                                  |      | 0,00         | 0,00         |
| Energia                                                       |      | 0,00         | 0,00         |
| Transporte                                                    |      | 0,00         | 0,00         |
| Desporto e Lazer                                              |      | 0,00         | 0,00         |
| Encargos Especiais                                            |      | 0,00         | 0,00         |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função |      | 5.487.924,15 | 4.963.135,71 |

| 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 |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR DO MS  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1 INTRODUÇÃO**

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.

Este documento apresenta uma orientação de quais informações as Notas Explicativas devem conter. O texto está dividido em tópicos que apresentam a ordem das informações, requisitos para divulgação de políticas contábeis, divulgação de estimativas, gestão de capital e outras divulgações.

Além dessas informações de caráter geral, este documento também contém bases para as Notas Explicativas que devem constar no Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**2 CONTEXTO OPERACIONAL**

O FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR DE MS (FEDDC), Unidade Gestora: 810903, pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Assistência Social e Direitos Humanos (SEAD), foi criado por meio da lei nº 1.627, de 24 de novembro de 1995, com a finalidade de dar manutenção dos programas inerentes ao Sistema Estadual de Defesa do Consumidor, e o aprimoramento, modernização e interiorização dos órgãos responsáveis pela política estadual de defesa do consumidor.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 03.473.462/0001-14, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 810903 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.988, de 06 de dezembro de 2022 e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

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

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.

**3 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 Conjunta STN/SOF/ME nº 117, 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, 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.

#### 4 DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS CONTÁBEIS

**4.1 Moeda Funcional e de Apresentação** - As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

**4.2 Disponibilidades** - As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

**4.3 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 e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

**4.4 Créditos e Dívidas** - Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

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

**4.5 Restos a Pagar** – Os Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2023, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2023;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2023, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

O Decreto 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 empenhadas de competência do exercício, quais sejam, aquelas que as mercadorias foram entregues ou os serviços foram prestados.

**4.6 Contabilização da retenção para fins orçamentários** - Esta Secretaria adota a política contábil de registro das retenções na conta "crédito empenhado liquidado pago" no momento da retenção. Ou seja, orçamentariamente, a parte da despesa relativa à retenção é considerada paga no momento em que se efetua a retenção, pois se considera que a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro. O MCASP faculta aos entes a política contábil para o registro orçamentário de suas retenções.

#### 4.7 Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

### 5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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

As despesas foram demonstradas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

#### 5.1 Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2023, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 12.459.220,81**, conforme abaixo detalhado:

| Descrição                           | R\$                  |
|-------------------------------------|----------------------|
| Dotação Inicial                     | 5.444.200,00         |
| (+) Crédito Adicional - Suplementar | 7.015.020,81         |
| (-) Anulação de Dotação             | 0,00                 |
| <b>(=) Dotação Atualizada</b>       | <b>12.459.220,81</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 5.2 Créditos Adicionais

| Descrição                           | R\$                 |
|-------------------------------------|---------------------|
| Inciso I – Superávit Financeiro     | 7.015.020,81        |
| Inciso II – Excesso de Arrecadação  | 0,00                |
| Inciso III – Anulação de Dotação    | 0,00                |
| <b>Total de Créditos Adicionais</b> | <b>7.015.020,81</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 5.3 Resultado Primário

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

| Descrição                         | R\$              |
|-----------------------------------|------------------|
| Receitas Realizadas               | 6.021.422,21     |
| (-) Despesas Empenhadas           | 5.967.980,80     |
| <b>(=) Resultado Orçamentário</b> | <b>53.441,41</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi positivo de R\$ 53.441,41, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 6.021.422,21) e a despesa empenhada (R\$ 5.967.980,80).

### 5.4 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício foram transferidos para Restos a Pagar Processados, conforme dispõe IPC 03-Encerramento de Contas Contábeis no PCASP.

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

#### Receitas Realizadas/ Ingressos

| Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO) |                     | Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                                           |                     |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Receitas Realizadas                |                     | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento. Ingressos |                     |
| Descrição                          | R\$                 | Descrição                                                                                 | R\$                 |
| Receita Patrimonial                | 203,74              | Receitas Patrimonial                                                                      | 203,74              |
| Receita de Serviço                 | 6.021.218,47        | Receita de Serviço                                                                        | 6.021.218,47        |
| <b>Total</b>                       | <b>6.021.422,21</b> | <b>Total</b>                                                                              | <b>6.021.422,21</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Despesas Pagas/Desembolsos**

| Anexo 12 - Balanço Orçamentário (BO)                                 |                     | Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                                           |                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos. |                     | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento. Desembolsos |                     |
| Descrição                                                            | R\$                 | Descrição                                                                                   | R\$                 |
| Outras despesas correntes                                            | 5.487.924,15        | Pessoal e demais despesas                                                                   | 5.487.924,15        |
| Investimentos                                                        | 3.080,00            | Transferências concedidas                                                                   | 0,00                |
| Restos a pagar processados pagos                                     | 0,00                | Aquisição de ativo não circulante                                                           | 3.080,00            |
| Restos a pagar não processados pagos                                 | 0,00                |                                                                                             |                     |
| <b>Total</b>                                                         | <b>5.491.004,15</b> | <b>Total</b>                                                                                | <b>5.491.004,15</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)**

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

**INGRESSOS****6.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA VINCULADA**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções atendendo sua destinação legal. A receita foi de **R\$ 6.021.422,21**, corresponde à receita realizada conforme destacado no balanço orçamentário. Comparando com o exercício de 2022, onde a receita orçamentária foi de R\$ 4.282.354,79, observa-se um aumento aproximado de 40,6%.

**6.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS**

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

| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS |             |     |       |
|--------------------------------------|-------------|-----|-------|
|                                      | Financeiras | Não | Saldo |

|                                                               |             | Financeiras |             |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Transferências Recebidas para Execução Orçamentária           | 0,00        |             | 0,00        |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS | 0,00        |             | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>0,00</b> |             | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964.

a) Inscrição em Restos a Pagar não Processados do Exercício: R\$ 476.976,65.

b) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 366.251,33. Refere-se a retenção ISS e IRRF.

c) Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 13.055.326,95. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

| Conta Contábil                                         | Descrição                                                                | R\$                  |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 113810600                                              | Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo                            | 418.959,20           |
| 218919803                                              | Suprimento de Fundos                                                     | 9.500,00             |
| 237110402                                              | Superávit ou Déficits Resultantes de Extinção/Fusão e Cisão - Financeiro | 7.015.020,81         |
| 491110101                                              | Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar                     | 5.611.846,94         |
| <b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b> |                                                                          | <b>13.055.326,95</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### DISPÊNDIOS

#### 6.4 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária foi de **R\$ 5.967.980,80**, correspondente à despesa empenhada no exercício.

#### 6.5 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

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

| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS                          |             |                 |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------|
|                                                                | Financeiras | Não Financeiras | Saldo       |
| Transferências Concedidas para Execução Orçamentária           | 0,00        | 0,00            | 0,00        |
| Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS | 0,00        | 0,00            | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                                                   | <b>0,00</b> |                 | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

## 6.6 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extra orçamentário (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 0,00

b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 0,00.

c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 346.283,24. Refere-se a retenção ISS e IRRF.

d) outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 13.055.326,95. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

| Conta Contábil                                       | Descrição                                                                | R\$                  |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 113810600                                            | Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo                            | 418.959,20           |
| 218919803                                            | Suprimento de Fundos                                                     | 9.500,00             |
| 237110402                                            | Superávit ou Déficits Resultantes de Extinção/Fusão e Cisão - Financeiro | 7.015.020,81         |
| 491110101                                            | Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar                     | 5.611.846,94         |
| <b>Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários</b> |                                                                          | <b>13.055.326,95</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

## 6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

| Fonte                                                                              | Pagos       | Cancelados  | Saldo Para o Exercício Seguinte |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- Movimentação do Período: Baixa</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | 0,00                            |

|                                                                               |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados</b> | <b>0,00</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 6.8 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

| Fonte                                                                              | Pagos       | Cancelados | Saldo para o Exercício Seguinte |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|---------------------------------|
| <b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante -Movimentação do Período: Baixa</b> | <b>0,00</b> | 0,00       | 0,00                            |
| <b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados</b>          | <b>0,00</b> |            |                                 |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 6.9 RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro evidenciado no Balanco Financeiro foi positivo no valor de R\$ 550.386,15, e pode ser calculado de duas formas distinta.

**A)** Variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 7.565.406,96) e no início do ano (R\$ 7.015.020,81).

| Descrição                       | R\$               |
|---------------------------------|-------------------|
| Saldo do exercício Anterior     | 7.015.020,81      |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 7.565.406,96      |
| <b>Resultado Financeiro</b>     | <b>550.386,15</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**B)** No Balanco Financeiro, soma-se as entradas de recursos menos as saídas.

| Item                                     | 2023           |
|------------------------------------------|----------------|
| (+) Receitas Orçamentária                | 6.021.422,21   |
| (+) Transferências Financeiras Recebidas | 0,00           |
| (+) Recebimentos Extraorçamentário       | 13.898.554,93  |
| (-) Despesas Orçamentárias Pagas         | (5.967.980,80) |

|                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| (-) Transferências Financeiras Concedidas | 0,00              |
| (-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)    | (13.401.610,19)   |
| <b>(=) Resultado Financeiro</b>           | <b>550.386,15</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

**(MCASP 9ª Edição)** “O Balanço Patrimonial **Anexo 14** é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

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

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

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

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

### ATIVO

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

### ATIVO CIRCULANTE

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

#### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

### Conta Única – Tesouro

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



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

#### Demais Contas

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

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

| Descrição                                 | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>      | <b>7.015.020,81</b> | <b>7.015.020,81</b> |
| 1. Conta Única                            | 7.565.115,70        | 7.015.020,81        |
| 2. Bancos Conta Movimento - Demais Contas | 291,26              | 0,00                |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 7.2 CRÉDITOS A CURTO PRAZO

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

| Descrição                               | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo | 4.499,85   | 0,00       |

Refere-se a valores da conta contábil (113110201) suprimento de fundos. Nota de liquidação nº 2023LQ000024.

#### 7.3 ESTOQUE

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

#### 7.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

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

#### ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

**7.5 IMOBILIZADO**

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

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

**7.6 INTANGÍVEL**

Os Bens Intangíveis compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO****PASSIVO CIRCULANTE**

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

**7.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios a qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais com vencimento no curto prazo.

**7.8 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO**

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

**7.9 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO**

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

| Descrição                                         | 31/12/2023      | 31/12/2022      |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>              | <b>2.652,60</b> | <b>2.652,60</b> |
| Fornecedores Nacionais – Não Parcelados - a Pagar | 2.652,60        | 2.652,60        |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**7.10 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**

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

| Descrição                                 | 31/12/2023       | 31/12/2022  |
|-------------------------------------------|------------------|-------------|
| <b>Demais Obrigações a Curto Prazo</b>    | <b>19.968,09</b> | <b>0,00</b> |
| Valores Restituíveis – Consignações - ISS | 19.968,09        | 0,00        |

## PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

### 7.11 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO

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

### 7.12 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores com vencimento no longo prazo.

### 7.13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

| Descrição                          | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Patrimônio Social e Capital Social | 0,00                | 0,00                |
| Resultados Acumulados              | 7.547.286,12        | 8.558.064,52        |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b> | <b>7.547.286,12</b> | <b>8.558.064,52</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

| RESULTADOS ACUMULADOS                    |                     |                     |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Descrição                                | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
| Superávit/Déficits Exercícios Anteriores | 8.558.064,52        | 9.947.473,74        |
| Superávit/Déficits do Exercício          | -1.010.778,40       | -1.389.409,22       |
| Ajuste de Exercícios Anteriores          | 0,00                | 0,00                |
| <b>Resultado Acumulado</b>               | <b>7.547.286,12</b> | <b>8.558.064,52</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**7.14 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

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

| Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de: |      |
|--------------------------------------------------|------|
| Despesas Empenhadas no Elemento "92"             | 0,00 |
| Retificação de Erros de Exercícios Anteriores    | 0,00 |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**7.15 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964. Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 9ª edição).

| Descrição                             | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ativo Circulante                      | 7.569.906,81        | 8.560.717,12        |
| Ativo Não Circulante                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Ativos Financeiro e Permanente</b> | <b>7.569.906,81</b> | <b>8.560.717,12</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

| Descrição                                                            | 31/12/2023        | 31/12/2022      |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Passivo Circulante                                                   | 22.620,69         | 2.652,60        |
| Passivo Não Circulante                                               | 0,00              | 0,00            |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício             | 476.976,65        | 0,00            |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores | 0,00              | 0,00            |
| <b>Passivos Financeiro e Permanente</b>                              | <b>499.597,34</b> | <b>2.652,60</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

| Anexo 14 - Balanço Patrimonial – Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes |                   | Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------------|
| Descrição                                                                              | R\$               | Descrição                                    | R\$               |
| Passivo Financeiro                                                                     | 496.944,74        | Restos a Pagar Processados                   | 0,00              |
|                                                                                        |                   | Restos a Pagar Não Processados               | 476.976,65        |
|                                                                                        |                   | Depósitos/Consignações                       | 19.968,09         |
| <b>Total</b>                                                                           | <b>496.944,74</b> | <b>Total</b>                                 | <b>496.944,74</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8. ANEXO 15- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

#### 8.1 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS SERVIÇOS E DIREITOS

| Descrição                                             | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Exploração e Venda de Bens Serviços e Direitos</b> | <b>4.475.522,16</b> | <b>5.764.329,64</b> |
| Serviços de Inspeção e Fiscalização                   | 2.885.268,43        | 1.291.254,06        |
| Outras Variações Provenientes de Prestação de Serviço | 1.590.253,73        | 4.473.075,58        |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Outras Variações Provenientes de Prestação de Serviço: Refere-se à transferência de recursos de inscrição de dívida ativa não tributária.

#### 8.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos.

| Descrição                                                   | 31/12/2023    | 31/12/2022       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>      | <b>203,74</b> | <b>63.721,46</b> |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 203,74        | 63.721,46        |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS****8.3 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.

| Descrição                                              | 2023                | 2022                |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo</b> | <b>5.376.244,45</b> | <b>4.778.928,51</b> |
| <b>Serviços</b>                                        | <b>5.376.244,45</b> | <b>4.778.928,51</b> |
| Diárias                                                | 74.352,82           | 85.210,55           |
| Serviços Terceiros – Comunicação de Dados              | 226.760,84          | 240.133,48          |
| Manutenção e Conservação de Veículos                   | 14.670,20           | 9.875,16            |
| Serviços de Alimentação                                | 0,00                | 0,00                |
| Passagens e Despesas com Locomoção                     | 44.980,00           | 9.366,84            |
| Serviços de Apoio do Ensino                            | 76.088,31           | 146.485,38          |
| Serviço de Cópias e Reprodução de Documentos           | 166.500,00          | 136.845,17          |
| Suprimento de Fundos/Repasse Financeiro                | 4.912,48            | 8.993,50            |
| Outros Serviços de Terceiros - PJ                      | 0,00                | 17.018,43           |
| Serviços de Técnicos em Tecnologia da Informação       | 4.767.979,80        | 4.125.000,00        |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Serviços de Técnicos em Tecnologia da Informação (R\$ 4.767.979,80): Despesas relativas a prestação de serviços com contratação de empresa para o fornecimento de licença de Software para múltiplos usuários de processo eletrônico, com intuito de informatizar os fluxos operacionais do PROCON/MS. Fornecedor: DIGITHOBRASIL SOLUÇÕES EM SOFTWARE.

**8.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS**

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

| Descrição                                                                             | 2023              | 2022                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                                         | <b>110.259,85</b> | <b>2.415.751,81</b> |
| <b>Transferências Intragovernamentais</b>                                             | <b>110.259,85</b> | <b>2.415.751,81</b> |
| Repassa Concedido – Executivo – Intra OFSS – Para Execução Orçamentária               | 0,00              | 2.251.684,61        |
| Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária     | 3.080,00          | 2.640,00            |
| Outras Transferências Não Financeiras Concedidas – Independ. de Execução Orçamentária | 107.179,85        | 161.427,20          |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária (R\$ 3.080,00): Transferência de bens móveis para SEAD. Nota de Lançamento nº 2023NL000079.

Outras Transferências Não Financeiras Concedidas – Independentemente de Execução Orçamentária (R\$ 107.179,85): Refere-se a transferências de materiais de consumo para outra UG (Unidade Gestora) conforme demonstrativo mensal de operações.

## 8.6 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Outras variações patrimoniais diminutivas que afetaram o exercício.

| Descrição                                        | 2023        | 2022             |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b> | <b>0,00</b> | <b>22.780,00</b> |
| Indenizações e Restituições - Ressarcimentos     | 0,00        | 22.780,00        |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

## 8.7 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

| Descrição                               | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Variação Patrimonial Aumentativa        | 4.475.522,16         | 5.828.051,10         |
| Variação Patrimonial Diminutiva         | 5.486.504,30         | 7.217.460,32         |
| <b>Resultado Patrimonial do Período</b> | <b>-1.010.778,40</b> | <b>-1.389.409,22</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

O resultado patrimonial do período foi negativo de R\$ 1.010.778,40, apresentando também uma variação positiva quando comparado ao exercício anterior.

## 9. ANEXO 17- DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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

### RESTOS A PAGAR

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

**-Inscrição-** Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-Pagos-** Compreende os restos a pagar pagos;

**-Cancelados-** Compreende o cancelamento de restos a pagar por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

**9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| Saldo do Exercício Anterior                | 0,00        |
| (-) Baixa                                  | 0,00        |
| (+) Inscrição no Exercício                 | 0,00        |
| <b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b> | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - *SPF*

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Restos a Pagar Pagos      | 0,00        |
| Restos a Pagar Cancelados | 0,00        |
| <b>Baixa</b>              | <b>0,00</b> |

**9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas que não foram liquidadas e não pagas.

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Saldo do Exercício Anterior                | 0,00              |
| (-) Baixa                                  | 0,00              |
| (+) Inscrição no Exercício                 | 476.976,65        |
| <b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b> | <b>476.976,65</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - *SPF*

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Restos a Pagar Pagos      | 0,00        |
| Restos a Pagar Cancelados | 0,00        |
| <b>Baixa</b>              | <b>0,00</b> |

**9.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE**

| Descrição                              | Restos a Pagar Processados | Restos a Pagar Não Processados | Total             |
|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Saldo do Exercício Anterior            | 0,00                       | 0,00                           | <b>0,00</b>       |
| <b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b> | 0,00                       | 476.976,65                     | <b>476.976,65</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - *SPF*

Consta um saldo de R\$ 476.976,65 de restos a pagar para o exercício seguinte.



**10. ANEXO 18- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)**

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

A Demonstração dos Fluxos de Caixa-DFC registra a origem e a aplicação de todo o numerário que transitou pelo caixa no exercício (no caso, em 2023), bem como sua movimentação e os resultados obtidos, com os objetivos de trazer as seguintes informações:

I - que permitam a avaliação da capacidade de geração de caixa e equivalente de caixa;

II - sobre o modo de obtenção de recursos, se próprios ou de terceiros, e sobre o financiamento das atividades estatais;

III - que propiciem, em última análise, demonstrar o cumprimento dos requisitos exigidos pelo processo de prestação de contas e, se for o caso, pela responsabilização dos agentes públicos (accountability).

A DFC tornou-se exigível, no âmbito privado, a partir da edição da Lei (federal) n. 11.638, de 2017 (que deu nova redação à Lei n. 6.404, de 1976, e "Dispõe sobre as Sociedades por Ações"), mas ela foi então incluída na publicação das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-NBCASP como um dos vetores do processo de convergência com as normas internacionais, em face da atuação do Conselho Federal de Contabilidade-CFC e da Secretaria do Tesouro Nacional-STN.

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

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

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

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

**10.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

A disponibilidade é composta por caixa e equivalentes de caixa. O saldo de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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

**TABELA DEMONSTRATIVA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

| Balanco Patrimonial / Balanco Financeiro |              | Demonstração dos Fluxos de Caixa      |              |
|------------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| Conta                                    | R\$          | Conta                                 | R\$          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa            | 7.565.406,96 | Caixa e Equivalentes de Caixa - Final | 7.565.406,96 |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**10.2 OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS E OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS**

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

|                                             | <b>Anexo 13 -<br/>Balanço<br/>Financeiro</b> | <b>Anexo 18 - Demonstração do Fluxo<br/>de Caixa</b> |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Transferências Financeiras Recebidas        | 0,00                                         | Outros Ingressos Operacionais                        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 366.251,33                                   |                                                      |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários      | 13.055.326,95                                |                                                      |
| Grupo 1135 - Movimentos Credor              | 0,00                                         |                                                      |
| <b>Total</b>                                | <b>13.421.578,28</b>                         | <b>13.421.578,28</b>                                 |
|                                             | <b>Anexo 13 -<br/>Balanço<br/>Financeiro</b> | <b>Anexo 18 - Demonstração do Fluxo<br/>de Caixa</b> |
| Transferências Financeiras Concedidas       | 0,00                                         | Outros Desembolsos Operacionais                      |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 346.283,24                                   |                                                      |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários        | 13.055.326,95                                |                                                      |
| Grupo 1135 - Movimentos Devedor             | 0,00                                         |                                                      |
| <b>Total</b>                                | <b>13.401.610,19</b>                         | <b>13.401.610,19</b>                                 |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883

**RESOLUÇÃO/SEAD Nº 29, de 19 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 do Fundo Estadual para a Infância e Adolescência (FEINAD).

A SECRETÁRIA DE ESTADO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual para a Infância e Adolescência (FEINAD), relativo ao exercício de 2023.

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

Campo Grande/MS, 19 de março de 2024.

Patrícia Elias Cozzolino de Oliveira

Secretária de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO INICIAL<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b) |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>7.551.700,00</b>     | <b>7.551.700,00</b>        | <b>3.282.334,56</b>        | <b>(4.269.365,44)</b>  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                  | 1.524.100,00            | 1.524.100,00               | 31,91                      | (1.524.068,09)         |
| 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                             | 6.027.600,00            | 6.027.600,00               | 3.282.302,65               | (2.745.297,35)         |
| Outras Receitas Correntes                            | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Transferências de Capital                            | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>7.551.700,00</b>     | <b>7.551.700,00</b>        | <b>3.282.334,56</b>        | <b>(4.269.365,44)</b>  |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>7.551.700,00</b>     | <b>7.551.700,00</b>        | <b>3.282.334,56</b>        | <b>(4.269.365,44)</b>  |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>10.729.824,19</b>       | <b>0,00</b>                | <b>(10.729.824,19)</b> |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>7.551.700,00</b>     | <b>18.281.524,19</b>       | <b>3.282.334,56</b>        | <b>(14.999.189,63)</b> |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>             | <b>10.729.824,19</b>       | <b>10.729.824,19</b>       | <b>0,00</b>            |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>             | <b>10.729.824,19</b>       | <b>10.729.824,19</b>       | <b>0,00</b>            |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                      | <b>6.245.400,00</b>       | <b>13.986.624,19</b>         | <b>268.543,13</b>             | <b>268.543,13</b>             | <b>268.543,13</b>        | <b>13.718.081,06</b>                 |
| Pessoal e Encargos Sociais                            | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Juros e Encargos da Dívida                            | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Despesas Correntes                             | 6.245.400,00              | 13.986.624,19                | 268.543,13                    | 268.543,13                    | 268.543,13               | 13.718.081,06                        |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                       | <b>1.306.300,00</b>       | <b>4.294.900,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>4.294.900,00</b>                  |
| Investimentos                                         | 1.306.300,00              | 4.294.900,00                 | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 4.294.900,00                         |
| Inversões Financeiras                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>    | <b>7.551.700,00</b>       | <b>18.281.524,19</b>         | <b>268.543,13</b>             | <b>268.543,13</b>             | <b>268.543,13</b>        | <b>18.012.981,06</b>                 |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                     | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                        | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b> | <b>7.551.700,00</b>       | <b>18.281.524,19</b>         | <b>268.543,13</b>             | <b>268.543,13</b>             | <b>268.543,13</b>        | <b>18.012.981,06</b>                 |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>3.013.791,43</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>(3.013.791,43)</b>                |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                      | <b>7.551.700,00</b>       | <b>18.281.524,19</b>         | <b>3.282.334,56</b>           | <b>268.543,13</b>             | <b>268.543,13</b>        | <b>14.999.189,63</b>                 |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-------|------------|---------------|--|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo a Pagar |  |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | (a)                      | (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 | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |       |            |               |
|                                                                                    | (a)                      | (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          |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>3.282.334,56</b>  | <b>3.271.443,49</b>  |
| <b>Ordinária</b>                                                |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Vinculada</b>                                                |      | <b>3.282.334,56</b>  | <b>3.271.443,49</b>  |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 3.282.334,56         | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 0,00                 | 3.271.443,49         |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>13.928.195,70</b> | <b>10.686.213,92</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 3.635,28             | 0,00                 |
| 218850108 - ISS                                                 |      | 3.635,28             | 0,00                 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 13.924.560,42        | 10.686.213,92        |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>10.729.824,19</b> | <b>7.777.854,45</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 10.729.824,19        | 7.777.854,45         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>27.940.354,45</b> | <b>21.735.511,86</b> |



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>268.543,13</b>    | <b>319.473,75</b>    |
| Ordinária                                                        |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Vinculada                                                        |      | <b>268.543,13</b>    | <b>319.473,75</b>    |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 268.543,13           | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 0,00                 | 319.473,75           |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>13.928.195,70</b> | <b>10.686.213,92</b> |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 3.635,28             | 0,00                 |
| 218850108 - ISS                                                  |      | 3.635,28             | 0,00                 |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 13.924.560,42        | 10.686.213,92        |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>13.743.615,62</b> | <b>10.729.824,19</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 13.743.615,62        | 10.729.824,19        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>27.940.354,45</b> | <b>21.735.511,86</b> |

| 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                                       | 3.282.334,56         | 0,00                             | 3.282.334,56  | 3.271.443,49         | 0,00                             | 3.271.443,49  |
| 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         | 3.282.334,56         | 0,00                             | 3.282.334,56  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| Outras Destinações de Recursos                  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 3.271.443,49         | 0,00                             | 3.271.443,49  |
| TOTAL                                           | 3.282.334,56         | 0,00                             | 3.282.334,56  | 3.271.443,49         | 0,00                             | 3.271.443,49  |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                      | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022       |
|------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 13.743.615,62        | 10.729.824,19        |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              |      | 1.068.449,60         | 1.068.449,60         |
| 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                 |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Realizável a Longo Prazo                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Créditos a Longo Prazo                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 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                                       |      | 14.812.065,22        | 11.798.273,79        |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| 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                 |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Demais Reservas                                                                |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 14.812.065,22        | 11.798.273,79        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 14.812.065,22        | 11.798.273,79        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 3.013.791,43         | 3.261.202,79         |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 11.798.273,79        | 8.537.071,00         |
| 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                 |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES |      |                      |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Balanço 2023                                                                          |      |                      |                      |
|                                                                                       | Nota | Exercicio 2023       | Exercicio 2022       |
| <b>ATIVO (I)</b>                                                                      |      | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |
| Ativo Financeiro                                                                      |      | 13.743.615,62        | 10.729.824,19        |
| Ativo Permanente                                                                      |      | 1.068.449,60         | 1.068.449,60         |
| <b>PASSIVO (II)</b>                                                                   |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Passivo Financeiro                                                                    |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Passivo Permanente                                                                    |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b>                                             |      | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                |                |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00           | 0,00           |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00           | 0,00           |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00           | 0,00           |
| 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 |
| 669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social                                         |      | 13.743.615,62  | 10.729.824,19  |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                                |      | 13.743.615,62  | 10.729.824,19  |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Balanço 2023

|                                                                         | Nota | 2023                | 2022                |
|-------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>                          |      | <b>3.282.334,56</b> | <b>3.271.443,49</b> |
| Impostos , Taxas e Contribuições de Melhoria                            |      | 0,00                | 0,00                |
| Contribuições                                                           |      | 0,00                | 0,00                |
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos                         |      | 0,00                | 0,00                |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras                         |      | 31,91               | 146.775,24          |
| Transferências e Delegações Recebidas                                   |      | 3.282.302,65        | 3.124.668,25        |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos           |      | 0,00                | 0,00                |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                              |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>                          |      | <b>268.543,13</b>   | <b>10.240,70</b>    |
| Pessoal e Encargos                                                      |      | 0,00                | 0,00                |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais                              |      | 0,00                | 0,00                |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo                         |      | 268.543,13          | 10.240,70           |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras                          |      | 0,00                | 0,00                |
| Transferências e Delegações Concedidas                                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos             |      | 0,00                | 0,00                |
| Tributárias                                                             |      | 0,00                | 0,00                |
| Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados |      | 0,00                | 0,00                |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                               |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>                |      | <b>3.013.791,43</b> | <b>3.261.202,79</b> |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

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    |                                 |
| DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES | 0,00                        | 3.635,28                  | 3.635,28 | 0,00                            |
| VALORES RESTITUÍVEIS     | 0,00                        | 3.635,28                  | 3.635,28 | 0,00                            |
| 218850108 - ISS          | 0,00                        | 3.635,28                  | 3.635,28 | 0,00                            |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

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    |                                 |
| DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES                                 | 0,00                        | 3.635,28                  | 3.635,28 | 0,00                            |
| VALORES RESTITUÍVEIS                                     | 0,00                        | 3.635,28                  | 3.635,28 | 0,00                            |
| 810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA | 0,00                        | 3.635,28                  | 3.635,28 | 0,00                            |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

| ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE<br>Balanço 2023 |           |            |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR                              |           |            |
| DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR                                 | LIQUIDADO | A LIQUIDAR |
| PROCESSADOS                                                  | 0,00      | 0,00       |
| NÃO PROCESSADOS                                              | 0,00      | 0,00       |
| TOTAL:                                                       | 0,00      | 0,00       |

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810901 - FUNDO ESTADUAL PARA A INFÂNCIA E A ADOLESCÊNCIA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                                   | Nota | 2023                 | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                |      |                      |                      |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      | <b>17.210.530,26</b> | <b>13.957.657,41</b> |
| Receita Tributária                                                |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita de Contribuições                                          |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Receita Patrimonial                                               |      | 31,91                | 146.775,24           |
| 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                           |      | 13.928.195,70        | 10.686.213,92        |
| Transferências recebidas                                          |      | 3.282.302,65         | 3.124.668,25         |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      | <b>14.196.738,83</b> | <b>11.005.687,67</b> |
| Pessoal e demais despesas                                         |      | 268.543,13           | 10.240,70            |
| Juros e encargos da dívida                                        |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências concedidas                                         |      | 0,00                 | 309.233,05           |
| Outros desembolsos operacionais                                   |      | 13.928.195,70        | 10.686.213,92        |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>     |      | <b>3.013.791,43</b>  | <b>2.951.969,74</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             |      |                      |                      |
| <b>Ingressos</b>                                                  |      |                      |                      |
| Alienação de Bens                                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros ingressos de investimentos                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Desembolsos</b>                                                |      |                      |                      |
| Aquisição de ativo não circulante                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outros desembolsos de investimentos                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> |      |                      |                      |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            |      |                      |                      |

|                                                                     | Nota | 2023                | 2022                |
|---------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>Ingressos</b>                                                    |      |                     |                     |
| Operações de crédito                                                |      | 0,00                | 0,00                |
| Integralização do capital social de empresas dependentes            |      | 0,00                | 0,00                |
| Outros ingressos de financiamentos                                  |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Desembolsos</b>                                                  |      |                     |                     |
| Amortização /Refinanciamento da dívida                              |      | 0,00                | 0,00                |
| Outros desembolsos de financiamentos                                |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b> |      |                     |                     |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   |      | <b>3.013.791,43</b> | <b>2.951.969,74</b> |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial                               |      | 10.729.824,19       | 7.777.854,45        |
| Caixa e Equivalente de caixa final                                  |      | 13.743.615,62       | 10.729.824,19       |

| ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS |      |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|--------------|
| Balanço 2023                                                                                  |      |              |              |
|                                                                                               | Nota | 2023         | 2022         |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                                               |      |              |              |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |              |              |
| da União                                                                                      |      | 0,00         | 0,00         |
| de Estados e Distrito Federal                                                                 |      | 0,00         | 0,00         |
| de Municípios                                                                                 |      | 0,00         | 0,00         |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |              |              |
| Outras transferências recebidas                                                               |      | 3.282.302,65 | 3.124.668,25 |
| Total das Transferências Recebidas                                                            |      | 3.282.302,65 | 3.124.668,25 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                                                              |      |              |              |
| <b>Intergovernamentais</b>                                                                    |      |              |              |
| a União                                                                                       |      | 0,00         | 0,00         |
| a Estados e Distrito Federal                                                                  |      | 0,00         | 0,00         |
| a Municípios                                                                                  |      | 0,00         | 0,00         |
| <b>Intragovernamentais</b>                                                                    |      |              |              |
| Outras transferências concedidas                                                              |      |              | 309.233,05   |
| Total das Transferências Concedidas                                                           |      |              | 309.233,05   |

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 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                                            |      | 268.543,13 | 10.240,70 |
| 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 |      | 268.543,13 | 10.240,70 |

| 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 |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO ESTADUAL PARA INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA  
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1 INTRODUÇÃO**

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 evidenciam os resultados das gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do órgão, elaboradas segundo as normas federais e estaduais que regem a matéria, em especial a Lei Federal nº 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 CONTEXTO OPERACIONAL**

O FUNDO ESTADUAL PARA INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA (UG: 810901), pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Assistência Social, foi criado por meio da lei nº 1.180 de 19 de julho de 1991, considerado um órgão captador e aplicador dos recursos que serão utilizados de acordo com as deliberações do Conselho Estadual da Criança e do Adolescente de Mato Grosso do Sul (CEDCA/MS). O CEDCA/MS tem por finalidade deliberar sobre as políticas de atendimento, promoção e defesa dos direitos da criança e do adolescente, bem como definir prioridades e controlar as ações voltadas para essas faixas etárias da população.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 03.537.926/0001-09, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 810901 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.988, de 06 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2023) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

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

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2023, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

**3 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 Conjunta STN/SOF/ME nº 117, 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, 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.

#### 4 DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS CONTÁBEIS

**4.1 Moeda Funcional e de Apresentação** - As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Governo do Estado.

**4.2 Disponibilidades** - As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

**4.3 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 e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

**4.4 Créditos e Dívidas** - Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

**4.5 Restos a Pagar** – Os Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2023, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2023;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2023, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

O Decreto 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 empenhadas de competência do exercício, quais sejam, aquelas que as mercadorias foram entregues ou os serviços foram prestados.

#### 4.4 Contabilização da retenção para fins orçamentários

Este Fundo adota a política contábil de registro das retenções na conta “crédito empenhado liquidado pago” no momento da retenção. Ou seja, orçamentariamente, a parte da despesa relativa à retenção é considerada paga no momento em que se efetua a retenção, pois se considera que a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro. O MCASP faculta aos entes a política contábil para o registro orçamentário de suas retenções.

#### 4.5 Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

## 5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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

### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2023, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 18.821.524,19**, conforme abaixo detalhado:

| Descrição                     | R\$                  |
|-------------------------------|----------------------|
| Dotação Inicial               | 7.551.700,00         |
| (+) Crédito Adicional         | 10.729.824,19        |
| <b>(=) Dotação Atualizada</b> | <b>18.281.524,19</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 5.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

| Descrição                            | R\$                  |
|--------------------------------------|----------------------|
| Inciso I – Superávit Financeiro      | 10.729.824,19        |
| Inciso II – Excesso de Arrecadação   | 0,00                 |
| Inciso III – Suplementação           | 7.551.700,00         |
| (-) Inciso III – Anulação de Dotação | (7.551.700,00)       |
| <b>Total de Créditos Adicionais</b>  | <b>10.729.824,19</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

| Descrição                         | R\$                 |
|-----------------------------------|---------------------|
| Receitas Realizadas               | 3.282.334,56        |
| (-) Despesas Empenhadas           | 268.543,13          |
| <b>(=) Resultado Orçamentário</b> | <b>3.013.791,43</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período apresentou um superávit de R\$ 3.013.791,43, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 3.282.334,56) e a despesa empenhada (R\$ 268.543,13).

#### 5.4 PROCEDIMENTOS ADOTADOS EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

O órgão mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente; mantém-se o resto a pagar não processado liquidado a pagar inscrito como restos a pagar não processados.

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício foram transferidos para Restos a Pagar Processados, conforme dispõe IPC 03-Encerramento de Contas Contábeis no PCASP.

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

##### Receitas Realizadas/ Ingressos

| Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO) |                     | Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                                 |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Receitas Realizadas                |                     | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento. |                     |
| Descrição                          | R\$                 | Descrição                                                                       | R\$                 |
| Receita Patrimonial                | 31,91               | Receita Patrimonial                                                             | 31,91               |
| Transferências Correntes           | 3.282.302,65        | Receitas Derivadas e Originárias                                                | 3.282.302,65        |
|                                    |                     | Transferências Correntes Recebidas                                              |                     |
|                                    |                     | Outros Ingressos de Investimento                                                | 0,00                |
| <b>Total</b>                       | <b>3.282.334,56</b> | <b>Total</b>                                                                    | <b>3.282.334,56</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

##### Despesas Pagas/Desembolsos

| Anexo 12 - Balanço Orçamentário (BO)                                 | Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)                               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos. | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento. |

|                                      |                   | Desembolsos               |                   |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Descrição                            | R\$               | Descrição                 | R\$               |
| Outras despesas correntes            | 268.543,13        | Pessoal e demais despesas | 268.543,13        |
| Investimentos                        | 0,00              |                           |                   |
| Restos a pagar processados pagos     | 0,00              | Transferências concedidas | 0,00              |
| Restos a pagar não processados pagos | 0,00              |                           |                   |
| <b>Total</b>                         | <b>268.543,13</b> | <b>Total</b>              | <b>268.543,13</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

## 6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

### INGRESSOS

#### 6.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA VINCULADA

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções atendendo sua destinação legal. A receita foi de **R\$ 3.282.302,65** que corresponde à receita realizada conforme destacado no balanço orçamentário.

#### 6.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

#### 6.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964.

Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 3.635,28. Refere-se a consignações, retenções e depósitos não judiciais.

Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 13.924.560,42. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o “Saldo do Exercício Anterior” e “Saldo para o Exercício Seguinte”.

| Conta Contábil                                         | Descrição                                                                  | R\$                  |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 113810600                                              | Valores em Trânsito Realizáveis a Curti Prazo                              | 3.194.736,23         |
| 237110402                                              | Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão – Financeiro | 10.729.824,19        |
| <b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b> |                                                                            | <b>13.924.560,42</b> |

**DISPÊNDIOS****6.4 DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

A despesa orçamentária foi de **R\$ 268.543,13**, correspondente à despesa empenhada no exercício.

**6.5 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS**

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

**6.6 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentário (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 3.635,28. Refere-se a consignações, retenções e depósitos não judiciais.

Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 13.924.560,42. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

| Conta Contábil                                       | Descrição                                                                 | R\$                  |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 113810600                                            | Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo                             | 3.194.736,23         |
| 237110402                                            | Superávits ou Déicits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão – Financeiro | 10.729.824,19        |
| <b>Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários</b> |                                                                           | <b>13.924.560,42</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**6.7 RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 3.013.791,43, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 13.743.615,62) e no início do ano (R\$ 10.729.824,19).

| Descrição                       | R\$                 |
|---------------------------------|---------------------|
| Saldo do exercício Anterior     | 10.729.824,19       |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 13.743.615,62       |
| <b>Resultado Financeiro</b>     | <b>3.013.791,43</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**6.8 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO**

| Item | 2023 |
|------|------|
|------|------|

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>              | <b>10.729.824,19</b> |
| (+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)          | 3.282.334,56         |
| (+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)        | 0,00                 |
| (+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)              | 0,00                 |
| (-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)                | (268.543,13)         |
| (-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)       | 0,00                 |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF) | 0,00                 |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)     | 0,00                 |
| (-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)               | 0,00                 |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>          | <b>13.743.615,62</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

**(MCASP 9ª Edição)** "O Balanço Patrimonial **Anexo 14** é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

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

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

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

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

### ATIVO

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

### ATIVO CIRCULANTE

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

#### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

#### Conta Única – Tesouro

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira do Estado é realizada mediante a utilização do Sistema Financeiro de Conta Única, com o intuito de otimizar a administração dos recursos financeiros e assim buscar maiores rendimentos para os recursos depositados na conta única. As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

#### Demais Contas

Este item demonstra as disponibilidades existentes em outras contas bancárias que não pertencem ao Sistema Financeiro de Conta Única, em virtude da vinculação de recursos, conforme dispositivos legais como, por exemplo, os recursos recebidos por meio de convênios. Abrangem os valores depositados na conta única e nos demais bancos aplicados no mercado financeiro, os recursos recebidos por meio de transferências (convênios) são aplicados de acordo com as legislações específicas das concedentes.

| Descrição                                     | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Conta Única</b>                            | <b>13.353.417,79</b> | <b>9.771.743,41</b>  |
| <b>Bancos Conta Movimento - Demais Contas</b> | <b>390.197,83</b>    | <b>958.080,78</b>    |
| Banco do Brasil                               | 390.197,83           | 958.080,78           |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>          | <b>13.743.615,62</b> | <b>10.729.824,19</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 7.2 DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

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

| Descrição                                      | 31/12/2023          | 31/12/2022          |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Adiantamento de Entidades Sem Fins Lucrativos  | 935.949,32          | 935.949,32          |
| Transferências Voluntárias - Auxílios          | 132.500,28          | 132.500,28          |
| <b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b> | <b>1.068.449,60</b> | <b>1.068.449,60</b> |

#### ATIVO NÃO CIRCULANTE

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



**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO****PASSIVO CIRCULANTE**

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

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

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

**7.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

| Descrição                          | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Patrimônio Social e Capital Social | 0,00                 | 0,00                 |
| Resultados Acumulados              | 14.812.065,22        | 11.798.273,79        |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b> | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

| RESULTADOS ACUMULADOS                    |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Descrição                                | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
| Superávit/Déficits Exercícios Anteriores | 11.798.273,79        | 8.537.071,00         |
| Superávit/Déficits do Exercício          | 3.013.791,43         | 3.261.202,79         |
| Ajuste de Exercícios Anteriores          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Resultado Acumulado</b>               | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**7.4 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.

**7.5 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

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

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 9ª edição).

| Descrição                             | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ativo Circulante                      | 14.812.065,22        | 11.798.273,79        |
| Ativo Não Circulante                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Ativos Financeiro e Permanente</b> | <b>14.812.065,22</b> | <b>11.798.273,79</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

| Descrição                                                            | 31/12/2023  | 31/12/2022  |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Passivo Circulante                                                   | 0,00        | 0,00        |
| Passivo Não Circulante                                               | 0,00        | 0,00        |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício             | 0,00        | 0,00        |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores | 0,00        | 0,00        |
| <b>Passivos Financeiro e Permanente</b>                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.6 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

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

## 8. ANEXO 15- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

#### 8.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos.

| Descrição                                                   | 31/12/2023   | 31/12/2022        |
|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 31,91        | 146.775,24        |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>      | <b>31,91</b> | <b>146.775,24</b> |

## 8.2 TRANSFERÊNCIA E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

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

| Descrição                                                   | 2023                | 2022                |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Transferência das Instituições Privadas Com Fins Lucrativos | 3.282.302,65        | 3.124.668,25        |
| <b>Transferência e Delegações Recebidas</b>                 | <b>3.282.302,65</b> | <b>3.124.668,25</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O valor recebido compreende doações referente parte do imposto de renda devido das pessoas jurídicas que possuem benefícios ou incentivo fiscal instituído pela lei complementar n. 93/2001.

A concessão dos benefícios ou incentivos, fiscais, financeiro-fiscais ou extrafiscais instituídos por esta Lei Complementar é condicionada a obrigação da pessoa jurídica destinar anualmente, ao FEINAD, parte do imposto de renda devido, nos termos do art. 260 do Estatuto da Criança e do Adolescente – ECA (lei federal n. 8.069 de 1990).

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

### 8.3 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.

| Descrição                                              | 2023              | 2022             |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Diárias no Estado                                      | 10.927,58         | 0,00             |
| Diárias no País                                        | 25.006,17         | 878,46           |
| Serviços de Terceiro PJ – Fornecimento de Alimentação  | 42.930,00         | 0,00             |
| Serviços de Terceiros PJ - Hospedagens                 | 97.200,00         | 0,00             |
| Serviços de Terceiros PJ - Passagens                   | 92.479,38         | 9.362,24         |
| <b>Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo</b> | <b>268.543,13</b> | <b>10.240,70</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.4 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

| Descrição                               | 2023                | 2022                |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Variação Patrimonial Aumentativa        | 3.282.302,65        | 3.271.443,49        |
| Variação Patrimonial Diminutiva         | 268.543,13          | 10.240,70           |
| <b>Resultado Patrimonial do Período</b> | <b>3.013.791,43</b> | <b>3.261.202,79</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 3.013.791,43.

## 9. ANEXO 17- DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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

### RESTOS A PAGAR

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

**-Inscrição-** Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-Pagos-** Compreende os restos a pagar pagos;

**-Cancelados-** Compreende o cancelamento de restos a pagar por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

### 9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| Saldo do Exercício Anterior                | 0,00        |
| (-) Baixa                                  | 0,00        |
| (+) Inscrição no Exercício                 | 0,00        |
| <b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b> | <b>0,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Compreendem as despesas empenhadas que não liquidadas e não pagas.

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| Saldo do Exercício Anterior                | 0,00        |
| (-) Baixa                                  | 0,00        |
| (+) Inscrição no Exercício                 | 0,00        |
| <b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b> | <b>0,00</b> |

**10. ANEXO 18- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)**

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

A Demonstração dos Fluxos de Caixa-DFC registra a origem e a aplicação de todo o numerário que transitou pelo caixa no exercício (no caso, em 2023), bem como sua movimentação e os resultados obtidos, com os objetivos de trazer as seguintes informações:

I - que permitam a avaliação da capacidade de geração de caixa e equivalente de caixa;

II - sobre o modo de obtenção de recursos, se próprios ou de terceiros, e sobre o financiamento das atividades estatais;

III - que propiciem, em última análise, demonstrar o cumprimento dos requisitos exigidos pelo processo de prestação de contas e, se for o caso, pela responsabilização dos agentes públicos (accountability).

A DFC tornou-se exigível, no âmbito privado, a partir da edição da Lei (federal) n. 11.638, de 2017 (que deu nova redação à Lei n. 6.404, de 1976, e "Dispõe sobre as Sociedades por Ações"), mas ela foi então incluída na publicação das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público-NBCASP como um dos vetores do processo de convergência com as normas internacionais, em face da atuação do Conselho Federal de Contabilidade-CFC e da Secretaria do Tesouro Nacional-STN.

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

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

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

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

**10.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

A disponibilidade é composta por caixa e equivalentes de caixa. O saldo de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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

**TABELA DEMONSTRATIVA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

| Balanco Patrimonial / Balanco Financeiro |               |
|------------------------------------------|---------------|
| Conta                                    | R\$           |
| Caixa e Equivalentes de Caixa            | 13.743.615,62 |

| Demonstração dos Fluxos de Caixa      |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Conta                                 | R\$           |
| Caixa e Equivalentes de Caixa - Final | 13.743.615,62 |

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O

**RESOLUÇÃO/SEAD Nº 30, de 19 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 do Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa (FEDPI).

A SECRETÁRIA DE ESTADO ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual dos Direitos da Pessoa Idosa (FEDPI), relativo ao exercício de 2023.

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

Campo Grande/MS, 19 de março de 2024.

Patrícia Elias Cozzolino de Oliveira

Secretária de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                               | PREVISÃO INICIAL<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b) |
|------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                        | <b>7.129.300,00</b>     | <b>7.129.300,00</b>        | <b>60.050,24</b>           | <b>(7.069.249,76)</b>  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita de Contribuições                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                  | 15.200,00               | 15.200,00                  | 5.238,56                   | (9.961,44)             |
| 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                             | 3.880.300,00            | 3.880.300,00               | 54.811,68                  | (3.825.488,32)         |
| Outras Receitas Correntes                            | 3.233.800,00            | 3.233.800,00               | 0,00                       | (3.233.800,00)         |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                      | <b>640.000,00</b>       | <b>640.000,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>(640.000,00)</b>    |
| Operações de Crédito                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Alienação de Bens                                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Amortizações de Empréstimos                          | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Transferências de Capital                            | 640.000,00              | 640.000,00                 | 0,00                       | (640.000,00)           |
| Outras Receitas de Capital                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>        | <b>7.769.300,00</b>     | <b>7.769.300,00</b>        | <b>60.050,24</b>           | <b>(7.709.249,76)</b>  |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b> | <b>7.769.300,00</b>     | <b>7.769.300,00</b>        | <b>60.050,24</b>           | <b>(7.709.249,76)</b>  |
| <b>Déficit (VI)</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                        | <b>7.769.300,00</b>     | <b>7.769.300,00</b>        | <b>60.050,24</b>           | <b>(7.709.249,76)</b>  |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Superávit Financeiro</b>                          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                  | DOTAÇÃO<br>INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS<br>EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(i) | SALDO DA<br>DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                        | <b>7.129.300,00</b>       | <b>7.129.300,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>7.129.300,00</b>                  |
| Pessoal e Encargos Sociais                              | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Juros e Encargos da Dívida                              | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Despesas Correntes                               | 7.129.300,00              | 7.129.300,00                 | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 7.129.300,00                         |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                         | <b>640.000,00</b>         | <b>640.000,00</b>            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>640.000,00</b>                    |
| Investimentos                                           | 640.000,00                | 640.000,00                   | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 640.000,00                           |
| Inversões Financeiras                                   | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Amortização da Dívida                                   | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>      | <b>7.769.300,00</b>       | <b>7.769.300,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>7.769.300,00</b>                  |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                       | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                          | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |
| Dívida Mobiliária                                       | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| Outras Dívidas                                          | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                 |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b> | <b>7.769.300,00</b>       | <b>7.769.300,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>7.769.300,00</b>                  |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>60.050,24</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>(60.050,24)</b>                   |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                        | <b>7.769.300,00</b>       | <b>7.769.300,00</b>          | <b>60.050,24</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>7.709.249,76</b>                  |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |



| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-------|------------|---------------|--|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo a Pagar |  |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | (a)                      | (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 | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |       |            |               |      |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                | (c)   | (d)        | (e)=(a+b-c-d) |      |
| 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 |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
Balanço 2023

|                                                                 | Nota | 2023              | 2022             |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 |      | <b>60.050,24</b>  | <b>84.413,31</b> |
| <b>Ordinária</b>                                                |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>Vinculada</b>                                                |      | <b>60.050,24</b>  | <b>84.413,31</b> |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |      | 0,00              | 0,00             |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |      | 0,00              | 0,00             |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 |      | 0,00              | 0,00             |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                 |      | 0,00              | 0,00             |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |      | 60.050,24         | 0,00             |
| Outras Destinações de Recursos                                  |      | 0,00              | 84.413,31        |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00              | 0,00             |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00              | 0,00             |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00              | 0,00             |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00              | 0,00             |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    |      | <b>635.262,56</b> | <b>0,00</b>      |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00              | 0,00             |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00              | 0,00             |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00              | 0,00             |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 635.262,56        | 0,00             |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         |      | <b>84.413,31</b>  | <b>0,00</b>      |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 84.413,31         | 0,00             |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00              | 0,00             |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |      | <b>779.726,11</b> | <b>84.413,31</b> |

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023              | 2022             |
|------------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00              | 0,00             |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00              | 0,00             |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00              | 0,00             |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00              | 0,00             |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 0,00              | 0,00             |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 0,00              | 0,00             |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00              | 0,00             |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00              | 0,00             |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00              | 0,00             |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00              | 0,00             |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>635.262,56</b> | <b>0,00</b>      |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00              | 0,00             |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00              | 0,00             |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00              | 0,00             |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 635.262,56        | 0,00             |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>144.463,55</b> | <b>84.413,31</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 144.463,55        | 84.413,31        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00              | 0,00             |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>779.726,11</b> | <b>84.413,31</b> |

| 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                                       | 60.050,24            | 0,00                             | 60.050,24     | 84.413,31            | 0,00                             | 84.413,31     |
| 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         | 60.050,24            | 0,00                             | 60.050,24     | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          |
| Outras Destinações de Recursos                  | 0,00                 | 0,00                             | 0,00          | 84.413,31            | 0,00                             | 84.413,31     |
| TOTAL                                           | 60.050,24            | 0,00                             | 60.050,24     | 84.413,31            | 0,00                             | 84.413,31     |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810904 - FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA

Valores na escala de R\$ 1,00

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

|                                                      | Nota | Exercicio 2023    | Exercicio 2022   |
|------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>144.463,55</b> | <b>84.413,31</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>144.463,55</b> | <b>84.413,31</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 144.463,55        | 84.413,31        |
| 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                                             |      | 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             |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Realizável a Longo Prazo                             |      | 0,00              | 0,00             |
| Créditos a Longo Prazo                               |      | 0,00              | 0,00             |
| 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                                       |      | 144.463,55        | 84.413,31        |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023    | Exercicio 2022   |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>144.463,55</b> | <b>84.413,31</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 0,00              | 0,00             |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00              | 0,00             |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 0,00              | 0,00             |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 0,00              | 0,00             |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 0,00              | 0,00             |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 0,00              | 0,00             |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 0,00              | 0,00             |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00              | 0,00             |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     |      | 0,00              | 0,00             |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    |      | 0,00              | 0,00             |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               |      | 0,00              | 0,00             |
| 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             |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>144.463,55</b> | <b>84.413,31</b> |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00              | 0,00             |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00              | 0,00             |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00              | 0,00             |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00              | 0,00             |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00              | 0,00             |
| Demais Reservas                                                                |      | 0,00              | 0,00             |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 144.463,55        | 84.413,31        |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 144.463,55        | 84.413,31        |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 60.050,24         | 84.413,31        |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 84.413,31         | 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             |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>144.463,55</b> | <b>84.413,31</b> |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES |      |                   |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Balanço 2023                                                                          |      |                   |                  |
|                                                                                       | Nota | Exercicio 2023    | Exercicio 2022   |
| <b>ATIVO (I)</b>                                                                      |      | <b>144.463,55</b> | <b>84.413,31</b> |
| Ativo Financeiro                                                                      |      | 144.463,55        | 84.413,31        |
| Ativo Permanente                                                                      |      | 0,00              | 0,00             |
| <b>PASSIVO (II)</b>                                                                   |      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| Passivo Financeiro                                                                    |      | 0,00              | 0,00             |
| Passivo Permanente                                                                    |      | 0,00              | 0,00             |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b>                                             |      | <b>144.463,55</b> | <b>84.413,31</b> |



| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                |                |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00           | 0,00           |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00           | 0,00           |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00           | 0,00           |
| 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 |
| 669 Outros Recursos Vinculados à Assistência Social                                         |      | 144.463,55     | 84.413,31      |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                                |      | 144.463,55     | 84.413,31      |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA – EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1 INTRODUÇÃO**

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.

Este documento apresenta uma orientação de quais informações as Notas Explicativas devem conter. O texto está dividido em tópicos que apresentam a ordem das informações, requisitos para divulgação de políticas contábeis, divulgação de estimativas, gestão de capital e outras divulgações.

Além dessas informações de caráter geral, este documento também contém bases para as Notas Explicativas que devem constar no Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**2 CONTEXTO OPERACIONAL**

O FUNDO ESTADUAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA (FEDPI), UG: 810904, pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado Assistência Social e dos Direitos Humanos (SEAD), foi criado por meio da lei nº 5.095 de 17 de novembro de 2017, destinado a financiar programas e ações relativos aos idosos, com vistas a assegurar os seus direitos sociais e criar condições para promover sua autonomia, integração e participação efetiva na sociedade. A deliberação sobre aplicação de recursos será aprovada pelo Conselho Estadual de Defesa dos Direitos da Pessoa Idosa (CEDPI).

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 30.342.113/0001-36, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 810904 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.988, de 06 de dezembro de 2022 e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2023.

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

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.

**2.1 NOTA SOBRE A INEXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

No ano de 2023, não foram realizadas solicitações de utilização de recurso em questão. A Secretaria-Executiva orientou a Superintendência da Política de Direitos Humanos a demandar junto ao Conselho (CEDPI/MS) sobre a importância da aplicabilidade/destinação do recurso e quais seriam as formas administrativas-legais para utilização. Dentre elas a necessidade de deliberar em reuniões ordinárias/extraordinárias.

Portanto, o referido recurso não foi utilizado devido à ausência de manifestação do Conselho Estadual de Defesa dos Direitos da Pessoa Idosa (CEDPI/MS).

Os esclarecimentos sobre inexecução orçamentária em nota explicativa, atende as recomendações pela Egrégia Corte de Contas (TCE/MS), que se coloque em nota explicativa a motivação da ausência de movimentação, causas impeditivas ou limitadoras para execução da política pública objeto do Fundo, assim como causas que dificultaram o impediram a efetivação da mesma.

### 3 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 Conjunta STN/SOF/ME nº 117, 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, 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.

### 4 DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS CONTÁBEIS

**4.1 Moeda Funcional e de Apresentação** - Com base no disposto no item 5, alínea "a", da ITG 2000 – Escrituração Contábil, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade por meio da Resolução CFC nº 1.330, de 18 de março de 2011, combinado com o art. 5º da Lei nº 9.069, de 29 de junho 1995, as demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Governo do Estado

Não há saldos registrados em moeda estrangeira.

**4.2 Disponibilidades** - As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

**4.3 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 e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

**4.4 Créditos e Dívidas** - Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

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

**4.5 Restos a Pagar** – Os Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2023, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2023;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2023, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

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

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

#### **4.7 Distinção entre Circulante e Não Circulante**

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

### **5 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.

### **6 ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)**

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.

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

“Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I – as receitas nele arrecadadas;

II – as despesas nele legalmente empenhadas. ”

**6.2 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

**6.3 Período de Referência do Orçamento** - A Lei Orçamentária Anual (LOA) n.º 5.988, de 06 de dezembro de 2022, estimou o orçamento para o FEDPI em R\$ 7.769.300,00 (sete milhões, setecentos e sessenta nove mil e trezentos reais) para o exercício financeiro de 2023, no período de 01/01 a 31/12.

#### 6.4 Dotação Atualizada

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2023, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 7.769.300,00**, conforme abaixo detalhado:

| Descrição                          | R\$                 |
|------------------------------------|---------------------|
| Dotação Inicial                    | 7.769.300,00        |
| (+) Crédito Adicional- Suplementar | 0,00                |
| (-) Anulação de Dotação            | 0,00                |
| <b>(=) Dotação Atualizada</b>      | <b>7.769.300,00</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 6.5 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 crédito autorizadas**, em forma que juridicamente possibilite ao poder executivo realizá-las.

#### 6.6 Resultado Orçamentário

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

| Descrição                         | R\$              |
|-----------------------------------|------------------|
| Receitas Realizadas               | 60.050,20        |
| (-) Despesas Empenhadas           | 0,00             |
| <b>(=) Resultado Orçamentário</b> | <b>60.050,20</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Por não apresentar execução de despesas no exercício de 2023, o resultado orçamentário do período foi positivo de R\$ 60.050,20, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 60.050,20) e a despesa empenhada (R\$ 0,00).

## 7 ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias pelo valor empenhado, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, conforme art. 103 da lei 4.320/64.

### 7.1 Resultado Financeiro

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi de R\$ 84.413,31, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 144.463,55) e no início do ano (R\$ 84.413,31).

| Descrição                       | R\$              |
|---------------------------------|------------------|
| Saldo do exercício Anterior     | 84.413,31        |
| Saldo para o Exercício Seguinte | 144.463,55       |
| <b>Resultado Financeiro</b>     | <b>60.050,20</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.2 Conciliação do Resultado Orçamentário com Resultado Financeiro

| Item                                                 | 2023                  |
|------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>              | <b>84.413,31</b>      |
| (+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)          | R\$ 60.050,20         |
| (+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)        | 0,00                  |
| (+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)              | 0,00                  |
| (-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)                | 0,00                  |
| (-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)       | 0,00                  |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF) | 0,00                  |
| (-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)     | 0,00                  |
| (-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)               | 0,00                  |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>          | <b>R\$ 144.463,55</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8 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 e do MCASP.

## 8.1 ATIVO CIRCULANTE

### Caixa e Equivalente de Caixa

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

**Conta Única – Tesouro** - 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 apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos. Dessa forma, para a operacionalização dos registros contábeis das aplicações financeiras da conta única, utilizam-se as rubricas credoras “ (-) Aplicações financeiras da conta única”. O saldo devedor das aplicações financeiras é apresentado no subgrupo “Aplicações Financeiras”. As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que apresentem maior rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

### 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, os recursos recebidos por meio de convênios.

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

| Descrição                              | 31/12/2023     | 31/12/2022    |
|----------------------------------------|----------------|---------------|
| Conta Única                            | 0,00           | 0,00          |
| Bancos Conta Movimento - Demais Contas | R\$ 144.463,55 | R\$ 84.413,31 |



|                                      |                       |                      |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Banco do Brasil                      | R\$ 144.463,55        | R\$ 84.413,31        |
| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b> | <b>R\$ 144.463,55</b> | <b>R\$ 84.413,31</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

## PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 8.2 PASSIVO CIRCULANTE

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

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

### 8.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

| Descrição                          | 31/12/2023            | 31/12/2022    |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Patrimônio Social e Capital Social | 0,00                  | 0,00          |
| Resultados Acumulados              | R\$ 144.463,55        | R\$ 84.413,31 |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b> | <b>R\$ 144.463,55</b> | <b>0,00</b>   |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.4 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.

### 8.5 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 9ª edição).

| Descrição        | 31/12/2023     | 31/12/2022    |
|------------------|----------------|---------------|
| Ativo Circulante | R\$ 144.463,55 | R\$ 84.413,31 |

|                                       |                       |                      |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Ativo Não Circulante                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Ativos Financeiro e Permanente</b> | <b>R\$ 144.463,55</b> | <b>R\$ 84.413,31</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

| <b>Descrição</b>                                                     | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Passivo Circulante                                                   | 0,00              | 0,00              |
| Passivo Não Circulante                                               | 0,00              | 0,00              |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício             | 0,00              | 0,00              |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores | 0,00              | 0,00              |
| <b>Passivos Financeiro e Permanente</b>                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8.6 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

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

## 8.7 ANEXO 15- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

## 8.8 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

| <b>Descrição</b>                        | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Variação Patrimonial Aumentativa        | 60.050,20            | 84.413,31            |
| Variação Patrimonial Diminutiva         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Resultado Patrimonial do Período</b> | <b>R\$ 60.050,20</b> | <b>R\$ 84.413,31</b> |

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

O resultado patrimonial do período foi de R\$ 60.050,20. O resultado do positivo do exercício dá-se por uma doação realizada para o fundo que culminou no aumento da variação patrimonial aumentativa.

A Variação Patrimonial Aumentativa no exercício refere-se:

- A) Repasse realizado pela Receita Federal do Brasil ao fundo no dia 11/08/2022 no valor de R\$ 54.811,38 (recursos arrecadados por meio da DIRPF 2023);
- B) De remunerações de aplicações financeiras no Banco do Brasil no valor de R\$ 5.238,56.

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O

**RESOLUÇÃO/SEAD Nº 31, de 19 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 do Fundo Estadual de Apoio aos Direitos das Pessoas com Deficiência do Estado de Mato Grosso do Sul.

A SECRETÁRIA DE ESTADO ASSISTÊNCIA SOCIAL E DOS DIREITOS HUMANOS, no uso de suas atribuições legais, e considerando o disposto Resolução-TCE-MS nº 88, de 3 de outubro de 2018 e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado,

RESOLVE:

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual de Apoio aos Direitos das Pessoas com Deficiência do Estado de Mato Grosso do Sul (FEAD-PCD/MS), relativo ao exercício de 2023.

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

Campo Grande/MS, 19 de março de 2024.

Patrícia Elias Cozzolino de Oliveira

Secretária de Estado de Assistência Social e dos Direitos Humanos



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810905 - FUNDO ESTADUAL DE APOIO AOS DIREITOS DAS PESSOAS COM DEFICIÊNCIA 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<br>(a) | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(b) | RECEITAS REALIZADAS<br>(c) | SALDO<br>(d) = (c - b) |
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                                                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                                                              | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita de Contribuições                                                                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Patrimonial                                                                                      | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Agropecuária                                                                                     | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita Industrial                                                                                       | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Receita de Serviços                                                                                      | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Transferências Correntes                                                                                 | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Outras Receitas Correntes                                                                                | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                                                                          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Operações de Crédito                                                                                     | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Alienação de Bens                                                                                        | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Amortizações de Empréstimos                                                                              | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Transferências de Capital                                                                                | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Outras Receitas de Capital                                                                               | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>                                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>                                                        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                                                                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                                                                               | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                                                                               | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                                                                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| Mobiliária                                                                                               | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| Contratual                                                                                               | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>                                                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Déficit (VI)</b>                                                                                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                                                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>                                                                   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>                                                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Superávit Financeiro</b>                                                                              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |
| <b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>                                                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>            |



| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS) |                        |                           |                            |                            |                       |                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Balanço 2023                                                                                             |                        |                           |                            |                            |                       |                                   |
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                                                                   | DOTAÇÃO INICIAL<br>(e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(f) | DESPESAS EMPENHADAS<br>(g) | DESPESAS LIQUIDADAS<br>(h) | DESPESAS PAGAS<br>(i) | SALDO DA DOTAÇÃO<br>(j) = (f - g) |
| <b>Despesas Correntes (VIII)</b>                                                                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| 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                              |
| <b>Despesas de Capital (IX)</b>                                                                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| Investimentos                                                                                            | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                              |
| Inversões Financeiras                                                                                    | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                              |
| Amortização da Dívida                                                                                    | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                              |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                                                                       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>                                                       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| <b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>                                                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                                                                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| Dívida Mobiliária                                                                                        | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                              |
| Outras Dívidas                                                                                           | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                              |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                                                                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| Dívida Mobiliária                                                                                        | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                              |
| Outras Dívidas                                                                                           | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                              |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>                                                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| <b>Superávit (XIV)</b>                                                                                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                                                                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                                                                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                       |

| ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------|-------|------------|---------------|--|
| Balanço 2023                                                                            |                          |                                    |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | Inscritos                |                                    | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo a Pagar |  |
|                                                                                         | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |            |       |            |               |  |
|                                                                                         | (a)                      | (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<br><br>(c) | Cancelados<br><br>(d) | Saldo a Pagar<br><br>(e)=(a+b-c-d) |
|                                                                                    | Em exercícios anteriores | Em 31 de Dez. do Exercício de 2022 |                  |                       |                                    |
|                                                                                    | (a)                      | (b)                                |                  |                       |                                    |
| Despesas Correntes                                                                 | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Pessoal e Encargos Sociais                                                         | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Juros e Encargos Da Dívida                                                         | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Outras Despesas Correntes                                                          | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Despesas de Capital                                                                | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Investimentos                                                                      | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Inversões Financeiras                                                              | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| Amortização da Dívida                                                              | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |
| TOTAL                                                                              | 0,00                     | 0,00                               | 0,00             | 0,00                  | 0,00                               |

\_\_\_\_\_  
WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

\_\_\_\_\_  
PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
810905 - FUNDO ESTADUAL DE APOIO AOS DIREITOS DAS PESSOAS COM DEFICIÊNCIA 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)                       |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Recebimentos Extraorçamentários (III)                           |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Saldo do Exercício Anterior (IV)                                |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |      | 0,00 | 0,00 |  |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |      | 0,00 | 0,00 |  |
| TOTAL (V) = (I + II + III + IV)                                 |      | 0,00 | 0,00 |  |



ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2023

|                                                                  | Nota | 2023        | 2022        |
|------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Ordinária</b>                                                 |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Vinculada</b>                                                 |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Recursos Destinados à Educação                                   |      | 0,00        | 0,00        |
| Recursos Destinados à Saúde                                      |      | 0,00        | 0,00        |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS                   |      | 0,00        | 0,00        |
| Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS                   |      | 0,00        | 0,00        |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                         |      | 0,00        | 0,00        |
| Outras Destinações de Recursos                                   |      | 0,00        | 0,00        |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           |      | 0,00        | 0,00        |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |      | 0,00        | 0,00        |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |      | 0,00        | 0,00        |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |      | 0,00        | 0,00        |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                     |      | 0,00        | 0,00        |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         |      | 0,00        | 0,00        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00        | 0,00        |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                             |      | 0,00        | 0,00        |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                    |      | 0,00        | 0,00        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      |      | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| 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          |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRICIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul

Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE

810905 - FUNDO ESTADUAL DE APOIO AOS DIREITOS DAS PESSOAS COM DEFICIÊNCIA 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 |
|------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>ATIVO</b>                                         |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| <b>Ativo Circulante</b>                              |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        |      | 0,00           | 0,00           |
| Créditos a Curto Prazo                               |      | 0,00           | 0,00           |
| 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           |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Realizável a Longo Prazo                             |      | 0,00           | 0,00           |
| Créditos a Longo Prazo                               |      | 0,00           | 0,00           |
| 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                                       |      | 0,00           | 0,00           |

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

|                                                                                | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                            |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| <b>Passivo Circulante</b>                                                      |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo |      | 0,00           | 0,00           |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     |      | 0,00           | 0,00           |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               |      | 0,00           | 0,00           |
| Transferências Fiscais a Curto Prazo                                           |      | 0,00           | 0,00           |
| Provisões a Curto Prazo                                                        |      | 0,00           | 0,00           |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                                                |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                                  |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo |      | 0,00           | 0,00           |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     |      | 0,00           | 0,00           |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               |      | 0,00           | 0,00           |
| 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           |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                                      |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Patrimônio Social e Capital Social                                             |      | 0,00           | 0,00           |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital                                    |      | 0,00           | 0,00           |
| Reservas de Capital                                                            |      | 0,00           | 0,00           |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial                                               |      | 0,00           | 0,00           |
| Reservas de Lucros                                                             |      | 0,00           | 0,00           |
| Demais Reservas                                                                |      | 0,00           | 0,00           |
| Resultados Acumulados                                                          |      | 0,00           | 0,00           |
| Superávits ou Déficits Acumulados                                              |      | 0,00           | 0,00           |
| Superávits ou Déficits do Exercício                                            |      | 0,00           | 0,00           |
| Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores                                 |      | 0,00           | 0,00           |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                                               |      | 0,00           | 0,00           |
| 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           |
| <b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>                                |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES |      |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Balanço 2023                                                                          |      |                |                |
|                                                                                       | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
| <b>ATIVO (I)</b>                                                                      |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Ativo Financeiro                                                                      |      | 0,00           | 0,00           |
| Ativo Permanente                                                                      |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>PASSIVO (II)</b>                                                                   |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Passivo Financeiro                                                                    |      | 0,00           | 0,00           |
| Passivo Permanente                                                                    |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b>                                             |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |

| ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO |      |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Balanço 2023                                                      |      |                |                |
|                                                                   | Nota | Exercicio 2023 | Exercicio 2022 |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>                                     |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias recebidas                            |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres             |      | 0,00           | 0,00           |
| Direitos Contratuais                                              |      | 0,00           | 0,00           |
| Demandas Judiciais                                                |      | 0,00           | 0,00           |
| Outros atos potenciais ativos                                     |      | 0,00           | 0,00           |
| <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>                                   |      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    |
| Garantias e Contra garantias concedidas                           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres           |      | 0,00           | 0,00           |
| Obrigações contratuais                                            |      | 0,00           | 0,00           |
| 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 |
| 100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO                                                          |      | 0,00           | 0,00           |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS                                                                |      | 0,00           | 0,00           |

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

PATRÍCIA ELIAS COZZOLINO DE OLIVEIRA  
Secretária de Estado

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO FUNDO ESTADUAL DE APOIO AOS DIREITOS DAS PESSOAS COM DEFICIÊNCIA – EXERCÍCIO FINANCEIRO 2023****BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1 INTRODUÇÃO**

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.

As Demonstrações Contábeis evidenciam os resultados da gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do órgão, elaboradas segundo as normas federais e estaduais que regem a matéria, em especial a Lei Federal nº 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.

Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários, devendo ser claras, sintéticas e objetivas.

**2 CONTEXTO OPERACIONAL**

O FUNDO ESTADUAL DE APOIO AOS DIREITOS DAS PESSOAS COM DEFICIÊNCIA DO ESTADO DO MATO GROSSO DO SUL (FEAD-PCD/MS), UG: 810905, pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado Assistência Social e dos Direitos Humanos (SEAD), foi criado por meio da lei nº 5.995 de 15 de dezembro de 2022, com finalidade de realizar gestão e o financiamento de políticas positivas e afirmativas, programas, projetos e ações destinados ao atendimento das pessoas com deficiência residentes e domiciliadas no Estado. Os recursos do FEAD-PCD/MS serão geridos pelo órgão gestor responsável pela política pública para as pessoas com deficiência e sua utilização aprovada pelo Conselho Estadual dos Direitos das Pessoas com Deficiência do Estado de Mato Grosso do Sul (CONSEP/MS).

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 50.146.774/0001-01, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

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

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.

**2.1 NOTA SOBRE A INEXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2023**

Os esclarecimentos sobre inexecução orçamentária em nota explicativa, atende as recomendações pela Egrégia Corte de Contas (TCE/MS), que se coloque em nota explicativa a motivação da ausência de movimentação, causas impeditivas ou limitadoras para execução da política pública objeto do Fundo, assim como causas que dificultaram o impediram a efetivação da mesma.



Devido a sua data de criação em 15/12/2023, o FEAD-PCD/MS não foi incluído na LOA (Lei Orçamentária Anual) do exercício de 2023, Lei Estadual nº 5.988, de 06 de dezembro de 2022, ficando assim desamparada para execução de suas atividades operacionais. Além disso, não podemos desconsiderar o prazo necessário para abertura do CNPJ do Fundo perante a Receita Federal do Brasil, a regularização perante aos órgãos competentes e o seu cadastramento no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

### 3 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 Conjunta STN/SOF/ME nº 117, 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, 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.

### 4 DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS CONTÁBEIS

**4.1 Moeda Funcional e de Apresentação** - Com base no disposto no item 5, alínea "a", da ITG 2000 – Escrituração Contábil, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade por meio da Resolução CFC nº 1.330, de 18 de março de 2011, combinado com o art. 5º da Lei nº 9.069, de 29 de junho 1995, as demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Governo do Estado

Não há saldos registrados em moeda estrangeira.

**4.2 Disponibilidades** - As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

**4.3 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 e as demais NBC TSP aprovadas e publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

**4.4 Créditos e Dívidas** - Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original, uma vez feita a conversão para a moeda de apresentação, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

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

**4.5 Restos a Pagar** – Os Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2023, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2023;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2023, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

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

#### **4.7 Distinção entre Circulante e Não Circulante**

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são consideradas como circulante, independente do prazo de devolução do recurso. Os demais serão classificados como não circulantes.

#### **5 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.

---

**WILLIAN SILVA**  
**CONTADOR CRC/MS nº 014883**