

**RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 260, de 9 de março de 2021.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020 do Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor (FEDDC).

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

RESOLVE:

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão do Fundo Estadual de Defesa dos Direitos do Consumidor (FEDDC), relativo ao exercício de 2020.

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

Campo Grande/MS, 9 de março de 2021.

Elisa Cleia Pinheiro Rodrigues Nobre

Secretária de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (RECEITAS)  
Balço 2020

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>1.112.200,00</b>	<b>1.112.200,00</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>708.149,03</b>
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		90.700,00	90.700,00	28.584,93	(62.115,07)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		995.600,00	995.600,00	1.791.764,10	796.164,10
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		25.900,00	25.900,00	0,00	(25.900,00)
<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>1.112.200,00</b>	<b>1.112.200,00</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>708.149,03</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>1.112.200,00</b>	<b>1.112.200,00</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>708.149,03</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(150.000,00)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>1.112.200,00</b>	<b>1.262.200,00</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>558.149,03</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(150.000,00)</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO PRINCIPAL - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL (DESPESAS)  
Balço 2020

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>778.500,00</b>	<b>702.200,00</b>	<b>536.479,86</b>	<b>536.479,86</b>	<b>536.310,26</b>	<b>165.720,14</b>
Pessoal e Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		778.500,00	702.200,00	536.479,86	536.479,86	536.310,26	165.720,14
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>333.700,00</b>	<b>560.000,00</b>	<b>412.182,00</b>	<b>412.182,00</b>	<b>412.182,00</b>	<b>147.818,00</b>
Investimentos		333.700,00	560.000,00	412.182,00	412.182,00	412.182,00	147.818,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>1.112.200,00</b>	<b>1.262.200,00</b>	<b>948.661,86</b>	<b>948.661,86</b>	<b>948.492,26</b>	<b>313.538,14</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+ XII)</b>		<b>1.112.200,00</b>	<b>1.262.200,00</b>	<b>948.661,86</b>	<b>948.661,86</b>	<b>948.492,26</b>	<b>313.538,14</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>871.687,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(871.687,17)</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>1.112.200,00</b>	<b>1.262.200,00</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>948.661,86</b>	<b>948.492,26</b>	<b>(558.149,03)</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  
Balanco 2020

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2019 (b)				
Despesas Correntes		0,00	51.214,75	17.412,01	17.412,01	33.802,74	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	51.214,75	17.412,01	17.412,01	33.802,74	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	51.214,75	17.412,01	17.412,01	33.802,74	0,00

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS  
Balço 2020

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2019 (b)			
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS				
Balanco 2020				
	Nota	2020	2019	
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>1.820.349,03</b>	<b>9.446.652,82</b>	
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Vinculada</b>		<b>1.820.349,03</b>	<b>9.446.652,82</b>	
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00	
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00	
Outras Destinações de Recursos		1.820.349,03	9.446.652,82	
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>5.511,71</b>	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	5.511,71	
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>5.208.121,14</b>	<b>30.276.627,01</b>	
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	51.214,75	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		169,60	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		120,00	0,00	
218810108 - ISS		120,00	0,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários		5.207.831,54	30.225.412,26	
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>6.974.223,71</b>	<b>8.668.702,52</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa		6.974.223,71	8.668.702,52	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00	
<b>TOTAL (V)</b>		<b>14.002.693,88</b>	<b>48.397.494,06</b>	

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balço 2020

	Nota	2020	2019
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>948.661,86</b>	<b>665.005,89</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>948.661,86</b>	<b>665.005,89</b>
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		948.661,86	665.005,89
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>10.505.511,71</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	10.505.511,71
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>5.225.363,55</b>	<b>30.252.752,75</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		17.412,01	25.253,50
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00	2.086,99
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		120,00	0,00
218810108 - ISS		120,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		5.207.831,54	30.225.412,26
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>7.828.668,47</b>	<b>6.974.223,71</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.828.668,47	6.974.223,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>14.002.693,88</b>	<b>48.397.494,06</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2020

ESPECIFICACAO	Exercício de 2020			Exercício de 2019		
	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	1.820.349,03	0,00	1.820.349,03	9.446.652,82	0,00	9.446.652,82
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	1.820.349,03	0,00	1.820.349,03	9.446.652,82	0,00	9.446.652,82
<b>TOTAL</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>9.446.652,82</b>	<b>0,00</b>	<b>9.446.652,82</b>

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - ATIVO  
 Balanço 2020

	Nota	Exercicio 2020	Exercicio 2019
<b>ATIVO</b>		<b>7.828.668,47</b>	<b>6.974.223,71</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>7.828.668,47</b>	<b>6.974.223,71</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.828.668,47	6.974.223,71
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Intangível</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO PRINCIPAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Balanço 2020

	Nota	<b>Exercicio 2020</b>	<b>Exercicio 2019</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.828.668,47</b>	<b>6.974.223,71</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>169,60</b>	<b>223,90</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		169,60	223,90
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>7.828.498,87</b>	<b>6.973.999,81</b>
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		7.828.498,87	6.973.999,81
Superávits ou Déficits Acumulados		7.828.498,87	6.973.999,81
Superávits ou Déficits do Exercício		897.740,32	(1.642.709,33)
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		6.973.999,81	8.666.391,63
Ajustes de Exercícios Anteriores		(43.241,26)	(49.682,49)
Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES  
Balço 2020

	Nota	Exercício 2020	Exercício 2019
<b>ATIVO (I)</b>		<b>7.828.668,47</b>	<b>6.974.223,71</b>
Ativo Financeiro		7.828.668,47	6.974.223,71
Ativo Permanente		0,00	0,00
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>169,60</b>	<b>51.438,65</b>
Passivo Financeiro		169,60	51.214,75
Passivo Permanente		0,00	223,90
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>7.828.498,87</b>	<b>6.922.785,06</b>

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO  
Balço 2020

	Nota	Exercicio 2020	Exercicio 2019
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO  
Balço 2020

	Nota	Exercício 2020	Exercício 2019
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		7.828.498,87	6.923.008,96
TOTAL		7.828.498,87	6.923.008,96

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO  
Balanço 2020

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2020

	Nota	2020	2019
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>1.820.349,03</b>	<b>9.452.164,53</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
<b>Contribuições</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>		<b>723.661,47</b>	<b>3.377.302,48</b>
Venda de Mercadorias		0,00	0,00
Venda de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços		723.661,47	3.377.302,48
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>28.584,93</b>	<b>140.537,92</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		28.584,93	140.537,92
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>5.511,71</b>
Transferências Intragovernamentais		0,00	5.511,71
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00

Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.068.102,63</b>	<b>5.928.812,42</b>
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.068.102,63	5.928.812,42
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>922.608,71</b>	<b>11.094.873,86</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Remuneração a Pessoal	0,00	0,00
Encargos Patronais	0,00	0,00
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>458.131,68</b>	<b>480.973,69</b>
Uso de material de consumo	0,00	0,00
Serviços	458.131,68	480.973,69
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	0,00	0,00
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>464.477,03</b>	<b>10.613.900,17</b>
Transferências Intragovernamentais	464.477,03	10.613.900,17
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Reavaliação. Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
<b>Tributárias</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos. Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
<b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos. e dos Serviços Prestados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00

Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)</b>	<b>897.740,32</b>	<b>(1.642.709,33)</b>

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR EXERCÍCIO)  
 Balanço 2020

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>51.214,75</b>	<b>169,60</b>	<b>51.214,75</b>	<b>169,60</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>169,60</b>	<b>0,00</b>	<b>169,60</b>
2020	0,00	169,60	0,00	169,60
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>51.214,75</b>	<b>0,00</b>	<b>51.214,75</b>	<b>0,00</b>
2019	51.214,75	0,00	51.214,75	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>120,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>120,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>
218810108	0,00	120,00	120,00	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE (POR UNIDADE)  
 Balanço 2020

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>51.214,75</b>	<b>169,60</b>	<b>51.214,75</b>	<b>169,60</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>169,60</b>	<b>0,00</b>	<b>169,60</b>
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	169,60	0,00	169,60
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>51.214,75</b>	<b>0,00</b>	<b>51.214,75</b>	<b>0,00</b>
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	51.214,75	0,00	51.214,75	0,00
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>120,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>0,00</b>	<b>120,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR	0,00	120,00	120,00	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2020

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	169,60	0,00
TOTAL:	169,60	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650903 - FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO PRINCIPAL  
 Balanço 2020

	Nota	2020	2019
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>7.028.300,57</b>	<b>39.677.576,79</b>
Receitas derivadas e originárias		1.820.349,03	9.446.652,82
Transferências correntes recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		5.207.951,54	30.230.923,97
<b>Desembolsos</b>		<b>5.761.673,81</b>	<b>41.318.555,60</b>
Pessoal e demais despesas		553.722,27	587.631,63
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		5.207.951,54	40.730.923,97
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>1.266.626,76</b>	<b>(1.640.978,81)</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>412.182,00</b>	<b>53.500,00</b>
Aquisição de ativo não circulante		412.182,00	53.500,00
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>(412.182,00)</b>	<b>(53.500,00)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			

	Nota	2020	2019
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>854.444,76</b>	<b>(1.694.478,81)</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		6.974.223,71	8.668.702,52
Caixa e Equivalente de caixa final		7.828.668,47	6.974.223,71

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS  
Balço 2020

	Nota	2020	2019
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		28.584,93	140.537,92
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.791.764,10	9.306.114,90
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias		1.820.349,03	9.446.652,82

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
Balço 2020			
	Nota	2020	2019
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balço 2020

	Nota	2020	2019
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		553.722,27	587.631,63
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>553.722,27</b>	<b>587.631,63</b>

ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
Balço 2020

	Nota	2020	2019
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS****1. Contexto Operacional**

O FUNDO ESTADUAL DE DEFESA DOS DIREITOS DO CONSUMIDOR DE MS (UG: 650903), pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Assistência Social, foi criado por meio da lei nº 1.627, de 24 de novembro de 1995, com a finalidade de dar manutenção dos programas inerentes ao Sistema Estadual de Defesa do Consumidor, e o aprimoramento, modernização e interiorização dos órgãos responsáveis pela política estadual de defesa do consumidor.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 03.473.462/0001-14, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 650903 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.489, de 18 de dezembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2020.

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

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2020, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

**2. Base de Preparação**

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

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

**3. Moeda Funcional e de Apresentação**

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

**4. Resumo das Principais Políticas Contábeis****4.1 Disponibilidades**

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

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

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

**4.2 Créditos e Dívidas**

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

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

**4.3 Restos a Pagar**

Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2020, 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 2020;

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 2020, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da

despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

#### 4.4 Contabilização da retenção para fins orçamentários

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

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

#### 4.5 Distinção entre Circulante e Não Circulante

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

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

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

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

#### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2020, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 1.262.200,00**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	1.112.200,00
(+) Crédito Adicional- Suplementar	226.300,00
(-) Anulação de Dotação	76.300,00
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>1.262.200,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 5.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

Descrição	R\$
Inciso I – Superávit Financeiro	150.000,00
Inciso II – Excesso de Arrecadação	0,00
Inciso III – Anulação de Dotação	76.300,00
<b>Total de Créditos Adicionais</b>	<b>226.300,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

#### 5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

Descrição	R\$
Receitas Realizadas	1.820.349,03
(-) Despesas Empenhadas	1.820.349,03
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi nulo (R\$ 0,00), sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 1.820.349,03) e a despesa empenhada (R\$ 1.820.349,03).

**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	28.584,93	Receitas Derivadas e Originárias	1.820.349,03
Receita de Serviço	1.791.764,10	Transferências Correntes Recebidas	0,00
		Outros Ingressos de Investimento	0,00
<b>Total</b>	<b>1.820.349,03</b>	<b>Total</b>	<b>1.820.349,03</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	536.310,26	Pessoal e demais despesas	553.722,27
Investimentos	412.182,00	Transferências concedidas	0,00
Restos a pagar processados pagos	0,00	Aquisição de ativo não circulante	412.182,00
Restos a pagar não processados pagos	17.412,01		
<b>Total</b>	<b>965.904,27</b>	<b>Total</b>	<b>965.904,27</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)**

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

**INGRESSOS****6.1 RECEITA ORÇAMENTÁRIA VINCULADA**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções atendendo sua destinação legal. A receita foi de R\$ 1.820.349,03, corresponde à receita realizada conforme destacado no balanço orçamentário.

**6.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS**

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

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>			
	<b>Financeiras</b>	<b>Não Financeiras</b>	<b>Saldo</b>
<b>Transferências Recebidas para Execução Orçamentária</b>	0,00		0,00
<b>Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b>			
<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 Processados do Exercício: R\$ 169,60. Refere-se a empenhos liquidados a pagar.  
b) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 120,00. Refere-se a retenção ISS.  
c) Outros recebimentos extraorçamentário: R\$ 5.207.831,54. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

<b>C o n t a Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	1.535.812,14
113813100	Crédito a Receber de Parcelamentos	2.136.207,26
491110101	Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	1.535.812,14
<b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>5.207.831,54</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### DISPÊNDIOS

#### 6.4 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária foi de R\$ 948.661,86, correspondente à despesa empenhada no exercício.

#### 6.5 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

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

<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>			
	<b>Financeiras</b>	<b>N ã o Financeiras</b>	<b>Saldo</b>
<b>Transferências Concedidas para Execução Orçamentária</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 6.6 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

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

- a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 17.412,01.  
b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 0,00.  
c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 120,00. Refere-se a retenção ISS.  
d) Outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 5.207.831,54. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

<b>C o n t a Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	1.535.812,14
113813100	Crédito a Receber de Parcelamentos	2.136.207,26
491110101	Variação Patrimonial Aumentativa Bruta a Classificar	1.535.812,14
<b>Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários</b>		<b>5.207.831,54</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

<b>Fonte</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cancelados</b>	<b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b>
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante-Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>17.412,01</b>	33.802,74	0,00
<b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados</b>	<b>17.412,01</b>		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.8 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

<b>Fonte</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cancelados</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante -Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>0,00</b>	1.750,00	169,60
<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 Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 854.444,76, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 7.828.668,47) e no início do ano (R\$ 6.974.223,71).

<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
Saldo do exercício Anterior	6.974.223,71
Saldo para o Exercício Seguinte	7.828.668,47
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>854.444,76</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 6.10 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

<b>Item</b>	<b>2020</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>	<b>6.974.223,71</b>
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	1.820.349,03
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)	5.208.121,14
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	(948.492,26)
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	0,00

(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	0,00
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	(169,60)
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	(5.225.363,55)
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>7.828.668,47</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

### ATIVO

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

### ATIVO CIRCULANTE

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

#### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

#### Conta Única – Tesouro

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

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

#### Demais Contas

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

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

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
<b>Conta Única</b>	<b>1.215.395,90</b>	<b>1.215.395,90</b>
<b>Bancos Conta Movimento - Demais Contas</b>	<b>6.613.272,57</b>	<b>5.758.827,81</b>
Banco do Brasil	6.613.272,57	5.758.827,81

<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>7.828.668,47</b>	<b>6.974.223,71</b>
--------------------------------------	---------------------	---------------------

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.2 CRÉDITOS A CURTO PRAZO

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

## 7.3 ESTOQUE

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

## 7.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

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

## ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

## 7.5 IMOBILIZADO

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

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

## 7.6 INTANGÍVEL

Os Bens Intangíveis compreendem os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

## PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### PASSIVO CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel 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	31/12/2020	31/12/2019
Fornecedores Nacionais – Não Parcelados	169,60	223,90
<b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>	<b>169,60</b>	<b>223,90</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 7.10 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

### 7.11 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO

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

### 7.12 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores com vencimento no longo prazo.

### 7.13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido compreende a diferença entre o Ativo Circulante e Não Circulante e o Passivo Circulante e Não Circulante.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	7.828.498,87	6.973.999,81
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>7.828.498,87</b>	<b>6.973.999,81</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Resultados Acumulados** – Compreende o saldo remanescente dos superávits ou déficits acumulados.

RESULTADOS ACUMULADOS		
Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Superávit/Déficits Exercícios Anteriores	6.973.999,81	8.666.391,63
Superávit/Déficits do Exercício	897.740,32	(1.642.709,33)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(43.241,26)	(49.682,49)
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>7.828.498,87</b>	<b>6.973.999,81</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado acumulado do período apresentou uma variação positiva aproximadamente em 12,25% quando comparado com o exercício anterior.

### 7.14 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

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

Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:	
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	43.241,26
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O valor de R\$ 43.241,26 foi movimentado em 2020, em função de despesas empenhadas no elemento 92

- Despesas de Exercícios Anteriores. São despesas cujos fatos geradores ocorreram em exercícios anteriores àquele em que deva ocorrer o pagamento.

### 7.15 QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

Foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Crédito Empenhado a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". (Item 4.2.2, Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público do MCASP, 8ª edição).

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Ativo Circulante	7.828.668,47	6.974.223,71
Ativo Não Circulante	0,00	0,00
<b>Ativos Financeiro e Permanente</b>	<b>7.828.668,47</b>	<b>6.974.223,71</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Passivo Circulante	169,60	223,90
Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício	0,00	51.214,75
Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Passivos Financeiro e Permanente</b>	<b>169,60</b>	<b>51.438,65</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	169,60	Restos a Pagar Processados	169,60
		Restos a Pagar Não Processados	0,00
		Depósitos/Consignações	0,00
<b>Total</b>	<b>169,60</b>	<b>Total</b>	<b>169,60</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.16 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

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

### 8. ANEXO 15- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

##### 8.1 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS SERVIÇOS E DIREITOS

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	723.661,47	3.377.302,48
<b>Exploração e Venda de Bens Serviços e Direitos</b>	<b>723.661,47</b>	<b>3.377.302,48</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Refere-se a valores recebidos com serviços de inspeção e fiscalização dos direitos do consumidor.

## 8.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	28.584,93	140.537,92
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>27.243,46</b>	<b>69.422,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8.3 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

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

Descrição	2020	2019
Dívida Ativa – Não Tributária	1.068.102,63	5.928.812,42
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.068.102,63</b>	<b>5.928.812,42</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Valor referente dívida ativa de inspeção e fiscalização dos direitos do consumidor.

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

### 8.4 USO DE BENS. SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Descrição	2020	2019
<b>Serviços</b>	<b>458.131,68</b>	<b>480.973,69</b>
Diárias	7.267,26	19.841,71
Serviços Terceiros – Comunicação de Dados	164.855,92	183.167,05
Manutenção e Conservação de Veículos	4.304,50	4.898,70
Serviços de Alimentação	4.400,00	0,00
Passagens e Despesas com Locomoção	0,00	3.004,30
Serviços de Apoio do Ensino	147.919,00	129.073,00
Serviço de Cópias e Reprodução de Documentos	125.290,00	136.680,00
Outros Serviços de Terceiros - PJ	4.095,00	4.308,93
<b>Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>458.131,68</b>	<b>480.973,69</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

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

Descrição	2020	2019
<b>Transferências Intragovernamentais</b>	<b>464.477,03</b>	<b>10.613.900,17</b>
Repassa Concedido – Executivo – Intra OFSS – Para Execução Orçamentária	0,00	10.505.511,71
Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária	412.182,00	53.500,00

Outras Transferências Não Financeiras Concedidas - Independ. de Execução Orçamentária	52.295,03	54.888,46
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>464.477,04</b>	<b>10.613.900,17</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 8.6 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

Descrição	2020	2019
Variação Patrimonial Aumentativa	1.820.349,03	9.452.164,53
Variação Patrimonial Diminutiva	922.608,71	11.094.873,86
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>897.740,32</b>	<b>(1.642.709,33)</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 897.740,32, apresentando uma variação positiva quando comparado ao exercício anterior onde o resultado patrimonial foi negativo de R\$ 1.642.709,33.

## 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	169,60
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>169,60</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 liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	51.214,75
(-) Baixa	51.214,75
(+) 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	17.412,01
Restos a Pagar Cancelados	33.802,74
<b>Baixa</b>	<b>51.214,75</b>

Os empenhos inscritos em Restos a Pagar Não Processados, relacionados no quadro abaixo, foram cancelados, no exercício de 2020, utilizando equivocadamente o decreto nº 15.324, de 05 de dezembro de 2019. Para retificação deste evento, segue no quadro o ato legal que motivou o cancelamento.

Empenho	Valor	Ato Legal Autorizativo do Cancelamento
2019NE0001461	1.000,00	decreto nº 15.548 de 17 de novembro de 2020.
2019NE0001361	213,60	decreto nº 15.548 de 17 de novembro de 2020.
2019NE0001441	1.000,00	decreto nº 15.548 de 17 de novembro de 2020.
2019NE0001421	13.174,35	decreto nº 15.548 de 17 de novembro de 2020.

### 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	51.214,75	<b>51.214,75</b>
<b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b>	169,60	0,00	<b>169,60</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

O saldo de restos a pagar para o exercício seguinte é de R\$ 169,60. Em comparação com o saldo do exercício anterior, houve uma redução aproximada de 99,67%.

## 10. ANEXO 18- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

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

A Demonstração dos Fluxos de Caixa-DFC registra a origem e a aplicação de todo o numerário que transitou pelo caixa no exercício (no caso, em 2020), bem como sua movimentação e os resultados obtidos, com os objetivos de trazer as seguintes informações:

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

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

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

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

### 10.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A disponibilidade é composta por caixa e equivalentes de caixa. O saldo de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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

#### **TABELA DEMONSTRATIVA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

<b>Balanco Patrimonial / Balanco Financeiro</b>		<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa</b>	
<b>Conta</b>	<b>R\$</b>	<b>Conta</b>	<b>R\$</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	7.828.668,47	Caixa e Equivalentes de Caixa - Final	7.828.668,47

#### **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 - Balanco Financeiro</b>	<b>Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa</b>
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	Outros Ingressos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	120,00	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	5.207.831,54	
Grupo 1135 - Movimentos Credor	0,00	
<b>Total</b>	<b>5.207.951,54</b>	<b>5.207.951,54</b>
	<b>Anexo 13 - Balanco Financeiro</b>	<b>Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa</b>
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	Outros Desembolsos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	120,00	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	5.207.831,54	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor	0,00	
<b>Total</b>	<b>5.207.951,54</b>	<b>5.207.951,54</b>

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O