

RESOLUÇÃO/SEDHAST Nº 286, 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 do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS).

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 Assistência Social (FEAS), 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
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Nota	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)		2.634.300,00	2.634.300,00	481.159,02	(2.153.140,98)
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		563.300,00	563.300,00	81.778,04	(481.521,96)
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		2.071.000,00	2.071.000,00	395.768,68	(1.675.231,32)
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	3.612,30	3.612,30
Receitas de Capital (II)		1.031.400,00	1.031.400,00	0,00	(1.031.400,00)
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		821.000,00	821.000,00	0,00	(821.000,00)
Outras Receitas de Capital		210.400,00	210.400,00	0,00	(210.400,00)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		3.665.700,00	3.665.700,00	481.159,02	(3.184.540,98)
Operações de Crédito/ Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		3.665.700,00	3.665.700,00	481.159,02	(3.184.540,98)
Déficit (VI)		27.381.300,00	19.094.123,00	18.948.002,80	(146.120,20)
TOTAL (VII) = (V + VI)		31.047.000,00	22.759.823,00	19.429.161,82	(3.330.661,18)
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro Conta		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00



GOVERNO
DO ESTADO
Mato Grosso do Sul



DOCUMENTO
ASSINADO
ELETRONICAMENTE

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

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

DESPESAS	Nota	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e - f)
Despesas Correntes (VIII)		30.015.600,00	21.748.423,00	19.298.798,89	19.280.688,39	19.280.688,39	2.449.624,11
Pessoal e Encargos Sociais		570.000,00	570.000,00	0,00	0,00	0,00	570.000,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		29.445.600,00	21.178.423,00	19.298.798,89	19.280.688,39	19.280.688,39	1.879.624,11
Despesas de Capital (IX)		1.031.400,00	1.011.400,00	130.362,93	130.362,93	130.362,93	881.037,07
Investimentos		1.031.400,00	1.011.400,00	130.362,93	130.362,93	130.362,93	881.037,07
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)		31.047.000,00	22.759.823,00	19.429.161,82	19.411.051,32	19.411.051,32	3.330.661,18
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		31.047.000,00	22.759.823,00	19.429.161,82	19.411.051,32	19.411.051,32	3.330.661,18
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		31.047.000,00	22.759.823,00	19.429.161,82	19.411.051,32	19.411.051,32	3.330.661,18
RESERVA DE RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

	Nota	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
		Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dez. de 2020 (b)			
Despesas Correntes		1.626,30	760,04	760,00	475,00	1.151,34
Pessoal E Encargos Sociais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.626,30	760,04	760,00	475,00	1.151,34
Despesas De Capital		300,00	2.980,00	2.980,00	0,00	300,00
Investimentos		300,00	2.980,00	2.980,00	0,00	300,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.926,30	3.740,04	3.740,00	475,00	1.451,34

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
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		481.159,02	1.064.178,38
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		481.159,02	1.064.178,38
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		481.159,02	1.064.178,38
Transferências Financeiras Recebidas (II)		19.088.160,15	28.413.360,81
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		19.088.160,15	28.413.360,81
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		45.195,55	51.544,44
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		18.110,50	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	3.740,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		15.261,05	6.002,40
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.235,68	5.605,42
218810108 - ISS		1.201,37	396,98
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		11.824,00	0,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		11.824,00	41.802,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		3.653.839,63	2.647.399,89
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.653.839,63	2.647.399,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V)		23.268.354,35	32.176.483,52

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
Despesa Orçamentária (VI)		19.429.161,82	28.282.302,58
Ordinária		49.762,81	44.406,96
Vinculada		19.379.399,01	28.237.895,62
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		19.379.399,01	28.237.895,62
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		0,00	140.894,46
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		0,00	140.894,46
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		31.037,35	99.446,85
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		0,00	7.726,50
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		3.740,00	44.100,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		15.473,35	5.818,35
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.235,68	5.605,42
218810108 - ISS		1.413,67	212,93
218810402 - DEPÓSITOS ESPECIAIS		11.824,00	0,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		11.824,00	41.802,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		3.808.155,18	3.653.839,63
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.808.155,18	3.653.839,63
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X)		23.268.354,35	32.176.483,52

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	481.159,02	0,00	481.159,02	1.064.178,38	0,00	1.064.178,38
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	481.159,02	0,00	481.159,02	1.064.178,38	0,00	1.064.178,38
TOTAL	481.159,02	0,00	481.159,02	1.064.178,38	0,00	1.064.178,38

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
 650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO		3.808.155,18	3.653.839,63
Ativo Circulante		3.808.155,18	3.653.839,63
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.808.155,18	3.653.839,63
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
Ativo Não Circulante		0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.808.155,18	3.653.839,63
Passivo Circulante		1.451,34	5.878,64
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		300,80	4.515,80
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,04	0,04
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		1.150,50	1.362,80
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		3.806.703,84	3.647.960,99
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		3.806.703,84	3.647.960,99
Superávits ou Déficits Acumulados		3.806.703,84	3.647.960,99
Superávits ou Déficits do Exercício		158.742,85	5.080.153,42
Superávits ou Déficits do Exercício Anteriores		3.647.960,99	2.630.345,34
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	(4.062.537,77)
Superavits ou Deficits Resultantes de Extinção, Fusão e Cisão		0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATIVO (I)		3.808.155,18	3.653.839,63
Ativo Financeiro		3.808.155,18	3.653.839,63
Ativo Permanente		0,00	0,00
PASSIVO (II)		19.561,84	5.878,64
Passivo Financeiro		19.561,84	5.878,64
Passivo Permanente		0,00	0,00
Saldo Patrimonial (I - II)		3.788.593,34	3.647.960,99

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		8.427.980,37	7.944.368,53
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		8.427.980,37	7.944.368,53
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00

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

	Nota	Exercicio 2021	Exercicio 2020
100 RECURSOS ORDINARIOS DO TESOURO		(0,02)	(0,02)
102 RECURSOS DO ADICIONAL DO ICMS-FECOMP LEI 3337/2006		1.291,48	1.259,80
103 RECURSOS PROVENIENTE DA LEI N. 2.105/2000		404.244,18	374.720,08
281 CONVÊNIOS E OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		3.383.057,70	3.271.981,13
TOTAL		3.788.593,34	3.647.960,99

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
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Balanço 2021

	Nota	2021	2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)		19.569.794,17	29.479.289,19
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		81.778,04	27.243,46
Transferências e Delegações Recebidas		19.483.928,83	29.411.006,47
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		475,00	1.750,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		3.612,30	39.289,26
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)		19.411.051,32	24.399.135,77
Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		123.474,33	113.008,24
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		19.255.676,99	24.282.098,71
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Tributárias		0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		31.900,00	4.028,82
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)		158.742,85	5.080.153,42

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
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	5.666,34	18.110,50	4.215,00	19.561,84
PROCESSADOS	5.666,34	0,00	4.215,00	1.451,34
2016	475,00	0,00	475,00	0,00
2017	1.150,50	0,00	0,00	1.150,50
2019	300,80	0,00	0,00	300,80
2020	3.740,04	0,00	3.740,00	0,04
NÃO PROCESSADOS	0,00	18.110,50	0,00	18.110,50
2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	18.110,50	0,00	18.110,50
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	212,30	15.261,05	15.473,35	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	212,30	15.261,05	15.473,35	0,00
218810104	0,00	2.235,68	2.235,68	0,00
218810108	212,30	1.201,37	1.413,67	0,00
218810402	0,00	11.824,00	11.824,00	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
 650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

TÍTULO	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	
RESTOS A PAGAR	5.666,34	18.110,50	4.215,00	19.561,84
PROCESSADOS	5.666,34	0,00	4.215,00	1.451,34
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.666,34	0,00	4.215,00	1.451,34
NÃO PROCESSADOS	0,00	18.110,50	0,00	18.110,50
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	18.110,50	0,00	18.110,50
DEPÓSITOS / CONSIGNAÇÕES	212,30	15.261,05	15.473,35	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	212,30	15.261,05	15.473,35	0,00
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	212,30	15.261,05	15.473,35	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
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

ANEXO 17 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Balanço 2021

DETALHAMENTO DOS RESTOS A PAGAR

DESCRIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	A LIQUIDAR
PROCESSADOS	1.451,34	0,00
NÃO PROCESSADOS	0,00	18.110,50
TOTAL:	1.451,34	18.110,50

FONTE: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF



Governo do Estado de Mato Grosso do Sul
Secretaria de Estado de Fazenda do MS - SEFAZ
Superintendência de Contabilidade Geral do Estado - SCGE
650902 - FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Valores na escala de R\$ 1,00

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

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		19.596.404,22	29.468.460,31
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		81.778,04	27.243,46
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		395.768,68	940.762,38
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		19.118.857,50	28.500.454,47
Desembolsos		19.308.745,74	28.454.954,38
Pessoal e demais despesas		317.315,39	362.514,43
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		18.964.133,00	27.903.925,14
Outros desembolsos operacionais		27.297,35	188.514,81
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (i)		287.658,48	1.013.505,93
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			56.883,28
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos		0,00	56.883,28
Desembolsos		133.342,93	63.949,47
Aquisição de ativo não circulante		133.342,93	63.949,47
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (ii)		(133.342,93)	(7.066,19)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			

	Nota	2021	2020
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (iii)			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		154.315,55	1.006.439,74
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		3.653.839,63	2.647.399,89
Caixa e Equivalente de caixa final		3.808.155,18	3.653.839,63

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

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		395.768,68	940.762,38
da União		395.768,68	940.762,38
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais			
Outras transferências correntes recebidas			
Total das Transferências Recebidas		395.768,68	940.762,38
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		18.964.133,00	27.903.925,14
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		18.964.133,00	27.903.925,14
Intragovernamentais			
Outras transferências concedidas			
Total das Transferências Concedidas		18.964.133,00	27.903.925,14

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

	Nota	2021	2020
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Defesa Nacional		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		317.315,39	362.514,43
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		317.315,39	362.514,43

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

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

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 ASSISTENCIA SOCIAL- FEAS, pessoa jurídica de direito público interno, vinculado à Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Assistência Social, foi criado por meio da lei nº 1.633, de 20 de dezembro de 1995 e possui outras disposições na lei nº 4.902, de 02 de agosto de 2016, com a finalidade de ser um instrumento de gestão orçamentária e financeira do Estado, por meio do qual serão alocadas as receitas e executadas as despesas relativas ao conjunto de ações, serviços, programas, projetos e benefícios de assistência social, sob orientação e controle social do Conselho Estadual de Assistência Social - CEAS/MS.

Seu número de Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica - CNPJ é o número 03.537.942/0001-00, tendo a sua sede administrativa situada em Campo Grande, na Av. Desembargador Nunes da Cunha, s/n, Bloco 03 Parque dos Poderes.

As atividades operacionais da UG 650902 são amparadas pela Lei Estadual nº 5.618, de 17 de dezembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2021.

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

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

Todas essas demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 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 Restos a Pagar

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

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

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

4.4 Contabilização da retenção para fins orçamentários

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

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

4.5 Distinção entre Circulante e Não Circulante

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

5. ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (BO)

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

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

5.1 DOTAÇÃO ATUALIZADA

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício financeiro de 2021, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos e, que resultou num montante de **R\$ 22.759.823,00**, conforme abaixo detalhado:

Descrição	R\$
Dotação Inicial	31.047.000,00
(+) Crédito Adicional- Suplementar	110.000,00
(-) Anulação de Dotação	8.397.177,00
(=) Dotação Atualizada	22.759.823,00

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	110.000,00
Total de Créditos Adicionais	110.000,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

5.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

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

Descrição	R\$
-----------	-----

Receitas Realizadas	481.159,02
(-) Despesas Empenhadas	19.429.161,82
(=) Resultado Orçamentário	-18.948.002,80

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado orçamentário do período foi deficitário de R\$ 18.948.002,80, sendo obtido por meio da diferença entre a receita líquida arrecadada no período (R\$ 481.159,02) e a despesa empenhada (R\$ 19.429.161,82).

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 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\$ 19.088.160,15) mais as Receitas Realizada é compatível com o saldo da coluna "Despesas Pagas" (R\$ 19.411.051,32) no Balanço Orçamentário.

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

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

Os restos a pagar Não Processados Liquidados durante o exercício foram transferidos para Restos a Pagar Processados, conforme dispõe IPC 03-Encerramento de Contas Contábeis no PCASP.

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

Receitas Realizadas/ Ingressos

Anexo 12-Balanço Orçamentário (BO)		Anexo 18-Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)	
Receitas Realizadas		Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento.	
Descrição	R\$	Ingressos	
Descrição	R\$	Descrição	R\$
Receita Patrimonial	81.778,04	Receita Patrimonial	81.778,04
Transferências Correntes	395.768,68	Transferências Correntes Recebidas	395.768,68
Outras Receitas Correntes	3.612,30	Outras Receitas e Ingressos Operacionais	19.118.857,50
		(-) Transferências Financeiras Recebidas	(19.088.160,15)
		(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	(15.261,05)
		(-) Outros Recebimentos Extraorçamentários	(11.824,00)
Total	481.159,02	Total	481.159,02

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	19.280.688,39	Pessoal e demais despesas	317.315,39
Investimentos	130.362,93	Transferências concedidas	18.964.133,00
Restos a pagar processados pagos	3.740,00	Aquisição de ativo não circulante	133.342,93
Restos a pagar não processados pagos	0,00		
Total	19.414.791,32	Total	19.414.791,32

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6. ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO (BF)

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

INGRESSOS

6.1 RECEITAS VINCULADAS

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem.

Conta Contábil	Descrição	R\$
452130800	Transferência de Recurso da União do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	395.768,68
445110100	Remuneração de Depósitos Bancários	81.778,04
499610205	Restituições de Convênios	3.612,30
Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários		481.159,02

6.2 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Recebidas para Execução Orçamentária	19.088.160,15		19.088.160,15
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			
TOTAL	19.088.160,15		19.088.160,15

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.3 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

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

a) Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício: R\$ 18.110,50. Refere-se a empenhos não liquidados a pagar.

b) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 15.261,05. Refere-se a consignações, retenções e depósitos não judiciais.

c) Outros recebimentos extraorçamentários: R\$ 11.824,00. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

Conta Contábil	Descrição	R\$
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	11.824,00
Total de Outros Recebimentos Extraorçamentários		11.824,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

DISPÊNDIOS

6.4 DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária foi de R\$ 19.429.161,82, correspondente à despesa empenhada no exercício.

6.5 TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

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

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			
	Financeiras	Não Financeiras	Saldo
Transferências Concedidas para Execução Orçamentária	0,00		0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00		0,00
TOTAL	0,00		0,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.6 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

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

- a) Pagamento de restos a pagar não processados: R\$ 0,00
- b) Pagamento de restos a pagar processados: R\$ 3.740,00
- c) Depósitos restituíveis e valores vinculados: R\$ 15.473,35. Refere-se a consignações, retenções e depósitos não judiciais.
- d) Outros pagamentos extraorçamentários: R\$ 11.824,00. Conforme detalhado no quadro abaixo, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o "Saldo do Exercício Anterior" e "Saldo para o Exercício Seguinte".

Conta Contábil	Descrição	R\$
113810600	Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	11.824,00
Total de Outros Pagamento Extraorçamentários		11.824,00

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.6 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Fonte	Pagos	Cancelados	Transferidos para exercício seguinte
Anexo Demonstrativo 17-da Dívida Flutuante- do Movimento Período: Baixa	0,00	0,00	18.110,50

Balanço Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00		
---	-------------	--	--

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.7 PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Fonte	Pagos	Cancelados	Transferidos para o Exercício Seguinte
Anexo 17- Demonstrativo da Dívida Flutuante -Movimentação do Período: Baixa	3.740,00	475,00	1.451,34
Balanço Financeiro (BF) - Pagamentos de Restos a Pagar Processados	3.740,00		

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.8 RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro evidenciado no Balanço Financeiro foi positivo no valor de R\$ 154.315,55, e corresponde à variação das disponibilidades no final do ano (R\$ 3.808.155,18) e no início do ano (R\$ 3.653.839,63).

Descrição	R\$
Saldo do exercício Anterior	3.653.839,63
Saldo para o Exercício Seguinte	3.808.155,18
Resultado Financeiro	154.315,55

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

6.9 CONCILIAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO COM O RESULTADO FINANCEIRO

Item	2021
Saldo do Exercício Anterior (BF)	3.653.839,63
(+) Receitas Orçamentárias Arrecadadas (BO)	481.159,02
(+) Transferências Financeiras Recebidas (BF)	19.088.160,15
(+) Recebimentos Extraorçamentário (BF)	45.195,55
(-) Despesas Orçamentárias Pagas (BO)	(19.411.051,32)
(-) Transferências Financeiras Concedidas (BF)	0,00
(-) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados (BF)	(18.110,50)
(-) Inscrição de Restos a Pagar Processados (BF)	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários (BF)	(31.037,35)
(=) Saldo para o Exercício Seguinte (BF)	3.808.155,18

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:

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

ATIVO

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

ATIVO CIRCULANTE

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

7.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

Conta Única – Tesouro

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

As disponibilidades financeiras dos órgãos e das entidades da administração pública estadual são aplicadas no mercado financeiro em instituições financeiras que 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
Conta Única	0,00	167.105,95
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	3.808.155,18	3.486.733,68
Banco do Brasil	3.808.155,18	3.486.733,68
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.808.155,18	3.653.839,63

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 depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

7.7 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO PRAZO

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

7.8 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

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

7.9 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais – Não Parcelados	300,80	4.515,80
Fornecedores e Contas a Pagar	4.515,80	4.515,80

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças – SPF

7.10 OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES

Compreende a repartição de cotas a municípios por meio do Cofinanciamento FEAS.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
-----------	------------	------------

Repartição de Cotas de Outros tributos/ Receitas – Inter OFSS - Município	0,04	0,04
Obrigações de Repartições a Outros Entes	0,04	44.100,00

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	0,00	212,30
Depósitos para Recursos Judiciais	0,00	0,00
Depósitos Não Judiciais	0,00	0,00
Indenizações e Restituições	0,00	0,00
Diárias a Pagar	1.150,50	1.150,50
Suprimento de Fundos	0,00	0,00
Demais obrigações a Curto Prazo	1.150,50	1.362,80

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.

7.13 DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

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

7.14 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	3.806.703,84	3.647.960,99
Total do Patrimônio Líquido	3.806.703,84	3.647.960,99

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

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

RESULTADOS ACUMULADOS		
Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Superávit/Déficits Exercícios Anteriores	3.647.960,99	2.630.345,34
Superávit/Déficits do Exercício	158.742,85	5.080.153,42
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(4.062.537,77)
Resultado Acumulado	3.806.703,84	3.647.960,99

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado acumulado do período apresentou uma variação positiva de aproximadamente 4,35% 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.

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

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

7.16 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).

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante	3.808.155,18	3.653.839,63
Ativo Não Circulante	0,00	0,00
Ativos Financeiro e Permanente	3.653.839,63	3.653.839,63

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Passivo Circulante	1.451,34	5.878,64
Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados no Exercício	18.110,50	0,00
Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Passivos Financeiro e Permanente	19.561,84	5.878,64

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\$
P a s s i v o Financeiro	19.561,84	Restos a Pagar Processados	1.451,34
		Restos a Pagar Não Processados	18.110,50
		Depósitos/Consignações	0,00
Total	19.561,84	Total	19.561,84

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	8.427.980,37	(811210101) Convênios a Receber		245.892,32
		(811210102) Convênios a Comprovar		8.182.088,05
Total	8.427.980,37	Total		8.427.980,37

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

8. ANEXO 15- DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

8.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS

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

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	81.778,04	27.243,46
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	81.778,04	27.243,46

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

8.2 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

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

Descrição	2021	2020
Transferências Intragovernamentais Recebidas	19.088.160,15	28.413.360,81
Repasso Recebido – Executivo – Para Execução Orçamentária	19.088.160,15	28.413.360,81
Transferências Intergovernamentais Recebidas	395.768,68	997.645,66
Transferências de Recurso do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	395.768,68	748.705,66
Transferências Voluntárias – Inter OFSS – União - Auxílios	0,00	56.883,28
Transferências Voluntárias – Inter OFSS – União – Demais Transf. Voluntária	0,00	192.056,72
Transferências e Delegações Recebidas	19.483.928,83	29.411.006,47

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

8.3 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

Descrição	2021	2020
Desincorporação de Passivos	475,00	1.750,00
Cancelamento de Restos a Pagar Processados	475,00	1.750,00

Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	475,00	1.750,00
--	---------------	-----------------

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

8.4 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

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

Descrição	2021	2020
Restituições de Convênios – Primárias/ Principal	3.612,30	39.289,26
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3.612,30	39.289,26

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Valor compreende a devolução de passagem aérea.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

8.5 USO DE BENS. SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

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

Descrição	2021	2020
Uso de Material de Consumo	0,00	0,00
Serviços	123.474,33	113.008,24
Diárias	35.547,09	8.880,82
Locações de Bens Imóveis	46.359,06	83.578,68
Manutenção e Conservação	0,00	520,00
Serviços de Apoio do Ensino	0,00	0,00
Serviços de Alimentação	0,00	0,00
Passagens e Despesas com Locomoção	11.434,88	4.463,92
Outros Serviços de Terceiros - PJ	30.133,30	15.564,82
Uso de Bens. Serviços e Consumo de Capital Fixo	123.474,33	113.008,24

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
Transferências Intragovernamentais	284.180,24	466.576,21
Repasse Concedido – Executivo – Para Execução Orçamentária	0,00	140.894,46
Transferências Concedidas de Bens Imóveis – Independentes de Execução Orçamentária	0,00	30.750,00
Transferências Concedidas de Bens Móveis – Independentes de Execução Orçamentária	130.362,93	66.929,47
Outras Transferências Não Financeiras Concedidas – Independ. de Execução Orçamentária	153.817,31	228.002,28
Transferências Intergovernamentais	18.971.496,75	23.815.522,50
Transferência de Recurso do Estado para Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo	18.971.496,75	23.815.522,50

Transferências e Delegações Concedidas	19.255.676,99	24.282.098,71
---	----------------------	----------------------

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

8.7 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores.

Descrição	2021	2020
Restituições Diversas	0,00	4.028,82
Premiações Culturais – Premiação em Pecúnia	30.000,00	0,00
Premiações Desportivas – Medalhas e Troféus	1.900,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	31.900,00	4.028,82

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Premiações Culturais – Premiação em Pecúnia: Valor referente pagamento dos participantes classificados em 1.º, 2.º e 3.º lugar no "Prêmio Mariluce Bittar: Boas Práticas de Gestão da Assistência Social - Segunda Edição", conforme Edital Publicado no Diário Oficial n.º 10.587 de 28/07/2021.

Premiações – Medalhas e Troféus: Aquisição de Placa de Homenagem. Para atender o Prêmio - Mariluce Bittar.

8.8 RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

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

Descrição	2021	2020
Variação Patrimonial Aumentativa	19.569.794,17	29.479.289,19
Variação Patrimonial Diminutiva	19.411.051,32	24.399.135,77
Resultado Patrimonial do Período	158.742,85	5.080.153,42

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O resultado patrimonial do período apresentou um superávit patrimonial de R\$ 158.742,85.

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	5.666,34
(-) Baixa	4.215,00
(+) Inscrição no Exercício	0,00
(=) Saldo para o Exercício Seguinte	1.451,34

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	3.740,00
----------------------	----------

Restos a Pagar Cancelados	475,00
Baixa	4.215,00

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	18.110,50
(=) Saldo para o Exercício Seguinte	18.110,50

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

Restos a Pagar Pagos	0,00
Restos a Pagar Cancelados	0,00
Baixa	0,00

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
Saldo do Exercício Anterior	5.666,34	0,00	5.666,34
Saldo Para o Exercício Seguinte	1.451,34	18.110,50	19.561,84

Fonte: Sistema de Planejamento e Finanças - SPF

O saldo de restos a pagar para o exercício seguinte é de R\$ 19.561,84. Em comparação com o saldo do exercício anterior, houve um aumento aproximado de 245,23%.

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

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

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

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

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

O Fluxo de Caixa compõe as atividades:

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

10.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A disponibilidade é composta por caixa e equivalentes de caixa. O saldo de caixa refere-se aos recursos

disponíveis em contas correntes bancárias, já os equivalentes de caixa são as aplicações financeiras de alta liquidez.

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

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

Balço Patrimonial / Balço Financeiro		Demonstração dos Fluxos de Caixa	
Conta	R\$	Conta	R\$
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.808.155,18	Caixa e Equivalentes de Caixa - Final	3.808.155,18

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	19.088.160,15	Outros Ingressos Operacionais	19.118.857,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.261,05	(-) Outras Receitas Correntes (Balço Orçamentário - Anexo 12)	(3.612,30)
Outros Recebimentos Extraorçamentários	11.824,00		
Grupo 1135 - Movimentos Credor	0,00		
Total	19.115.245,20	Total	19.115.245,20
	Anexo 13 - Balço Financeiro	Anexo 18 - Demonstração do Fluxo de Caixa	
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	Outros Desembolsos Operacionais	27.297,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.473,35		
Outros Pagamentos Extraorçamentários	11.824,00		
Grupo 1135 - Movimentos Devedor	0,00		
Total	27.297,35	Total	27.297,35

WILLIAN SILVA

Contador CRC/MS 014883/O