



## CAPÍTULO 4 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## 4.1 Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>43.353.388,91</b>	<b>34.302.529,79</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>70.937.819,34</b>	<b>115.795.903,93</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	33.912.440,01	31.795.939,27	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	37.962.704,208	80.296.954,50
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>8.988.552,97</b>	<b>2.047.870,62</b>	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	8.988.552,97	2.047.870,62	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.540.850,46	1.784.353,86
<b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
<b>Estoques</b>	<b>452.395,93</b>	<b>458.719,90</b>	Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
<b>Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Provisões a Curto Prazo	-	-
<b>VPDs Pagas Antecipadamente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Demais Obrigações a Curto Prazo	31.434.264,68	33.714.595,57
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>258.345.636.842,03</b>	<b>218.668.840.980,11</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>239.489,86</b>	<b>2.889.402,26</b>
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>	<b>15.588.606,13</b>	<b>15.479.833,16</b>	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	239.489,86	1.265.328,24
Créditos a Longo Prazo	15.588.606,13	15.479.833,16	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	10.392.728,71	10.382.256,13	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	5.195.877,42	5.097.577,03	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
<b>Investimentos</b>	<b>692,10</b>	<b>692,10</b>	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	1.624.074,02
Participações Permanentes	73,64	73,64	Resultado Diferido	-	-
Participações Avaliadas p/Método da Equivalência Patrimonial	0,35	0,35	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>71.177.309,20</b>	<b>118.685.306,19</b>
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	73,29	73,29	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Propriedades para Investimento	-	-	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Propriedades para Investimento	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Reservas de Capital	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Demais Reservas	-	-
Demais Investimentos Permanentes	618,46	618,46	Resultados Acumulados	258.317.812.921,74	218.584.458.203,71
Demais Investimentos Permanentes	618,46	618,46	Resultado do Exercício	154.049.102.404,47	115.919.230.663,04
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Resultados de Exercícios Anteriores	218.584.458.203,71	102.654.189.646,37
<b>Imobilizado</b>	<b>258.322.844.340,25</b>	<b>218.646.157.251,30</b>	Ajustes de Exercícios Anteriores	<b>-114.315.747.686,44</b>	<b>11.037.894,30</b>
Bens Móveis	176.781.880,64	171.582.128,24	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Móveis	252.686.321,23	233.512.723,67	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>258.317.812.921,74</b>	<b>218.584.458.203,71</b>

(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-75.904.440,59	-61.930.595,43			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	258.146.062.459,61	218.474.575.123,06			
Bens Imóveis	258.147.277.286,22	218.475.737.907,69			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.214.826,61	-1.162.784,63			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	7.203.203,55	7.203.203,55			
Softwares	7.185.435,57	7.185.435,57			
Softwares	7.185.435,57	7.185.435,57			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	17.767,98	17.767,98			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	17.767,98	17.767,98			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
<b>Diferido</b>	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>258.388.990.230,94</b>	<b>218.703.143.509,90</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>258.388.990.230,94</b>	<b>218.703.143.509,90</b>

Tabela 46 - Balanço patrimonial

Fonte: SIAFI

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	20.371,00	20.371,00	874.453,22	854.082,22
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	38,00	38,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	38,00	38,00
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	20.371,00	20.371,00	874.415,22	854.044,22
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	20.371,00	20.371,00	4.513,97	-15.857,03
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	869.901,25	869.901,25

<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	338.597.260,00	338.597.260,00	-	-338.597.260,00
<b>Operações de Crédito</b>	338.597.260,00	38.597.260,00	-	-338.597.260,00
Operações de Crédito Internas	338.597.260,00	338.597.260,00	-	-338.597.260,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	338.617.631,00	338.617.631,00	874.453,22	-337.743.177,78
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	338.617.631,00	338.617.631,00	874.453,22	-337.743.177,78
<b>DEFICIT</b>	-	-	636.774.762,73	636.774.762,73
<b>TOTAL</b>	338.617.631,00	338.617.631,00	637.649.215,95	299.031.584,95
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	48.446.937,00	-	-48.446.937,00
Superavit Financeiro	-	41.048.750,00	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	7.398.187,00	-	-

Tabela 47 - Balanço orçamentário

Fonte: SIAFI

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	630.107.564,00	674.761.125,00	621.572.615,96	537.349.357,82	504.646.604,87	53.188.509,04
Pessoal e Encargos Sociais	449.577.266,00	450.205.764,00	406.980.953,79	402.072.782,39	372.542.716,45	43.224.810,21
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	180.530.298,00	224.555.361,00	214.591.662,17	135.276.575,43	132.103.888,42	9.963.698,83
DESPESAS DE CAPITAL	12.850.905,00	16.644.281,00	16.076.599,99	3.637.290,74	3.340.450,14	567.681,01
Investimentos	10.156.000,00	14.859.127,00	14.747.331,23	3.637.290,74	3.340.450,14	111.795,77
Inversões Financeiras	2.694.905,00	1.785.154,00	1.329.268,76	-	-	455.885,24
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>642.958.469,00</b>	<b>691.405.406,00</b>	<b>637.649.215,95</b>	<b>540.986.648,56</b>	<b>507.987.055,01</b>	<b>53.756.190,05</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>642.958.469,00</b>	<b>691.405.406,00</b>	<b>637.649.215,95</b>	<b>540.986.648,56</b>	<b>507.987.055,01</b>	<b>53.756.190,05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>642.958.469,00</b>	<b>691.405.406,00</b>	<b>637.649.215,95</b>	<b>540.986.648,56</b>	<b>507.987.055,01</b>	<b>53.756.190,05</b>

Tabela 48 - Despesa  
Fonte: SIAFI

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2021	2020
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>172.109.852.877,44</b>	<b>118.465.517.974,22</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	38,00	16.433,10
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	38,00	16.433,10
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	82,46	84,85
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	82,46	84,85
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	5.576.706.983,78	1.188.971.677,57
Transferências Intragovernamentais	1.174.049.046,52	1.183.661.904,80
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	4.402.657.937,26	5.309.772,77
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	166.528.767.284,73	117.270.356.007,44

Reavaliação de Ativos	157.866.401.632,59	117.077.525.091,72
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	8.608.219.297,05	142.224.424,20
Ganhos com Desincorporação de Passivos	54.146.355,09	50.606.491,52
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>4.378.488,47</b>	<b>6.173.771,26</b>
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	4.378.488,47	6.173.771,26
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>18.060.750.472,97</b>	<b>2.546.287.311,18</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>281.118.421,99</b>	<b>430.572.399,76</b>
Remuneração a Pessoal	232.606.138,83	380.686.285,40
Encargos Patronais	33.948.889,33	36.322.239,52
Benefícios a Pessoal	13.029.381,37	12.316.763,28
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	1.534.012,46	1.247.111,56
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>160.001.443,28</b>	<b>46.478.865,93</b>
Aposentadorias e Reformas	109.805.518,09	881.530,99
Pensões	46.768.564,05	42.101.627,18
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	3.427.361,14	3.495.707,76
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>154.358.792,78</b>	<b>153.916.251,84</b>
Uso de Material de Consumo	36.708.240,35	46.875.117,24
Serviços	103.466.915,61	93.364.040,80
Depreciação, Amortização e Exaustão	14.183.636,82	13.677.093,80
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>241.254,14</b>	<b>6.071,97</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	241.254,14	6.071,97
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>4.994.384.750,06</b>	<b>600.511.426,81</b>

Transferências Intragovernamentais	592.026.001,52	596.462.861,45
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	867.441,51	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.401.491.307,03	4.048.565,36
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>12.453.613.701,95</b>	<b>1.302.086.067,68</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	6.207.249.701,95	739.492.365,29
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	190.340,60	1.644.543,69
Incorporação de Passivos	313.374,40	7.373.339,96
Desincorporação de Ativos	6.245.860.285,00	553.575.818,74
<b>Tributárias</b>	<b>277.541,86</b>	<b>278.887,54</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	152.548,74	150.131,53
Contribuições	124.993,12	128.756,01
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>16.754.566,91</b>	<b>12.437.339,65</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	16.754.566,91	12.437.339,65
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>154.049.102.404,47</b>	<b>115.919.230.663,04</b>

Tabela 49 - Variações Patrimoniais Quantitativas

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>874.453,22</b>	<b>729.221,60</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>637.649.215,95</b>	<b>601.788.019,61</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>495.100.631,45</b>	<b>345.024.689,81</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>1.484.461,66</b>	<b>729.221,60</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>142.548.584,50</b>	<b>256.763.329,80</b>
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	70.858.270,38	17.282.652,64
Alienação de Bens e Direitos	85.830,00	-	Previdência Social (RPPS)	69.255.525,00	137.122.953,32
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.398.631,66	729.221,60	Dívida Pública	-	100.076.295,25
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-610.008,44</b>	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.434.789,12	2.281.428,59
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>1.174.049.046,52</b>	<b>1.183.661.904,80</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>592.026.001,52</b>	<b>596.467.050,27</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	1.076.387.877,20	1.086.266.130,46	Resultantes da Execução Orçamentária	543.292.763,44	546.517.902,26
Repasso Recebido	533.598.932,19	540.382.024,05	Repasso Concedido	415.015,39	530.855,55
Sub-repasso Recebido	542.700.141,97	545.783.212,78	Sub-repasso Concedido	542.700.141,97	545.783.212,78
Sub-repasso Devolvido	88.803,04	100.893,63	Repasso Devolvido	88.803,04	102.940,30
Independentes da Execução Orçamentária	97.661.169,32	97.395.774,34	Sub-repasso Devolvido	88.803,04	100.893,63
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	97.294.755,16	97.315.943,98	Independentes da Execução Orçamentária	48.733.238,08	49.949.148,01
Movimentação de Saldos Patrimoniais	366.414,16	79.830,36	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	45.159.091,73	46.240.546,58
Aporte ao RPPS	-	-	Demais Transferências Concedidas	91.175,08	-
Aporte ao RGPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	3.482.971,27	3.708.601,43
-	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
-	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>136.573.317,31</b>	<b>91.295.564,75</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>79.705.098,84</b>	<b>79.476.824,81</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	32.999.593,55	28.971.887,42	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	29.341.861,70	29.829.462,18
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	96.662.567,39	58.224.247,37	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	46.927.597,06	49.257.175,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.436.625,61	390.115,35	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.435.640,08	390.187,28
Outros Recebimentos Extraorçamentários	3.474.530,76	3.709.314,61	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	-
Arrecadação de Outra Unidade	3.474.530,76	3.705.125,79	-	-	-
Demais Recebimentos	-	4.188,82	-	-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>1.795.939,27</b>	<b>33.841.142,81</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>33.912.440,01</b>	<b>31.795.939,27</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.795.939,27	33.841.142,81	Caixa e Equivalentes de Caixa	33.912.440,01	31.795.939,27
<b>TOTAL</b>	<b>1.343.292.756,32</b>	<b>1.309.527.833,96</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.343.292.756,32</b>	<b>1.309.527.833,96</b>

Tabela 50 - Balanço Financeiro - Todos os Orçamentos

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA	2021	2020
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>19.120.905,67</b>	<b>23.474.743,33</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>1.181.834.656,11</b>	<b>1.188.490.556,36</b>
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	-	16.395,10
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	38,00	38,00
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	874.415,22	712.788,50
<b>Transferências Recebidas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>1.180.960.202,89</b>	<b>1.187.761.334,76</b>
Ingressos Extraorçamentários	3.436.625,61	390.115,35
Transferências Financeiras Recebidas	1.174.049.046,52	1.183.661.904,80
Arrecadação de Outra Unidade	3.474.530,76	3.705.125,79
Demais Recebimentos	-	4.188,82
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.162.713.750,44</b>	<b>-1.165.015.813,03</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-532.531.566,98</b>	<b>-531.858.990,93</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-75.452,32	-
Previdência Social	-191.142.097,19	-184.994.957,89
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-

Cultura	-72.308,07	-135.667,19
Direitos da Cidadania	-341.079.326,27	-346.585.550,17
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-162.383,13	-142.815,68
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-34.720.541,86</b>	<b>-36.299.584,55</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-33.853.100,35	-36.299.584,55
Outras Transferências Concedidas	-867.441,51	-
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-595.461.641,60</b>	<b>-596.857.237,55</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-3.435.640,08	-390.187,28
Transferências Financeiras Concedidas	-592.026.001,52	-596.467.050,27
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-17.004.404,93</b>	<b>-25.519.946,87</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-
<b>Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos</b>	-	-
<b>Outros Ingressos de Investimentos</b>	-	-

<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-17.004.404,93</b>	<b>-25.519.946,87</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-17.004.404,93	-23.251.446,87
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-2.268.500,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>2.116.500,74</b>	<b>-2.045.203,54</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>31.795.939,27</b>	<b>33.841.142,81</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>33.912.440,01</b>	<b>31.795.939,27</b>

Tabela 51 - Demonstrações dos fluxos de caixa

## 4.2 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial 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.

Em 2021, a Funai encerrou o exercício com o Patrimônio Líquido apurado no total de R\$ 258.317.812.921,74, o que representou um aumento de R\$ 39.685.846.721,04 em relação ao exercício anterior. As principais variações se deram, sobretudo, nas contas de Ativo Imobilizado, em função do procedimento de reavaliação dos bens imóveis de uso especial iniciado ainda no exercício de 2020, o

qual será melhor especificado nas Notas Explicativas a seguir. Observa-se ainda, uma redução significativa nas contas do Passivo, tanto no passivo circulante quanto no passivo não-circulante, relacionadas a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistência a pagar, tanto a curto prazo como a longo prazo.

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
ATIVO FINANCEIRO	33.990.267,00	31.873.766,26	PASSIVO FINANCEIRO	141.448.287,28	137.288.948,99
ATIVO PERMANENTE	258.354.999.963,94	218.671.269.743,64	PASSIVO PERMANENTE	37.558.518,53	88.384.591,06
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>258.209.983.425,13</b>	<b>218.477.469.969,85</b>

Tabela 52 - Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes  
Fonte: SIAFI

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020	ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
<b>ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos</b>			<b>ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos</b>		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>12.931.687,41</b>	<b>12.745.443,12</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>292.349.559,97</b>	<b>244.956.934,94</b>
Atos Potenciais Ativos	12.931.687,41	12.745.443,12	Atos Potenciais Passivos	292.349.559,97	244.956.934,94
Garantias e Contragarantias Recebidas	6.178.983,81	5.354.107,41	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	6.734.703,60	7.373.335,71	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres	4.558.702,40	4.558.702,40
Direitos Contratuais	18.000,00	18.000,00	Obrigações Contratuais	287.790.857,57	240.398.232,54
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.931.687,41</b>	<b>12.745.443,12</b>	<b>TOTAL</b>	<b>292.349.559,97</b>	<b>244.956.934,94</b>

Tabela 53 - Quadro de Compensações  
Fonte: SIAFI

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-105.003.691,46</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-2.454.328,82</b>
Seguridade Social (Exceto Previdência)	59.202,97
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-3.418.603,53
Alienação de Bens e Direitos	13.700,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	891.365,98
Recursos a Classificar	5,76
<b>TOTAL</b>	<b>-107.458.020,28</b>

Tabela 54 - Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial  
Fonte: SIAFI

## Balço Orçamentário

O Balço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. O Balço Orçamentário é composto por:

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>45.070.157,40</b>	<b>41.868.011,93</b>	<b>34.017.429,41</b>	<b>33.908.498,32</b>	<b>45.552.625,30</b>	<b>7.477.045,71</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.371.779,39	50.000,00	40.701,33	40.701,33	2.871.779,39	509.298,67
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	41.698.378,01	41.818.011,93	33.976.728,08	33.867.796,99	42.680.845,91	6.967.747,04
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.693.834,85</b>	<b>16.356.235,44</b>	<b>13.029.903,74</b>	<b>13.019.098,74</b>	<b>3.221.351,95</b>	<b>3.809.619,60</b>
Investimentos	1.963.834,85	16.330.706,82	13.029.903,74	13.019.098,74	1.491.351,95	3.784.090,98
Inversões Financeiras	1.730.000,00	25.528,62	-	-	1.730.000,00	25.528,62
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>48.763.992,25</b>	<b>58.224.247,37</b>	<b>47.047.333,15</b>	<b>46.927.597,06</b>	<b>48.773.977,25</b>	<b>11.286.665,31</b>

Tabela 55 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados

Fonte: SIAFI

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>626.831,23</b>	<b>28.726.198,04</b>	<b>28.697.005,65</b>	<b>460.372,17</b>	<b>195.651,45</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	27.007.397,47	27.007.397,47	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	626.831,23	1.718.800,57	1.689.608,18	460.372,17	195.651,45
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>315.996,95</b>	<b>630.000,00</b>	<b>644.856,05</b>	<b>-</b>	<b>301.140,90</b>
Investimentos	315.996,95	630.000,00	644.856,05	-	301.140,90
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>942.828,18</b>	<b>29.356.198,04</b>	<b>29.341.861,70</b>	<b>460.372,17</b>	<b>496.792,35</b>

Tabela 56 - Demonstrativo de Execução Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

Fonte: SIAFI

### 4.3 Demonstrações das Variações Patrimoniais – DVP

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

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.

O exercício de 2021 contabilizou uma Variação Patrimonial Aumentativa no total de R\$ 154.049.102.404,47. Apesar de bastante expressiva, essa variação não foi totalmente refletida no superávit apurado no resultado do exercício. Isso ocorreu em função das operações de reavaliações de terras indígenas no sistema SPIUNET efetivadas no exercício de 2021 (conta de bens imóveis de uso especial registrados no SPIUNET), mas que se referem ao valor contabilizado ainda no exercício de 2020 na conta bens imóveis não registrados no SPIUNET, na UG 194151, conforme evidenciado nas Notas Explicativas do fechamento do exercício de 2020. Os ajustes efetuados no SPIUNET no exercício de 2021 gerou variação patrimonial aumentativa no SIAFI. Contudo, os valores lançados referentes às avaliações de 2020 foram abatidos da conta provisória, de modo que esta variação não refletiu no balanço patrimonial.

### 4.4 NOTAS EXPLICATIVAS

#### ► Nota 1 – Créditos a curto e a Longo Prazo

Os créditos a curto prazo dizem respeito, majoritariamente, a adiantamentos concedidos, enquanto que os créditos a longo prazo, referem-se, majoritariamente, a créditos da dívida ativa não tributária. Não houve variação expressiva dos saldos no exercício de 2021.

#### ► Nota 2 – Imobilizado

Imobilizado	2021	2020
<b>Bens Móveis</b>	<b>176.781.880</b>	<b>171.582.128</b>
(+) Valor Bruto Contábil	252.686.321	233.512.724
(-) Depreciação/ Amortização/ Exaustão Acum. de Bens Móveis	-75.904.441	-61.930.595
<b>Bens Imóveis</b>	<b>258.146.062.460</b>	<b>218.474.575.123</b>
(+) Valor Bruto Contábil	258.147.277.286	218.475.737.908
(-) Depr./Amortização/ Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.214.827	-1.162.785
<b>Intangível</b>	<b>7.203.204</b>	<b>7.203.204</b>
<b>Total</b>	<b>258.322.844.340</b>	<b>218.646.157.251</b>

Tabela 57 - Ativos imobilizados

No exercício de 2020, houve uma variação bastante expressiva nos ativos imobilizados da Funai, em razão do processo de reavaliação dos bens imóveis de uso especial, mais especificamente as terras indígenas. Devido ao fato de não ter sido possível todos os ajustes no sistema SPIUNET naquele momento, optou-se por lançar o valor a ser incorporado unicamente na Unidade Gestora 194151 – Diretoria de Proteção Territorial-DPT, unidade responsável pela gestão e controle das terras indígenas, (bens imóveis de uso especial não-registrados no SPIUNET) e, à medida que os ajustes fossem efetuados no SPIUNET durante este exercício de 2021, os valores deveriam ser baixados da conta na supracitada UG. O procedimento foi efetuado, sendo ajustados todos os valores do exercício anterior, de modo que tal operação não gerou modificação no patrimônio líquido.

Houve, contudo, novas reavaliações e atualizações de valores durante o exercício de 2021, o que levou a um aumento de cerca de 18,15% do ativo imobilizado da Funai. A conta de bens imóveis passou de R\$ 218,47 bilhões para R\$ 258,14 bilhões.

O ativo imobilizado da Funai encontra-se distribuído da seguinte maneira:

BENS IMÓVEIS	2021	2020
Bens de Uso Especial Registrados no SPIUNET	258.125.427.339,17	104.476.373.181,11
Bens de Uso Especial Não Registrados no SPIUNET	4.289.067,00	113.977.791.647,78
Bens Dominicais não Registrados no SIAPA	199.532,64	199.532,64
Bens Imóveis em Andamento	13.425.695,27	17.513.047,46
Instalações	3.574.864,31	3.476.831,61
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	95.870,90	118.750,16
Demais bens imóveis	264.916,93	264.916,93

Tabela 58 - Bens imóveis

Abaixo detalha-se a conta de bens imóveis de uso especial registrados no SPIUNET.

BENS DE USO ESPECIAL REGISTRADOS NO SPIUNET	2021	2020
Imóveis Residenciais/Comerciais	3.887.891,37	3.270.955,65
Edifícios	28.384.519,66	1.351.798.582,73
Terrenos/Glebas	909.563.176,33	85.687.188,16
Represas/Açudes	40.548.572,00	87.926.856,48
Fazendas, Parques e Reservas	256.607.284.985,84	102.794.805.559,80
Museus/Palácios	37.758.708,00	15.143.176,85
Estacionamentos e Garagens	113.940,09	113.940,09
Lojas	58.330,28	58.330,28
Salas	473.814.875,54	114.139.367,26
Autarquias/Fundações	23.731.232,06	23.429.223,81
Outros Bens Móveis Registrados no SPIUNET	281.108,00	0,00

Tabela 59 - Bens de uso especial registrados no SPIUNET

### Nota 3 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto e a Longo Prazo

As obrigações trabalhistas apuradas no encerramento do exercício de 2021 dizem respeito despesas de pessoal (salários e férias a pagar) reconhecidos para pagamento no mês de janeiro de 2022, no valor de R\$ 27.405.408,01 e precatórios de pessoal reconhecidos e lançados no orçamento de 2022, no valor de R\$ 10.484.874,35.

### Nota 4- Componentes do patrimônio líquido, segregando o capital integralizado, resultados acumulados e quaisquer reservas.

O patrimônio líquido da fundação é composto basicamente dos resultados acumulados, que diz respeito à diferença entre o resultado do exercício e o resultado do exercício anterior e seus ajustes, conforme discriminado abaixo.

PATRIMONIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	2021	2020
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	258.317.812.921,74	218.584.458.203,71
Resultado do Exercício	154.049.102.404,47	115.919.230.663,04
Resultados de Exercícios Anteriores	218.584.458.203,71	102.654.189.646,37
Ajustes de Exercícios Anteriores	-114.315.747.686,44	11.037.894,3
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>258.317.812.921,74</b>	<b>218.584.458.203,71</b>

Tabela 60 - Patrimônio líquido

## 4.5 Situação dos Convênios

No exercício de 2021, foram analisadas 21 Prestações de Contas de Convênios, sendo:

### 4.5.1 Instituto Kabu

Foram realizadas as análises das Prestações de Contas parciais do Instituto Kabu, conforme tabela abaixo:

Prestação de Contas CV 01/2010	Período da Prestação de Contas	Análises realizadas no ano de 2021
08620.022185/2012-60	2º semestre de 2019 e 1º e 2º semestres de 2020	Ratificar necessidade da área técnica responsável pelo convênio emitir o Parecer Técnico sobre as prestações de contas.
08620.022185/2012-60	2014 a 1º semestre de 2019	Ratificar a necessidade quanto à deliberação da autoridade superior das Prestações de Contas já analisadas pela área técnica e financeira.
08620.003514/2020-83	2º semestre de 2019	1. Diligência junto ao convenente - Março/2021 2. Solicita análise técnica do período - Abril/2021 3. Reitera necessidade de análise técnica e emite diligência ao convenente - Julho/2021
08620.008953/2020-82	1º semestre de 2020	1. Solicita análise técnica do período e emite diligência junto ao convenente - Março/2021 2. Solicita análise técnica do período - Abril/2021 3. Diligência junto ao convenente - Agosto/2021
08620.000295/2021-61	2º semestre de 2020	1. Análise prestação de contas - Março/2021 2. Solicita análise técnica do período - Março/2021 3. Análise da resposta diligência - Junho/2021

Tabela 61 - Prestações de Contas parciais do Instituto Kabu

Em atendimento à Plataforma Integrada de Ouvidoria e Acesso à Informação - Plataforma Fala.BR, foram concedidos, por este SEAC, 34 acessos externos ao KABU, ao longo do exercício de 2021, todos referente a Processos de Prestação de Contas relativos ao Convênio 01/2010.

#### 4.4.2 Demais Convênios

Processo	Convênio	Análises realizadas
08620.006730/2018-66 (SIAFI 331013)	Município de Eunápolis: Convênio nº 019/1997	1. Março/2021: Notificação conveniente. 2. Junho/2021: Informação cumprimento rito processual. 3. Junho/2021: Encaminha para registro do conveniente no CADIN. 4. Julho/2021: Encaminha à Procuradoria Jurídica para cobrança judicial/extrajudicial.
08620.002987/2009-58 (SIAFI 640052)	ACMA - Associação de Cultura e Meio Ambiente: Convênio 001/2008	1. Março/2021: Encaminha notificação aos responsáveis. 2. Junho/2021: Restitui Processo ao Serviço Prestação de Contas após esgotadas as tentativas de recompor dano ao erário.
08620.022581/2017-00 (SICONV 704309/2009)	Pontão de Cultura Guaikuru: Convênio 002/2009	1. Maio/2021: Prestação de Contas reaberta por determinação do Ministério Público.
08620.002976/2021-64	Associação de Apoio Atividades Programa Parakanã: SICONV 793179/2013	1. Maio/2021: Solicita apresentação da Prestação de Contas e parecer técnico da área técnica responsável pelo convênio. 2. Novembro/2021: Reitera solicitação de análise técnica da área responsável pelo convênio e questiona a possibilidade de encaminhar recurso devolvido pelo conveniente ao Tesouro Nacional. 3. Dezembro/2021: Solicita autorização da autoridade superior para enviar recurso do convênio devolvido pelo conveniente ao Tesouro Nacional.

Tabela 62 - Demais convênios

Em 2021 foram instauradas duas Tomadas de Contas Especiais referentes a convênios:

Responsável	Origem	Valor original do dano (R\$)
ACIPA-COVER - Associação Comunitária Indígena Pataxó Coroa Vermelha	Convênio	152.080,00
DIA - Documentação Ambiental e Indigenista	Convênio	244.448,43

Tabela 63 - Tomadas de contas especiais

## 4.6 - CONTRATAÇÕES

No exercício de 2021, o Serviço de Análise de Contratos e Convênios - SEAC - recebeu 1.024 processos, por meio do Sistema Eletrônico de Informações (SEI). Destes processos analisados tecnicamente, insta salientar que houve a divulgação de 898 processos na Imprensa Oficial.

Dos processos publicados (100%), destaca-se que 31,84% referem-se a Atas de Registro de Preços; 36,52%, a Termos Aditivos de prorrogação, acréscimo de valores ou retificação dos contratos originais; e 19,94%, a novas contratações, como pode se notar no gráfico abaixo:

Dos 126 processos restantes, cabe informar que se referem a: Termos de Encerramentos, devido ao término natural da vigência; Orientações Técnicas; Regularização/Registro de saldos contábeis; bem como Restituições decorrentes de inviabilidade temporária de publicação. Acerca das restituições, destacam-se entre os principais motivos: a divergência de valores entre o registrado na licitação e aquele indicado no instrumento pactuado; ausência de análise e manifestação da Procuradoria Federal Especializada; ausência de Nota de Empenho para cobertura orçamentária; e divergência na indicação da data de vigência.

Destaca-se que o Sítio da Funai, no Portal do Governo Federal, especificamente no campo de “Licitações e Contratos”, encontra-se devidamente atualizado, refletindo as contratações realizadas por esta Fundação Nacional do Índio no ano de 2021.

No exercício de 2021, também houve levantamento, no Sistema SIAFI, dos contratos formalizados pela UG 194151 - Diretoria de Proteção Territorial-DPT, na conta contábil: 81.2310201 - Contratos de Serviços em Execução, e 19.9720200 (conta correlata, anterior ao exercício de 2015), cuja vigência encontrava-se encerrada. Como não foram encontradas pendências de compromissos entre as partes, conforme indicação dos fiscais, este SEAC realizou os ajustes de baixa dos saldos remanescentes no Sistema SIAFI, a fim de regularização contábil.

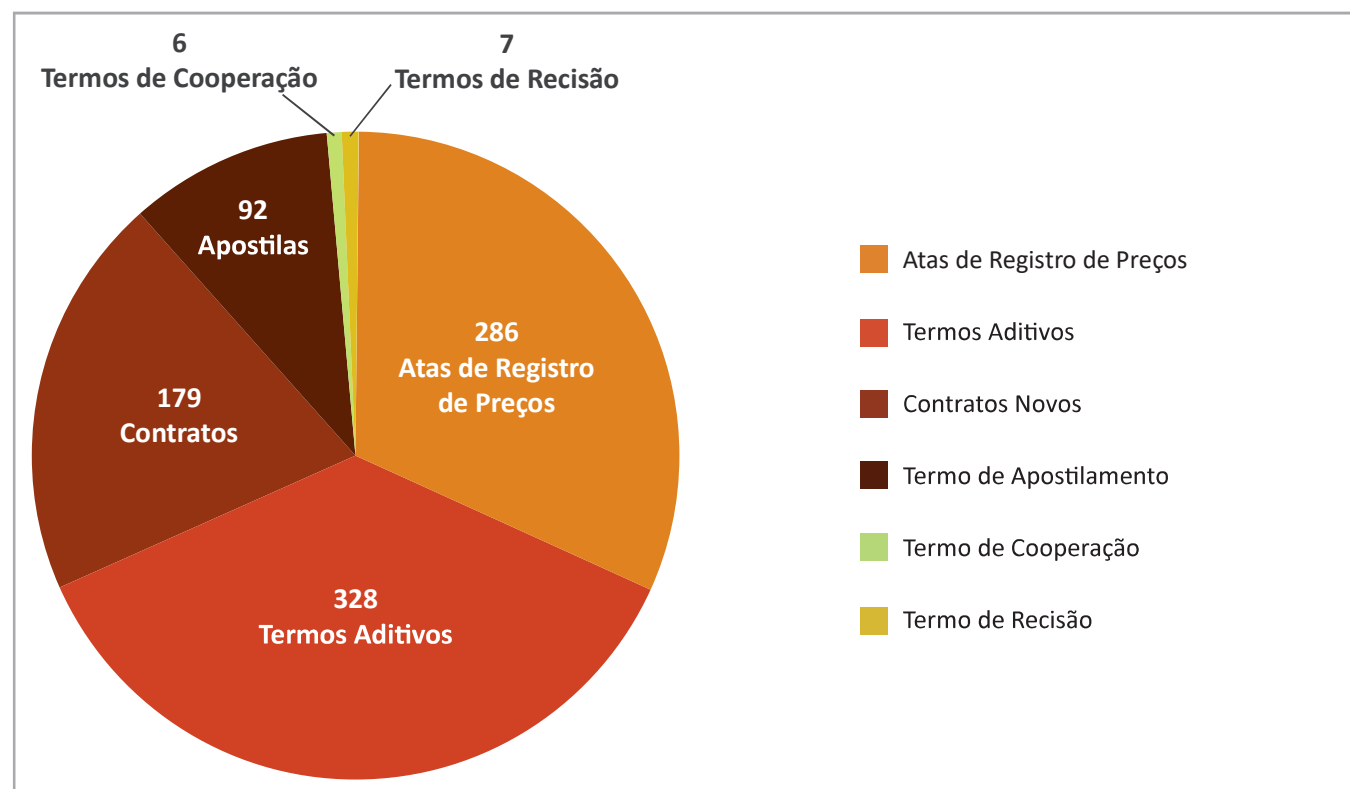


Gráfico 56 - Instrumentos Publicados

## 4.7 Declaração do Contador

DECLARAÇÃO DO CONTADOR	
Ministério da Justiça	Código do Órgão
FUNDAÇÃO NACIONAL DO ÍNDIO - FUNAI	30202

De acordo com análise realizada nos demonstrativos, balancete e auditores contábeis, declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais e das Mutações do Patrimônio Líquido), regidos pela Lei n.º 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6, aprovada pela Resolução CFC n.º 1.133/2008, relativos ao **exercício de 2021**, do órgão acima referenciado, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial, **EXCETO** no tocante aos alertas e ressalvas abaixo:

### Alertas:

302 - FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB

315 - FALTA/RESTRICÇÃO CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTÃO

### Ressalvas:

603 - SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO NÃO CONFERE COM O RMA

606 - SLD ALONG/INDEV. CONTAS TRANS. AT. CIRCULANTE

632 - SALDO ALONGADO/INDEV. CONTAS TRANSITÓRIAS ATIVO NÃO CIR. IMOBIL.

634 - FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS/IMOV/INTANG/OUTROS

640 - SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB

642 - FALTA/REG. INCOMPATÍVEL DEPRECIÇÃO AMORTIZAÇÃO -ATIVO IMOBIL.

653 - SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE

656 - CONVÊNIO A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA

674 - SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS. CIRCULANTE

773 - TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA

### ► Justificativas apresentadas pelas Unidades Gestoras para permanência de ocorrências contábeis no encerramento do exercício de 2020:

#### 302 - FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB:

Com relação ao RMB, apesar do atraso no envio, todas unidades encaminharam. Quanto ao RMA, nem todas unidades tem na sua estrutura almoxarifado constituído, aquelas que possuem, encaminharam.

#### 315 - FALTA/RESTRICÇÃO CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTÃO:

A maioria dos casos foi justificada pela escassez de servidores destinados ao desempenho das atividades administrativas, principalmente nos períodos de ausência ou afastamento dos responsáveis pela

conformidade de registro de gestão, tanto do titular, como do substituto, por motivos de agenda institucional externa e férias regulamentares. Entretanto, de acordo com informações dos responsáveis pela conformidade, apesar da falta dos respectivos registros naquelas datas, a **documentação que deu origem aos procedimentos de execução está regular e atende aos requisitos das normas vigentes.**

A carência de servidores nas unidades da Funai não permite, na maioria dos casos, que a segregação de funções (agente executor x agente responsável pela conformidade) seja obedecida, sem que a responsabilidade recaia, quase que exclusivamente, ao Ordenador de Despesas e seu substituto, que frequentemente precisam se deslocar para áreas indígenas onde os meios de comunicação são precários, sem acesso adequado ao sistema SIAFI e SEI, impossibilitando a análise e realização dos devidos registros.

#### 603 - SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO NÃO CONFERE COM O RMA

Esta restrição ocorreu em apenas uma unidade gestora, segundo o gestor responsável, devido problemas de comunicação entre sistema de controle físico – SIADS e contábil – SIAFI. Embora a geração da informação esteja incompatível entre os sistemas envolvidos, a aferição material dos bens está correta. Os Gestores da unidade estão em busca de medidas técnicas/operacionais para proceder com a devida regularização.

#### 606 - SLD ALONG/INDEV. CONTAS TRANS. AT. CIRCULANTE:

Trata-se de saldos alongados nas contas contábeis: 11.381.12.00 (Crédito a receber por cessão de pessoal), 11.381.16.00 (Créditos a receber de acerto financeiro com servidores/ex servidores), 11.381.17.00 (Créditos a receber decorrentes de folha de pagamento).

Quanto as contas, 11.381.12.00 (Crédito a receber por cessão de pessoal), 11.381.16.00 (Créditos a receber de acerto financeiro com servidores/ex servidores), 11.381.17.00 (Créditos a receber decorrentes de folha de pagamento), a Coordenação Geral de Gestão de Pessoas-CGGP, com a instituição do grupo de trabalho, vem a cada exercício identificando e instruindo os processos administrativos com vistas à notificação dos devedores e, caso não tenha realizado a reposição ao erário por via administrativa, encaminhamento para cobrança judicial para a devida regularização dos registros.

### **632 - SALDO A LONGADO/INDEV. CONTAS TRANSITÓRIAS ATIVO NÃO CIR. IMOBILIZADO:**

Com relação às contas: 123210201 – Imóveis residenciais/Comerciais não registrados no SPIUNET, 123210202 – Edifícios – Não registrados no SPIUNET, 123210203 – Terrenos e Glebas – Não Registrados no SPIUNET, 123210204 – armazéns/Galpões e Silos – não registrados no SPIUNET, 123210214 – Museus e Palácios não registrados no SPIUNET, 123210224 – Salas e escritórios – não registrados no SPIUNET, 123210409 – Galpões – não registrados no SPIUNET, (12.321.06.01 – Obras em andamento, 123210605 – Estudos e projetos, 123210700 - Instalações, 123210800 – Benfeitorias em propriedades de terceiros, 12.321.99.05 – bens Imóveis a Classificar/a registrar, conforme informações das unidades administrativas, estão sendo tratadas da seguinte forma:

Em relação à conta contábil 12.321.08.00 (Benfeitorias em Propriedades de Terceiros), as unidades estão realizando análise dos documentos de forma a identificar valores e a forma de tratamento junto aos proprietários desses imóveis, ou regularização do saldo, conforme cada caso identificado.

As contas 899920201- Bens móveis a receber e 899920202 – Bens móveis enviados. Referem-se a

transferências entre unidades da Funai, ocorrência verificada em apenas duas unidades, pelo fato de inconsistência de registros entre os sistemas físico e contábil, nas unidades de origem e de destino, relacionados aos bens movimentados, não estão permitindo registros de recebimento nos sistemas envolvidos (SIAFI e SIADS), o que, inicialmente, requer ajustes nos saldos para possibilitar os procedimentos necessários no recebimento dos bens transferidos nos sistemas. Ato que as unidades relatam estar procedendo;

Quanto às demais contas apontadas no primeiro parágrafo do item 5, estão relacionadas a bens imóveis, alguns referentes a obras realizadas há anos e que não tiveram os registros efetuados regularmente no SPIUNET. Algumas unidades, no decorrer deste exercício já conseguiram regularizar a pendência, outras estão buscando informações com vistas a solucionar a situação, que a depender de cada caso pode requerer identificação, valoração adequada para incorporação ou outra medida que possa ser apontada nos levantamentos.

A unidade sede que acompanha e orienta as unidades descentralizadas, elaborou plano de ação multidisciplinar, com participação de servidores da sede Funai, para atuar junto às unidades regionais com vistas à identificação e proposição de soluções.

### **634 - FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓVEIS/IMOV/INTANG/OUTROS:**

A reavaliação de bens móveis, deve ocorrer em cumprimento à Resolução CFC 1.137/2008 que aprovou a NBCT 16.10, bem como a Macrofunção SIAFI 02.03.35 (reavaliação e redução ao valor recuperável). A ausência de reavaliação, de acordo com a manifestação das unidades descentralizadas, deve-se principalmente à falta de qualificação técnica dos servidores para o desenvolvimento das tarefas.

Com a implantação do Sistema Integrado de Administração de Serviços – SIADS nas unidades, a responsabilidade pela reavaliação do patrimônio passou a ser das unidades regionais que, por sua vez, demandam a criação de comissões especiais, envolvendo a unidade central para acompanhamento e orientações.

Portanto, não é possível atestar a efetiva integralidade da situação patrimonial, em razão da defasagem de sua atualização.

### **640 - SALDO CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE COM O RMB:**

Quanto à diferença entre os saldos dos bens móveis entre o sistema SIAFI e SIADS a partir do RMB, são diferenças existentes há anos, devido à perda de dados/informações do sistema que era utilizado pela Funai no controle dos bens patrimoniais e quando da migração para o novo sistema ficou com defasagem de informações que ainda não foi possível atualizar. Algumas das unidades já estão em fase final de atualização/regularização, outras estão com comissão instituída trabalhando na busca de realizar os levantamentos para posterior ajustes nos sistemas.

As unidades têm manifestado, também, dificuldades em acessar a documentação que fundamentou os registros contábeis, uma vez que grande parte deriva de valores transferidos de outras unidades, algumas delas, extintas ou incorporadas, o que enseja uma atuação articulada das unidades centrais desta Fundação.

A Coordenação de Contabilidade da Funai informa regularmente aos responsáveis pelas unidades acerca da ocorrência das restrições e orienta tecnicamente quanto aos aspectos contábeis, buscando sanar as irregularidades existentes. Contudo, grande parte das restrições exigem operações externas à seara contábil

para o seu saneamento, o que redundará na necessidade de recursos humanos qualificados para tais operações.

#### **642 - FALTA/REG. INCOMPATÍVEL DEPRECIÇÃO AMORTIZAÇÃO –ATIVO IMOBIL.**

Trata-se de erro na depreciação de Bens Móveis que superou o valor bruto original dos bens da unidade. Fato ocorrido em apenas uma unidade da Funai (194007), a dita unidade foi notificada e orientada na operacionalização da regularização, fato que será corrigido, segundo justificativa da unidade.

#### **653 – SALDO A LONGADO EM CONTAS DE CONTROLE:**

a) Contas de controle que registram obrigações a terceiros - as unidades são informadas/alertadas por esta Coordenação de Contabilidade para as devidas correções e os gestores informam que tais registros se alternam de acordo com os procedimentos que surgem em cada situação e momento. São características de problemas predominantemente relacionados a irregularidades de credores.

b) Bens Móveis transferidos entre unidades que não são recepcionados na unidade de destino devido a problemas de incompatibilidade entre os saldos existentes em cada UG. Já esclarecido no item 5 acima.

#### **656 - CONVÊNIO A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA:**

Trata-se de convênio celebrado entre a Funai e a Associação Apoio Atividade Programa PARAKANÃ, com vigência expirada, cuja prestação de contas já enviada, via SICONV, faltando registro e manifestação por parte do concedente, no caso a Funai. Fato que já está sendo analisado para os devidos registros.

#### **674 - SLD.ALONG/INDEV.CONTAS TRANSITÓRIAS PASSIVO CIRCULANTE:**

Trata-se de:

- a) impostos retidos e não recolhidos no período correto;
- b) pagamentos a fornecedores devolvidos por domicílio bancário não habilitado para recebimento;
- c) bem como outras situações de caráter transitório que estão sendo orientadas e monitoradas por parte desta setorial de contabilidade.

#### **773 - TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA:**

Trata-se de créditos recebidos de outros órgãos para execução de ações inerentes à área de atuação de interesse desta Fundação, cuja execução se deu de forma direta pelas unidades da Funai, outras por instrumentos de transferência para outras entidades, que prestaram contas e estão em fase de análise. Quanto às prestações de contas aos órgãos concedentes, todas foram apresentadas e aguardam manifestação quanto a sua aprovação.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

<b>Local</b>	Brasília-DF
<b>Contador Responsável</b>	Alvino José Leite
<b>Data</b>	15 de fevereiro de 2022
<b>CRC nº</b>	DF-014393/O-7

