

**Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho****RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 285, de 11 de março de 2022.**

Publica os Balanços (Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas) referentes às Contas Anuais de Gestão do exercício de 2020 da Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho (Sedhast).

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

**RESOLVE:**

Art. 1º Ficam publicados, juntamente com esta Resolução, os Anexos 12, 13, 14, 15, 17, 18 e Notas Explicativas, correspondentes às contas anuais de Gestão da Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho (Sedhast), relativo ao exercício de 2021.

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

Campo Grande/MS, 11 de março de 2022.

Elisa Cleia Pinheiro Rodrigues Nobre

Secretária de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Trabalho



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Receitas de Capital (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Operações de Crédito Internas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Operações de Crédito Externas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Déficit (VI)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>(46.324.227,59)</b>
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>(46.324.227,59)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Superávit Financeiro Conta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reabertura de Créditos Adicionais</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>		<b>218.990.200,00</b>	<b>191.351.382,46</b>	<b>146.151.241,90</b>	<b>145.111.690,78</b>	<b>144.375.361,10</b>	<b>45.200.140,56</b>
Pessoal e Encargos Sociais		66.625.400,00	66.525.400,00	50.412.393,09	50.412.393,09	50.135.115,81	16.113.006,91
Juros e Encargos da Dívida		5.000,00	5.600,00	5.566,93	5.566,93	5.566,93	33,07
Outras Despesas Correntes		152.359.800,00	124.820.382,46	95.733.281,88	94.693.730,76	94.234.678,36	29.087.100,58
<b>Despesas de Capital (IX)</b>		<b>1.690.800,00</b>	<b>25.217.094,54</b>	<b>24.093.007,51</b>	<b>23.626.437,51</b>	<b>23.612.037,51</b>	<b>1.124.087,03</b>
Investimentos		1.685.000,00	25.211.294,54	24.087.442,39	23.620.872,39	23.606.472,39	1.123.852,15
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		5.800,00	5.800,00	5.565,12	5.565,12	5.565,12	234,88
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>168.738.128,29</b>	<b>167.987.398,61</b>	<b>46.324.227,59</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortização da Dívida Externa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>168.738.128,29</b>	<b>167.987.398,61</b>	<b>46.324.227,59</b>
<b>Superávit (XIV)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>		<b>220.681.000,00</b>	<b>216.568.477,00</b>	<b>170.244.249,41</b>	<b>168.738.128,29</b>	<b>167.987.398,61</b>	<b>46.324.227,59</b>
<b>RESERVA DE RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	Nota	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)				
Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas De Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		1.836.387,37	3.048.671,72	2.996.961,30	1.003.006,52	885.091,27
Pessoal E Encargos Sociais		1.067.012,91	2.670.818,62	2.652.873,53	885.432,02	199.525,98
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		769.374,46	377.853,10	344.087,77	117.574,50	685.565,29
Despesas De Capital		523.293,40	27.665,02	0,00	20.000,00	530.958,42
Investimentos		523.293,40	27.665,02	0,00	20.000,00	530.958,42
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.359.680,77</b>	<b>3.076.336,74</b>	<b>2.996.961,30</b>	<b>1.023.006,52</b>	<b>1.416.049,69</b>

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

\_\_\_\_\_  
ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

\_\_\_\_\_  
ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>171.809.394,35</b>	<b>166.207.074,32</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		171.809.394,35	166.207.074,32
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>103.100.569,70</b>	<b>28.549.572,55</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.506.121,12	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		750.729,68	3.076.336,74
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		20.595.782,95	21.133.454,80
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.455.343,90	1.434.330,25
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.103.753,87	2.131.403,14
218810108 - ISS		42.944,89	36.053,98
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		101.525,47	114.208,09
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		2.608.854,02	2.898.625,75
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		89.954,51	175.098,43
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		35.916,41	5.876,04
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.665.964,40	7.986.602,47
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		309.492,22	241.542,46
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		4.161,17	3.919,41
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	365.970,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		3.533.053,62	2.828.372,80
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.644.818,47	2.911.451,98
Outros Recebimentos Extraorçamentários		80.247.935,95	4.339.781,01
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>1.517.808,55</b>	<b>1.293.656,57</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.450.342,55	1.230.109,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		67.466,00	63.546,59
<b>TOTAL (V)</b>		<b>276.427.772,60</b>	<b>196.050.303,44</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS  
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>170.244.249,41</b>	<b>159.318.146,49</b>
<b>Ordinária</b>		<b>60.860.200,48</b>	<b>69.949.395,96</b>
<b>Vinculada</b>		<b>109.384.048,93</b>	<b>89.368.750,53</b>
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Previdência Social - RGPS		0,00	0,00
Recursos Destinado a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		109.384.048,93	89.368.750,53
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>12.100,42</b>	<b>8.864.042,89</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		12.100,42	8.864.042,89
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>104.660.795,31</b>	<b>26.350.305,51</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	530.368,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		2.996.961,30	301.886,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		21.417.008,40	21.178.285,52
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.449.109,25	1.335.405,04
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.103.753,87	2.131.403,14
218810108 - ISS		45.659,60	36.249,29
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		109.496,00	106.237,56
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA		2.829.047,75	2.674.217,55
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		95.602,81	168.187,27
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		36.367,00	5.425,45
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		7.242.361,21	8.391.965,46
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS		327.738,82	223.399,98
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	0,00
218810403 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS		0,00	365.970,00
218819901 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXERCÍCIO		3.533.053,62	2.828.372,80
218820101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.644.818,47	2.911.451,98
Outros Pagamentos Extraorçamentários		80.246.825,61	4.339.765,33
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>1.510.627,46</b>	<b>1.517.808,55</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.439.000,29	1.450.342,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		71.627,17	67.466,00
<b>TOTAL (X)</b>		<b>276.427.772,60</b>	<b>196.050.303,44</b>

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO  
Balanço 2021

ESPECIFICACAO	Exercicio de 2021			Exercicio de 2020		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)	(e)	(f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO</b>		<b>70.904.985,47</b>	<b>38.449.419,69</b>
<b>Ativo Circulante</b>		<b>42.408.177,00</b>	<b>18.638.531,42</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.439.000,29	1.450.342,55
Créditos a Curto Prazo		38.044.673,95	16.907.119,74
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		2.924.502,76	281.069,13
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>28.496.808,47</b>	<b>19.810.888,27</b>
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
<b>VPD pagas antecipadamente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>28.317.096,47</b>	<b>19.451.032,27</b>
<b>Intangível</b>		<b>179.712,00</b>	<b>359.856,00</b>
<b>Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	Nota	Exercício 2021	Exercício 2020
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>70.904.985,47</b>	<b>38.449.419,69</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>3.667.802,06</b>	<b>8.310.606,88</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		1.496.772,43	5.821.675,31
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		878.995,93	673.372,42
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		7.700,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.284.333,70	1.815.559,15
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>4.032.560,82</b>	<b>4.045.938,48</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		10.202,71	23.580,37
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		4.022.358,11	4.022.358,11
Resultado Diferido		0,00	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>63.204.622,59</b>	<b>26.092.874,33</b>
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		63.204.622,59	26.092.874,33
Superávits ou Déficits Acumulados		63.204.622,59	26.092.874,33
Superávits ou Déficits do Exercício		37.111.748,26	6.904.385,29
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		26.092.874,33	20.651.102,64
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(1.462.613,60)
Superávits ou Déficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS PERMANENTES  
Balanço 2021

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATIVO (I)</b>		<b>70.904.985,47</b>	<b>38.449.419,69</b>
Ativo Financeiro		1.510.627,46	1.517.808,55
Ativo Permanente		69.394.358,01	36.931.611,14
<b>PASSIVO (II)</b>		<b>9.206.484,00</b>	<b>12.356.545,36</b>
Passivo Financeiro		3.952.360,18	6.536.702,65
Passivo Permanente		5.254.123,82	5.819.842,71
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>61.698.501,47</b>	<b>26.092.874,33</b>

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>		<b>2.785.421,39</b>	<b>2.477.515,34</b>
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		2.785.421,39	2.477.515,34
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(973.257,07)	(5.399.470,66)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		159.734,10	4,84
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		(1.690.718,82)	(682.405,12)
112 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		44.244,32	1.044.712,09
240 RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS		3.306,71	3.306,71
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		14.958,04	14.958,04
TOTAL		(2.441.732,72)	(5.018.894,10)

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
 Balanço 2021

	Nota	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>215.213.775,66</b>	<b>199.766.744,44</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		214.009.270,27	199.096.459,54
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		1.204.505,39	670.284,90
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>178.102.027,40</b>	<b>192.862.359,15</b>
Pessoal e Encargos		49.999.816,70	59.865.700,81
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		72.611.742,83	70.263.429,12
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		53.857.132,37	52.302.092,07
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		5.957,39	5.421,48
Transferências e Delegações Concedidas		311.755,59	9.651.159,44
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		189.527,08	231.342,24
Tributárias		31.625,12	15.880,12
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		1.094.470,32	527.333,87
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>37.111.748,26</b>	<b>6.904.385,29</b>

WILLIAN SILVA  
 Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
 Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
 Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



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



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>5.436.017,51</b>	<b>2.256.850,80</b>	<b>4.019.967,82</b>	<b>3.672.900,49</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>5.436.017,51</b>	<b>750.729,68</b>	<b>4.019.967,82</b>	<b>2.166.779,37</b>
2016	1.003.006,52	0,00	1.003.006,52	0,00
2017	754.635,25	0,00	0,00	754.635,25
2018	414.933,43	0,00	0,00	414.933,43
2019	187.105,57	0,00	20.000,00	167.105,57
2020	3.076.336,74	0,00	2.996.961,30	79.375,44
2021	0,00	750.729,68	0,00	750.729,68
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.121,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.121,12</b>
2021	0,00	1.506.121,12	0,00	1.506.121,12
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.100.685,14</b>	<b>20.595.782,95</b>	<b>21.417.008,40</b>	<b>279.459,69</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.100.685,14</b>	<b>20.595.782,95</b>	<b>21.417.008,40</b>	<b>279.459,69</b>
218810102	101.891,53	1.455.343,90	1.449.109,25	108.126,18
218810104	0,00	2.103.753,87	2.103.753,87	0,00
218810108	2.714,71	42.944,89	45.659,60	0,00
218810110	7.970,53	101.525,47	109.496,00	0,00
218810111	224.662,50	2.608.854,02	2.829.047,75	4.468,77
218810113	10.589,71	89.954,51	95.602,81	4.941,41
218810114	450,59	35.916,41	36.367,00	0,00
218810115	576.406,78	6.665.964,40	7.242.361,21	9,97
218810199	35.881,40	309.492,22	327.738,82	17.634,80
218810401	136.293,54	4.161,17	0,00	140.454,71
218810403	3.823,85	0,00	0,00	3.823,85
218819901	0,00	3.533.053,62	3.533.053,62	0,00
218820101	0,00	3.644.818,47	3.644.818,47	0,00

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>5.436.017,51</b>	<b>2.256.850,80</b>	<b>4.019.967,82</b>	<b>3.672.900,49</b>
<b>PROCESSADOS</b>	<b>5.436.017,51</b>	<b>750.729,68</b>	<b>4.019.967,82</b>	<b>2.166.779,37</b>
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	5.436.017,51	750.729,68	4.019.967,82	2.166.779,37
<b>NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.121,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.121,12</b>
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	0,00	1.506.121,12	0,00	1.506.121,12
<b>DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.100.685,14</b>	<b>20.595.782,95</b>	<b>21.417.008,40</b>	<b>279.459,69</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.100.685,14</b>	<b>20.595.782,95</b>	<b>21.417.008,40</b>	<b>279.459,69</b>
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO	1.100.685,14	20.595.782,95	21.417.008,40	279.459,69

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF





Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
Balço 2021

## DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	2.166.779,37	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	1.506.121,12
TOTAL:	2.166.779,37	1.506.121,12

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul  
 Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ  
 Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE  
 650101 - SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>272.653.113,25</b>	<b>191.680.310,13</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		272.653.113,25	191.680.310,13
<b>Desembolsos</b>		<b>263.427.649,50</b>	<b>191.203.818,40</b>
Pessoal e demais despesas		132.598.675,39	138.804.481,44
Juros e encargos da dívida		5.566,93	5.421,48
Transferências concedidas		29.143.311,58	18.007.902,33
Outros desembolsos operacionais		101.680.095,60	34.386.013,15
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)</b>		<b>9.225.463,75</b>	<b>476.491,73</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>			
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>9.231.240,89</b>	<b>250.694,04</b>
Aquisição de ativo não circulante		9.128.736,85	250.694,04
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		102.504,04	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)</b>		<b>(9.231.240,89)</b>	<b>(250.694,04)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			

	Nota	2021	2020
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>5.565,12</b>	<b>5.565,12</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		5.565,12	5.565,12
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)</b>		<b>(5.565,12)</b>	<b>(5.565,12)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>(11.342,26)</b>	<b>220.232,57</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.450.342,55	1.230.109,98
Caixa e Equivalente de caixa final		1.439.000,29	1.450.342,55

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

	Nota	2021	2020
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências correntes recebidas</b>			
<b>Total das Transferências Recebidas</b>			
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
<b>Intergovernamentais</b>			
a União		3.545.000,00	1.130.000,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		3.545.000,00	1.130.000,00
<b>Intragovernamentais</b>			
<b>Outras transferências concedidas</b>			
<b>Total das Transferências Concedidas</b>			

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

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		132.488.036,28	138.776.485,11
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		110.639,11	27.996,33
Urbanismo		0,00	0,00
Habituação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>132.598.675,39</b>	<b>138.804.481,44</b>

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

	Nota	2021	2020
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		5.566,93	5.421,48
Total dos Juros e Encargos da Dívida		5.566,93	5.421,48

WILLIAN SILVA  
Contador - CRC/MS-014883/O

ADRIANO CHADID MAGALHÃES  
Ordenador de Despesas

ELISA CLEIA PINHEIRO RODRIGUES  
Secretária

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 1. Contexto Operacional

A SECRETARIA DE ESTADO DE DIREITOS HUMANOS, ASSISTÊNCIA SOCIAL E TRABALHO (SEDHAST) é pessoa jurídica de direito público interno, criado pela lei nº 4.640, de 24 de dezembro de 2014, órgão integrante do grupo responsável pelo atendimento e assistência ao cidadão que tem como finalidade precípua a orientação e a execução de ações que visem à geração de emprego e renda, à inclusão e participação social e à promoção da cidadania.

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

As atividades operacionais da UG 650101 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

As demonstrações financeiras deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Planejamento e Finanças (SPF).

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

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2021, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

### 2. Base de Preparação

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

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

### 3. Moeda Funcional e de Apresentação

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

### 4. Resumo das Principais Políticas Contábeis

#### 4.1 Disponibilidades

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

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

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

#### 4.2 Créditos e Dívidas

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

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

#### 4.3 Estoques

É composto por materiais adquiridos, produzidos, recebidos, enquanto não utilizados para a destinação específica. Os estoques são avaliados com base no valor de aquisição ou valor realizável líquido, dos dois o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas é pelo custo médio ponderado, em conformidade com o Inciso III do Art. 106 da Lei 4.320/64 e NBC TSP 04/2016.

#### 4.4 Imobilizado

O ativo imobilizado é mensurado ou avaliado inicialmente com base no valor de aquisição, sendo atualizado por ajustes de Depreciação conforme característica do bem. O Valor Líquido Contábil do Imobilizado é o valor do

bem registrado na contabilidade, em determinada data, deduzido da correspondente depreciação.

Em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor inicial é resultante da avaliação feita com base em procedimento técnico ou no valor patrimonial definido nos termos da doação.

#### 4.5 Intangível

O Ativo intangível corresponde aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da atividade pública ou exercida com essa finalidade. O ativo intangível é reconhecido pelo seu custo, atualizados pelas respectivas amortizações e exaustão conforme a características do bem. (NBC TSP 08/2017 e item 6, dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PCP, da 8ª edição do MCASP).

#### 4.6 Restos a Pagar

Restos a Pagar são despesas orçamentárias empenhadas pela Administração Pública e não pagas até 31 de dezembro de 2021, destacando as processadas das não processadas:

I- Restos a Pagar Processados são as despesas legalmente empenhadas e efetivamente liquidadas no Sistema de Planejamento e Finanças (SPF), com a entrega do material, a prestação do serviço ou a execução da obra, pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2021;

II- Restos a Pagar Não Processados, são as despesas de caráter essenciais, legalmente empenhadas, mas que não foram liquidadas e nem pagas até 31 de dezembro de 2021, ou seja, cumpriram apenas o 1º estágio da despesa, condicionadas à existência da disponibilidade financeira necessária à sua cobertura.

#### 4.7 Contabilização da retenção para fins orçamentários

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

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

#### 4.8 Distinção entre Circulante e Não Circulante

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

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

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

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

#### 5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 216.568.477,00**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	220.681.000,00
(+) Suplementação	32.008.602,54
(-) Anulação de Dotação	36.121.125,54
<b>(=) Dotação Atualizada</b>	<b>216.568.477,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

#### 5.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

Descrição	R\$
Inciso I – Superávit Financeiro	0,00
Inciso II – Excesso de Arrecadação	0,00



Inciso III – Anulação de Dotação	32.008.602,54
<b>Total de Créditos Adicionais</b>	<b>32.008.602,54</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

Descrição	R\$
Receitas Realizadas	0,00
(-) Despesas Empenhadas	170.244.249,41
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>170.244.249,41</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi deficitário de R\$ 170.244.249,41, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 0,00) e a despesa empenhada (R\$ 170.244.249,41).

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

Com relação ao fluxo financeiro demonstrado no Balanço Financeiro, pode-se constatar que o saldo de "Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária" (R\$ 171.809.394,35) é compatível com o saldo da coluna "Despesas Pagas" (R\$ 167.987.398,61) no Balanço Orçamentário.

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

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

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

#### Receitas Realizadas/ Ingressos

A Unidade Gestora não obteve receitas no exercício de 2021, pois órgão não é um agente arrecadador, e suas receitas, para execução despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e para manutenção de suas atividades, estão relacionadas às transferências financeiras recebidas.

#### Despesas Pagas/Desembolsos

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Despesas Pagas + Restos a Pagar Processados e Não Processados Pagos.		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento. Desembolsos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Pessoal e encargos sociais	50.135.115,81	Pessoal e demais despesas	132.598.675,39
Juros e encargos da dívida	5.566,93	Juros e encargos da dívida	29.143.311,58
Outras despesas correntes	94.234.678,36	Transferências concedidas	9.128.736,85
Investimentos	23.606.472,39	Aquisição de ativo não circulante	102.504,04
Amortização da dívida	5.565,12	Outros desembolsos de Investimento	5.565,12
Restos a pagar processados pagos	2.996.961,30	Outros desembolsos de financiamentos	
Restos a pagar não processados pagos	0,00		
<b>Total</b>	<b>170.984.359,91</b>	<b>Total</b>	<b>170.984.359,91</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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

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

## INGRESSOS

### 6.1 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	171.809.394,35		171.809.394,35
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			
<b>TOTAL</b>	<b>171.809.394,35</b>		<b>171.809.394,35</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

### 6.2 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

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

- a) Inscrição em Restos a Pagar não Processados do Exercício: R\$ 1.506.121,12. Refere-se a empenhos não liquidados a pagar.
- b) Inscrição em Restos a Pagar Processados do Exercício: R\$ 750.729,68. Refere-se a empenhos liquidados a pagar.
- c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 20.595.782,95. Refere-se a consignações, retenções e adiantamento de salário.
- d) Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 80.247.935,95. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

Conta Contábil	Descrição	R\$
113110102	13º Salário Adiantamento	3.454.903,66
113110199	Outros Adiantamentos de Pessoal	1.110,34
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	76.711.655,57
113810801	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RGPS	4.049,74
113810901	Créditos a Receber-Salário Maternidade, Pago-RGPS	52.216,44
218919803	Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária	24.000,20
<b>Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>80.247.935,95</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## DISPÊNDIOS

### 6.3 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária foi de R\$ 170.244.249,41, correspondente à despesa empenhada no exercício.

### 6.4 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo

<b>Transferências Concedidas para Execução Orçamentária</b>	<b>12.100,42</b>		<b>12.100,42</b>
<b>Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>12.100,42</b>		<b>12.100,42</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

## 6.5 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

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

- a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 0,00  
b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 2.996.961,30.  
c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 21.417.008,40. Refere-se a consignações, retenções e adiantamento de salário.  
d) outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 80.246.825,61. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

<b>Conta Contábil</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>
113110102	13º Salário Adiantamento	3.454.903,66
113110199	Outros Adiantamentos de Pessoal	0,00
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	76.711.655,57
113810801	Créditos a Receber - Salário Família Pago-RGPS	4.049,74
113810901	Créditos a Receber-Salário Maternidade, Pago-RGPS	52.216,44
218919803	Suprimento de Fundos – Conciliação Bancária	24.000,20
<b>Total de Outros Pagamentos Extraorçamentários</b>		<b>80.246.825,61</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.6 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

<b>Fonte</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cancelados</b>	<b>Transferidos para exercício seguinte</b>
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante- Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>0,00</b>	0,00	1.506.121,12
<b>Balanco Financeiro (BF)-Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados</b>	<b>0,00</b>		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

<b>Fonte</b>	<b>Pagos</b>	<b>Cancelados</b>	<b>Transferidos para o Exercício Seguinte</b>
<b>Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante -Movimentação do Período: Baixa</b>	<b>2.996.961,30</b>	1.023.006,52	2.166.779,37
<b>Balanco Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados</b>	<b>2.996.961,30</b>		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.8 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi negativo no valor de R\$ 7.181,09, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 1.510.627,46) e no início do ano (R\$ 1.517.808,55).

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	1.517.808,55
Saldo para o Exercício Seguinte	1.510.627,46
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-7.181,09</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 6.9 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Item	2021
<b>Saldo do Exercício Anterior (BF)</b>	<b>1.517.808,55</b>
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	0,00
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	171.809.394,35
(+) Recebimentos Extra orçamentário (BF)	103.100.569,70
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	(167.987.398,61)
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	(12.100,42)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	(1.506.121,12)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	(750.729,68)
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	(104.660.795,31)
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (BF)</b>	<b>1.510.627,46</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7. ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

### ATIVO

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

### ATIVO CIRCULANTE

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

### 7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

### Conta Única – Tesouro

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

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

### Demais Contas

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

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>1. Conta Única</b>	3.306,71	3.489,29
<b>2. Bancos Conta Movimento - Demais Contas</b>	1.435.693,58	1.446.853,26
2.1 Banco do Brasil	1.435.693,58	1.312.006,02
2.2 Caixa Econômica Federal	0,00	134.847,24
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.439.000,29</b>	<b>1.450.342,55</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.2 CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis. Em 2021 representaram aproximadamente 89,71% do Ativo Circulante e 53,66% do Ativo Total.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Outros Adiantamentos a Pessoal	0,00	1.110,34
Adiantamentos de Entidades sem fins lucrativos	20.371.403,92	0,00
Transferências Voluntárias – Auxílios	11.144.606,91	0,00
Adiantamentos de Transferências Voluntárias	0,00	13.976.507,45
Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS Municípios - Convênios	6.445.887,57	2.850.887,57
Outros Créditos por Dano ao Patrimônio	270,00	270,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	71.627,17	67.466,00
Créditos a Receber de Entidades Federais	8.776,97	8.776,97
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	2.101,41	2.101,41
<b>Total Créditos a Curto Prazo</b>	<b>38.044.673,95</b>	<b>16.907.119,74</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

- a) Adiantamento de Entidades sem fins lucrativos: Pagamentos a Entidades sem fins lucrativos através de Chamamento Público;
- b) Transferências Voluntárias - Auxílios: Pagamentos a Entidades sem fins lucrativos através de Emendas Parlamentares, Ação Direta.
- c) Adiantamentos Concedidos – Inter OFSS Municípios - Convênios: São transferências de recursos financeiros por auxílios e contribuições realizados aos municípios através de convênios.
- d) Outros Créditos por Dano ao Patrimônio: Créditos administrativos.
- e) Depósitos e Restituíveis e Valores Vinculados: Refere-se a depósitos e cauções relativos a contratos ou convênios.

### 7.3 ESTOQUE

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2021 representaram aproximadamente 6,90% do Ativo Circulante e 4,12% do Ativo Total.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Mercadorias para Doação	2.797.300,00	126.100,00
Almoxarifado	127.202,76	154.969,13
<b>Estoques</b>	<b>2.924.502,76</b>	<b>281.069,13</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

a) Mercadorias para doação: O aumento de R\$ 2.671.200,00 na conta refere-se à aquisição de cobertores para distribuição nos 79 (Setenta e Nove) Municípios de Mato Grosso do Sul, para atender as necessidades advindas de situação de vulnerabilidade temporária de calamidade pública e emergenciais.

#### 7.4 VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE

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

#### ATIVO NÃO CIRCULANTE

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

#### 7.5 IMOBILIZADO

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

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

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

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

No exercício anterior (2020), o Ativo Imobilizado contribui em 98,18% para a formação do Ativo Não Circulante e 50,59% na formação do Ativo Total.

Em 2021, o Ativo Imobilizado contribuiu em 99,37% para formação do Ativo Não Circulante e 39,94% na composição do Ativo Total.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>1. Bens Móveis</b>	<b>23.368.348,80</b>	<b>14.084.917,04</b>
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.198.342,52	1.146.610,15
Bens de Informática	3.344.046,85	3.575.991,64
Móveis e Utensílios	3.566.980,56	3.612.601,52
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	604.677,22	610.550,52
Veículos	13.148.009,84	4.588.420,07
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	1.011.720,13	56.171,46
Outros Bens Móveis	494.571,68	494.571,68
<b>2. (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas</b>	<b>(2.658.510,15)</b>	<b>(2.135.458,55)</b>
<b>3. Bens Imóveis</b>	<b>7.607.257,82</b>	<b>7.501.573,78</b>
Bens Dominicais - Terrenos	25.842,05	25.842,05
Bens de Uso Comum do Povo	102.504,04	0,00
Obras em Andamento	5.892.547,71	5.889.367,71
Instalações	16.118,17	16.118,17
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	198.733,47	198.733,47
Outros Bens Imóveis	1.371.512,38	1.371.512,38
<b>Imobilizado</b>	<b>28.317.096,47</b>	<b>19.451.032,37</b>



Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### Bens Móveis

Os Bens Móveis são demonstrados pelo custo de aquisição ou incorporação menos a depreciação acumulada dos bens corpóreos, que tem existência material e que podem ser transportados por movimento próprio ou removidos por força alheia sem alteração da substância ou da destinação econômico-social, que constituam meio para a produção de outros bens ou serviços. No exercício 2021 os bens móveis contribuíram aproximadamente com 73,14% para a formação do Ativo Imobilizado levando em consideração a depreciação acumulada no período de aproximadamente -9,39%.

**(-) Depreciação Acumulada- Bem Móveis** - Compreende a diminuição do valor dos elementos do ativo imobilizado, bens móveis, devido a desgaste pelo uso, ação da natureza ou obsolescência. A depreciação do período dos bens móveis foi de aproximadamente 9,39%.

### Bens Imóveis

Os Bens Imóveis contribuíram com 26,86% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 1,41%, decorrente principalmente da variação positiva da conta contábil "Bens de Uso Comum do Povo" que se refere a construção do Centro de Convivência do Idoso de Eldorado conforme número da nota de lançamento: 2021NL00349.

## 7.6 INTANGÍVEL

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Softwares	540.000,00	540.000,00
(-) Amortização Acumulada	(360.288,00)	(180.144,00)
<b>Intangível</b>	<b>179.712,00</b>	<b>359.856,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Os bens intangíveis compreendem, especificamente, os softwares adquiridos de empresas especializadas visando atender a necessidades específicas da secretaria.

## PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### PASSIVO CIRCULANTE

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

### 7.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios a qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais com vencimento no curto prazo.

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo contribuíram 40,81% para formação do Passivo Circulante e englobam as obrigações referentes:

- a) às remunerações legalmente cabíveis aos servidores públicos estaduais ativos em geral, inclusive quanto aos benefícios que os empregados públicos ou os servidores estatutários tenham direito;
- b) Benefícios Assistenciais a Pagar;
- c) Encargos Sociais a Pagar;

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>1. Pessoal a Pagar</b>	<b>1.056.875,86</b>	<b>3.436.741,84</b>
Salário, Remunerações e Benefícios.	49.325,05	2.027.134,16
Décimo Terceiro Salário	4.542,73	4.542,73
Férias	1.003.008,08	1.405.064,95
<b>2. Benefícios Assistenciais a Pagar</b>	<b>4.015,56</b>	<b>336.369,96</b>
<b>3. Encargos Sociais a Pagar</b>	<b>435.881,01</b>	<b>2.048.563,51</b>

Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	120.645,11	1.740.200,32
Contribuição Previdenciária (RPPS)-Débitos Parcelados	7.380,41	4.777,43
Contribuições ao RGPS- Salários e Remunerações	298.014,73	293.357,94
Contribuição ao RGPS – Débitos Parcelados	5.565,12	5.565,12
Contribuição ao RPPS – Pessoal Requisitado de Outros Entes	4.275,64	4.662,70
<b>Obrigações Trabalhistas. Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a curto prazo</b>	<b>1.496.772,43</b>	<b>5.821.675,31</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**Benefícios Assistenciais a Pagar** - Compreende as obrigações a curto prazo relativas aos benefícios assistenciais. A conta contábil corresponde a políticas públicas de transferência de renda.

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

## 7.8 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

## 7.9 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Valores a pagar não financiados, ou seja, em uma única parcela, aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade. A conta "fornecedores" representam 23,97% para formação do passivo circulante.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais – Não Parcelados	878.917,83	673.372,42
Demais Fornecedores a Pagar	78,10	0,00
<b>Fornecedores e Contas a Pagar</b>	<b>878.995,93</b>	<b>673.372,42</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.10 OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

Compreendem as obrigações a entidades com governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimentos a curto prazo. O valor de R\$ 7.700,00 Refere-se emplacements de veículos oficiais para atender esta secretaria, e as ações desenvolvidas por suas unidades

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Tributos e Contribuições Estaduais a Recolher	7.700,00	0,00
<b>Obrigações Fiscais a Curto Prazo</b>	<b>7.700,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## 7.11 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Consignações	135.181,13	960.567,75
Depósitos Não Judiciais – depósito de terceiros e cauções	144.278,56	140.117,39
Indenizações e Restituições	0,00	0,00
Valores Restituíveis - Intra	0,00	0,00
Diárias a Pagar	0,00	0,00
Suprimento de Fundos	0,00	0,00
Convênios a Pagar - Bolsa de Estudo e Auxílio Financeiro a Estudantes	641.874,01	401.874,01



Convênios a Pagar - Inter OFSS Municípios	363.000,00	313.000,00
<b>Demais obrigações a Curto Prazo</b>	<b>1.284.333,70</b>	<b>1.815.559,15</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

## PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

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

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contribuição Previdenciária - RPPS - Débitos Parcelados - Patronal	0,00	7.812,54
Contribuições ao RGPS - Débito Parcelado	10.202,71	15.767,83
<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a longo Prazo</b>	<b>10.202,71</b>	<b>23.580,37</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.13 OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo. Foi realizada reclassificação para transferência da conta (228110100) - BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS POR CONVÊNIOS para conta (225310101) - BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS POR CONVÊNIOS.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Bens Adquiridos por Convênios - Transferências Voluntárias	4.022.358,11	0,00
<b>Obrigações Fiscais a Longo Prazo</b>	<b>7.700,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.14 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Bens Móveis Adquiridos por Convênios	0,00	4.022.358,11
<b>Demais Obrigações a Longo Prazo</b>	<b>0,00</b>	<b>4.022.358,11</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de 2021 foi zerado e reclassificado na conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo (7.13).

### 7.15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Resultados Acumulados	63.204.622,59	26.092.874,33
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>63.204.622,59</b>	<b>26.092.874,33</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>Descrição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Superávit/Déficits Exercícios Anteriores	26.092.874,33	20.651.102,64
Superávit/Déficits do Exercício	37.111.748,26	6.904.385,29
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(1.462.613,60)
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>63.204.622,59</b>	<b>26.092.874,33</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado acumulado do período apresentou uma variação positiva em 142,23% quando comparado com o exercício anterior.

### 7.15 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

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

<b>Ajustes de Exercícios Anteriores Decorrentes de:</b>	
Despesas Empenhadas no Elemento "92"	0,00
Retificação de Erros de Exercícios Anteriores	0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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

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

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

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Ativo Circulante	42.408.177,00	18.638.531,42
Ativo Não Circulante	28.496.808,47	19.810.888,27
<b>Ativos Financeiros e Permanentes</b>	<b>70.904.985,47</b>	<b>38.449.419,69</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Passivo Circulante	3.667.802,06	8.310.606,88
Passivo Não Circulante	4.032.560,82	4.045.938,48
Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício	1.506.121,12	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Passivos Financeiro e Permanente</b>	<b>9.206.484,00</b>	<b>12.356.545,36</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

<b>Anexo 14 - Balanço Patrimonial – Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes</b>		<b>Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante</b>	
<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>	<b>Descrição</b>	<b>R\$</b>

P a s s i v o Financeiro	3.952.360,18	Restos a Pagar Processados	2.166.779,37
		Restos a Pagar Não Processados	1.506.121,12
		Depósitos/Consignações	279.459,69
<b>Total</b>	<b>3.952.360,18</b>	<b>Total</b>	<b>3.952.360,18</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 7.17 QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

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

Anexo 14- Balanço Patrimonial – Quadro das Contas de Compensação		Balancete de Verificação – Razão Analítico		
Descrição	R\$	Conta Descrição	Contábil/	R\$
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	2.785.421,39	(811210101) Receber	Convênios a	268.856,74
		(811210102) Comprovar	Convênios a	2.516.564,65
<b>Total</b>	<b>2.785.421,39</b>	<b>Total</b>		<b>2.785.421,39</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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

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

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

##### 8.1 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com Transferências Recebidas, sendo: intergovernamentais, intragovernamentais, de instituições multigovernamentais, de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, de convênios e do exterior, tanto financeiras como Não Financeiras.

Descrição	2021	2020
Repasso Recebido – Executivo	171.809.394,35	165.754.501,60
Recursos Arrecadados - Recebidos	0,00	452.572,72
Transferências Recebidas de Bens Imóveis – Independentes de Execução Orçamentária	0,00	30.750,00
Transferências Recebidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária	522.081,59	479.111,47
Outras Transferências Não Financeiras Recebidas – Independentes de Execução Orçamentária	41.677.794,33	32.379.523,75
<b>Transferências Intragovernamentais Recebidas</b>	<b>214.009.270,27</b>	<b>199.096.459,54</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

##### 8.2 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Descrição	2021	2020
1. Valorização e Ganhos com Ativo	181.498,87	51.814,61
Incorporação de Estoque em Almojarifado	0,00	7.747,22

Incorporação de Imobilizado	181.498,87	44.067,39
2. Desincorporação de Passivos	1.023.006,52	618.470,29
Cancelamento de Restos a Pagar Processados	1.023.006,52	618.470,29
Devolução de Bens de Terceiro em Poder do Estado	0,00	0,00
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>1.204.505,39</b>	<b>670.284,90</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Verifica-se os maiores valores nas contas do grupo referente às variações das contas do grupo de desincorporação de passivos provenientes de cancelamento de restos a pagar.

Já o grupo Valorização e Ganhos com Ativos são entradas provenientes de doações recebidas de bens, material de distribuição gratuita. O aumento no saldo da Incorporação de Imobilizado deu-se em razão da incorporação de ativos condicionados em conformidade com o projeto Energisa visando a implementação de ações e execução de projeto de aumento de eficiência energética. Processo 65/002557/2021 - cooperação técnica entre a SEDHAST e a ENERGISA.

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

### 8.3 PESSOAL E ENCARGOS

Compreende a remuneração do pessoal ativo, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades.

Descrição	2021	2020
Remuneração a Pessoal Ativo Civil - Abrangidos pelo RPPS	20.077.429,52	30.135.789,19
Remuneração a Pessoal Ativo Civil - Abrangidos pelo RGPS	15.931.259,15	16.974.517,76
Encargos Patronais - RPPS	7.700.014,31	8.403.111,58
Encargos Patronais - RGPS	3.434.351,44	3.663.548,58
Benefícios a Pessoal	215.318,60	242.040,11
Outras Variações Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.641.443,68	446.693,59
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>49.999.816,70</b>	<b>59.865.700,81</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.4 BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS).

Compreendem, também, as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

Descrição	2021
Políticas Públicas de Transferência de Renda	72.607.745,73
Programa Mais Social	15.352.018,69
Auxílio Financeiro - Vale Renda	54.120.580,00
Bolsa Auxílio - Vale Universidade	3.135.147,04
Salário Maternidade - Servidor Civil	3.997,10
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>72.611.742,83</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Políticas Públicas de transferência de Renda: Compreendem despesas com pagamento aos beneficiários do

Programa Mais Social, beneficiários do programa Vale Renda e beneficiários do Vale Universidade.

No exercício financeiro de 2021, o Programa Mais Social representou 21%, o Vale Universidade 4% e com maior expressividade o Vale Renda representando 75% do montante (R\$ 72.607.745,73) das Políticas Públicas de Transferência de Renda.

### 8.5 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

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

Descrição	2021	2020
Consumo de Material	813.329,05	600.983,12
Material de Distribuição Gratuito – Destinado a Assistência Social	41.543.096,92	41.924.863,72
Outros Materiais de Distribuição Gratuita	72.483,10	103.133,90
Diárias	74.932,11	54.216,63
Serviços de Terceiros – PF	631.024,30	505.586,87
Serviços de Terceiros - PJ	9.962.547,99	8.380.615,01
Depreciação, Amortização e Exaustão	759.718,90	732.692,82
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>53.857.132,37</b>	<b>52.302.092,07</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

Material de Distribuição Gratuita Destinado a Assistência Social: Compreende valores da Cestas Básicas destinados ao atendimento da população indígena do estado de MS (gasto de R\$ 41.463.862,37) e despesas com passagens para atender vale universidade e o vale universidade indígena, passagem para os conselheiros da CAORC (gasto de R\$ 79.234,55).

Outros Materiais de Distribuição Gratuita: Refere-se a despesas com aquisição de vale transporte para atender o programa vale universidade e o vale universidade indígena.

### 8.6 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

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

Descrição	2021	2020
<b>1. Transferências Intragovernamentais</b>	<b>311.755,59</b>	<b>8.864.042,89</b>
Repasse Concedido– Executivo	12.100,42	8.864.042,89
Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária	299.655,17	787.116,55
<b>2. Transferências Intergovernamentais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>311.755,59</b>	<b>9.651.159,44</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

### 8.7 DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

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

Descrição	2021	2020
<b>1. Perdas Involuntárias</b>	<b>184.871,31</b>	<b>63.863,34</b>
Perda Involuntária de Veículos	0,00	63.863,34
Perda Involuntária de Bens de Informática	3.600,00	0,00
Perda Involuntária de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos.	181.271,31	0,00
<b>2. Incorporação de Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>84.500,00</b>
Bens Cedidos a Devolver	0,00	84.500,00
<b>3. Desincorporação de Ativos</b>	<b>4.655,77</b>	<b>82.978,90</b>

Desincorporação de Imobilizados	4.655,77	82.978,90
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>189.527,08</b>	<b>231.342,24</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

Perda Involuntária de Bens de Informática: Baixa por perda, bem objeto de cessão de uso firmado com município de Maracaju para atender ao PROCON. Processo 25/001175/2014 e Processo 65/000569/2016.

Perda Involuntária de Máquinas, Aparelhos e Equipamentos: Compreende baixa de bens obsoletos.

Desincorporação de Imobilizados: Refere-se à doação concedida para atender aos pequenos agricultores dos Assentamentos CAPÃO Bonito I, II, III no município de Sidrolândia.

## 8.8 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Descrição	2021	2020
Premiações Desportivas – Medalhas e Troféus	1.140,00	0,00
Indenizações	155.706,20	224.109,31
Restituições Diversas - Ressarcimentos	210,00	1.200,00
Devolução de Saldos de Convênios	937.414,12	302.024,56
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>1.094.470,32</b>	<b>527.333,87</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**a)** Premiações Desportivas – Medalhas e Troféus: Aquisição de placa de homenagem, para atender o Prêmio Direitos Humanos em Ação de MS.

**b)** Indenizações: Devolução de reembolso recebido indevidamente.

**c)** Restituições Diversas – Ressarcimentos: Ressarcimento de diárias.

**d)** Devolução de Saldos de Convênios: Devolução de recursos do Convênio n.º 838234/2016 SISAN - Plataforma + Brasil (Ministério da Cidadania);

Devolução do saldo dos rendimentos da aplicação financeira, referente ao Convênio n.º 802159/2014 - Plataforma +Brasil;

Devolução de recurso do Convênio n.º 817917/2015 - Execução do Projeto "MS na Mobilização pela Erradicação do Subregistro Civil e Documentação Básica nas Fronteiras", da Secretaria Nacional de Proteção Global do Ministério da Mulher, da Família, e dos Direitos;

Devolução de saldo, através do convênio no: 817330/2015, Execução do Projeto "Estruturação da Rede de serviços da Proteção Social Básica - Construção do Centro de Convivência" na cidade de Eldorado/MS

## 8.9 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

Descrição	2021	2020
Varição Patrimonial Aumentativa	215.213.775,66	199.766.744,44
Varição Patrimonial Diminutiva	178.102.027,40	192.862.359,15
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>37.111.748,26</b>	<b>6.904.385,29</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 37.111.748,26, apresentando uma variação positiva quando comparado ao exercício anterior.

## 9. ANEXO 17- DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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

### RESTOS A PAGAR

**Lei 4.320/64:** "Art. 36. Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas."

**-Inscrição-** Compreende o somatório relativo ao valor da inscrição das despesas empenhadas e não pagas;

**-Baixa-** Compreende o valor de restos a pagar pagos e cancelados no exercício.

**-Pagos-** Compreende os restos a pagar pagos;

**-Cancelados-** Compreende o cancelamento de restos a pagar por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.



**9.1 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas, liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	5.436.017,51
(-) Baixa	4.019.967,82
(+) Inscrição no Exercício	750.729,68
<b>(=) Inscrição para Exercício Seguinte</b>	<b>2.166.779,37</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	2.996.961,30
Restos a Pagar Cancelados	1.023.006,52
<b>Baixa</b>	<b>4.019.967,82</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9.2 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

Compreendem as despesas empenhadas que não liquidadas e não pagas.

Saldo do Exercício Anterior	0,00
(-) Baixa	0,00
(+) Inscrição no Exercício	1.506.121,12
<b>(=) Inscrição para Exercício Seguinte</b>	<b>1.506.121,12</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	0,00
Restos a Pagar Cancelados	0,00
<b>Baixa</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

**9.3 SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE**

Descrição	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados	Total
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	5.436.017,51	0,00	<b>5.436.017,51</b>
<b>Saldo Para o Exercício Seguinte</b>	2.166.779,37	1.506.121,12	<b>3.672.900,49</b>

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de restos a pagar para o exercício seguinte é de R\$ 3.672.900,49. Em comparação com o saldo do exercício anterior, houve uma redução de aproximadamente 32,43%.

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

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

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

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

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

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

I - Operacionais são as geradoras e consumidoras dos recursos próprios e as atividades residuais que não se enquadrem como ações de investimentos e financiamentos;

II - de investimentos são as que referenciam a aquisição e a alienação de ativos de longo prazo e outros que não caracterizem equivalentes de caixa (sendo estes os que podem ser amortizados em curtíssimo prazo);

III - de financiamentos são as que se referem aos capitais de terceiros, impactando o endividamento da entidade (como, por exemplo, os empréstimos bancários), bem como à destinação de tais recursos providos de capitais de terceiros.

### 10.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

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

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

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

Balço Patrimonial / Balço Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Conta	R\$	Conta	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.439.000,29	Caixa e Equivalentes de Caixa - Final	1.439.000,29

### 10.2 OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS E OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS

Compõem os valores relativos a Outros Ingressos e Desembolsos Operacionais do Demonstrativo de Fluxo de Caixa os resultantes das transferências financeiras recebidas/concedidas, depósitos restituíveis e valores vinculados, outros recebimentos e pagamentos extraorçamentários (obtidos no Anexo 13).

	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa
Transferências Financeiras Recebidas	171.809.394,35	Outros Ingressos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	20.595.782,95	
Outros Recebimentos Extraorçamentários	80.247.935,95	
Grupo 1135 - Movimentos Credor	0,00	
<b>Total</b>	<b>272.653.113,25</b>	<b>272.653.113,25</b>
	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa
Transferências Financeiras Concedidas	12.100,42	Outros Desembolsos Operacionais
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	21.417.008,40	
Outros Pagamentos Extraorçamentários	80.246.825,61	
Grupo 1135 - Movimentos Devedor	4.161,17	
<b>Total</b>	<b>101.680.095,60</b>	<b>101.680.095,60</b>

**WILLIAN SILVA**

Contador CRC/MS 014883/O