

ÓRGÃO: 30202 - FUNDAÇÃO NACIONAL DOS POVOS INDÍGENAS

4.3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS – exercício de 2023

As Demonstrações Contábeis – DCONs da Fundação Nacional dos Povos Indígenas - FUNAI foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, do Decreto-Lei nº 200, de 25 de fevereiro de 1967, do Decreto nº 93.872, de 23 de dezembro de 1986, da Lei nº 10.180, de 6 de fevereiro de 2001 e da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público – NBCT SP, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP - 9ª edição e o Manual Siafi, referente ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

As DCONs são extraídas a partir das informações constantes no SIAFI, e têm como escopo as informações consolidadas das contas contábeis das unidades do órgão 30202 – FUNAI.

As estruturas e a composição das DCONs, de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro, são compostas por:

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

1) Balanço Patrimonial (exercício de 2023)

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	41.794.516,19	37.835.577,90	PASSIVO CIRCULANTE	99.867.480,13	65.911.325,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	36.991.969,99	32.345.028,09	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a	55.775.665,69	39.245.710,05
Créditos a Curto Prazo	4.359.816,60	5.036.011,49	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	4.359.816,60	5.036.011,49	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.122.398,70	893.718,83
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoque	442.729,60	454.538,32	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	41.969.415,74	25.771.896,75
ATIVO NÃO CIRCULANTE	258.612.862.589,99	258.349.737.064,89	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Ativo Realizável a Longo Prazo	14.169.587,72	13.124.948,26	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a	-	-
Créditos a Longo Prazo	14.169.587,72	13.124.948,26	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	9.640.742,33	7.468.285,11	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	4.528.845,39	5.656.663,15	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	692,10	692,10	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	73,64	73,64	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	99.867.480,13	65.911.325,63
Participações Avaliadas p/ Método da Equivalência	0,35	0,35	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	73,29	73,29	ESPECIFICAÇÃO		
Propriedades para Investimento	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades/ Investimentos	-	-	Reservas de Capital	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Reservas de Lucros	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Demais Reservas	153.883.804.155,44	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Resultados Acumulados	104.670.985.470,61	258.321.661.317,16
Demais Investimentos Permanentes	618,46	618,46	Resultado do Exercício	233.081.565,00	5.446.215,71
Demais Investimentos Permanentes	618,46	618,46	Resultados de Exercícios Anteriores	104.438.434.127,01	258.317.812.921,74
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	-530.221,40	-1.597.820,29
Imobilizado	258.591.480.930,62	258.329.400.044,98	(-) Ações/ Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Móveis	177.347.431,58	181.834.116,73	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	258.554.789.626,05	258.321.661.317,16
Bens Móveis	280.235.414,53	270.180.085,52			
(-) Depreciação/ Amortização/ Exaustão Acum. de Bens Móveis	-102.887.982,95	-88.345.968,79			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-			
Bens Imóveis	258.414.133.499,04	258.147.565.928,25			
Bens Imóveis	258.414.453.343,10	258.147.812.101,62			
(-) Depr./ Amortização/ Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-319.844,06	-246.173,37			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	7.211.379,55	7.211.379,55			
Softwares	7.193.611,57	7.193.611,57			
Softwares	7.193.611,57	7.193.611,57			
(-) 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 Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	258.654.657.106,18	258.387.572.642,79	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	258.654.657.106,18	258.387.572.642,79

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ATIVO FINANCEIRO	37.069.796,98	32.422.855,08	PASSIVO FINANCEIRO	253.757.798,03	104.863.150,74
ATIVO PERMANENTE	258.617.587.309,20	258.355.149.787,71	PASSIVO PERMANENTE	55.932.752,41	35.059.408,18
			SALDO PATRIMONIAL	258.344.966.555,74	258.247.650.083,87

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
ESPECIFICAÇÃO/ Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO/ Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	15.777.323,40	11.030.810,56	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	458.864.232,70	290.891.760,65
Atos Potenciais Ativos	15.777.323,40	11.030.810,56	Atos Potenciais Passivos	458.864.232,70	290.891.760,65
Garantias Contratadas Recebidas	2.990.289,45	6.151.758,44	Garantias Contratadas Concedidas	-	-
Direitos Convidados e Outros Instrumentos	12.769.033,95	4.861.052,12	Obrigações Convidadas e Outros Instrumentos	4.558.702,40	4.558.702,40
Direitos Contratuais	18.000,00	18.000,00	Obrigações Contratuais	454.305.530,30	286.333.058,25
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	15.777.323,40	11.030.810,56	TOTAL	458.864.232,70	290.891.760,65

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	- 187.791.267,24
Recursos Vinculados	- 28.896.733,81
Seguridade Social (Exceto Previdência)	- 2.363.649,39
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	- 27.733.255,78
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	1.200.171,36
TOTAL	- 216.688.001,05

2) Balanço Orçamentário (exercício de 2023)

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	897.845,00	897.845,00	285.140,37	-612.704,63
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	-	-	-	-
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	897.845,00	897.845,00	285.140,37	-612.704,63
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	12.074,25	12.074,25
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	210.370,00	210.370,00	218.873,81	8.503,81
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	687.475,00	687.475,00	54.192,31	-633.282,69
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
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	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	897.845,00	897.845,00	285.140,37	-612.704,63
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	897.845,00	897.845,00	285.140,37	-612.704,63
DEFICIT	-	-	816.100.430,71	816.100.430,71
TOTAL	897.845,00	897.845,00	816.385.571,08	815.487.726,08
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	167.154.498,00	-	-167.154.498,00
Superavit Financeiro	-	146.700.000,00	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	20.454.498,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	618.556.053,00	773.234.851,00	773.474.051,38	616.666.602,65	573.501.581,34	-239.200,38
Pessoal e Encargos Sociais	396.402.144,00	420.421.527,00	420.413.527,00	414.027.998,30	375.743.902,27	8.000,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	222.153.909,00	352.813.324,00	353.060.524,38	202.638.604,35	197.757.679,07	-247.200,38
DESPESAS DE CAPITAL	27.390.424,00	39.866.124,00	42.911.519,70	7.047.041,27	7.038.041,27	-3.045.395,70
Investimentos	22.780.629,00	35.256.329,00	38.301.724,70	7.047.041,27	7.038.041,27	-3.045.395,70
Inversões Financeiras	4.609.795,00	4.609.795,00	4.609.795,00	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	645.946.477,00	813.100.975,00	816.385.571,08	623.713.643,92	580.539.622,61	-3.284.596,08
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	645.946.477,00	813.100.975,00	816.385.571,08	623.713.643,92	580.539.622,61	-3.284.596,08
TOTAL	645.946.477,00	813.100.975,00	816.385.571,08	623.713.643,92	580.539.622,61	-3.284.596,08

ANEXO 1- DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	21.619.513,00	42.852.607,21	38.734.794,28	38.719.156,04	11.163.014,24	14.589.949,93
Pessoal e Encargos Sociais	4.555.061,32	3.654.132,16	5.227.309,25	5.227.309,25	295.900,98	2.685.983,25
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	17.064.451,68	39.198.475,05	33.507.485,03	33.491.846,79	10.867.113,26	11.903.966,68
DESPESAS DE CAPITAL	2.835.678,66	6.703.434,42	5.722.293,72	5.722.293,72	1.239.987,90	2.576.831,46
Investimentos	1.506.409,90	6.703.434,42	5.722.293,72	5.722.293,72	1.159.313,53	1.328.237,07
Inversões Financeiras	1.329.268,76	-	-	-	80.674,37	1.248.594,39
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	24.455.191,66	49.556.041,63	44.457.088,00	44.441.449,76	12.403.002,14	17.166.781,39

ANEXO 2- DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	309.365,49	30.210.074,04	30.074.370,84	62.600,15	382.468,54
Pessoal e Encargos Sociais	-	26.957.936,33	26.941.295,82	462,85	16.177,66
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	309.365,49	3.252.137,71	3.133.075,02	62.137,30	366.290,88
DESPESAS DE CAPITAL	304.022,90	26.296,85	24.683,98	-	305.635,77
Investimentos	304.022,90	26.296,85	24.683,98	-	305.635,77
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	613.388,39	30.236.370,89	30.099.054,82	62.600,15	688.104,31

A Dotação Empenhada supera a Dotação Atualizada em R\$ 3.284.596,08 devido às transferências recebidas de outros órgãos.

3) Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP (exercício de 2023)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.596.242.140,14	1.260.204.893,41
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesses das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.403,02	412,38
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	1403,02	412,38
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descostos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.319.107.833,19	1.243.852.580,23
Transferências Intragovernamentais	1311792.848,72	1236.582.666,78
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	7.314.984,47	7.269.913,45
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	273.919.216,67	18.824.373,13
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	266.036.401,68	876.589,10
Ganhos com Desincorporação de Passivos	7.902.814,99	17.947.784,03
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	3.213.687,26	-2.472.472,33
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações de Autoridade Monetária	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	3.213.687,26	-2.472.472,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.363.160.575,14	1.254.758.677,79
Pessoal e Encargos	232.802.827,10	229.612.746,36
Remuneração a Pessoal	10.085.863,44	10.767.259,04
Encargos Patronais	37.007.342,87	29.613.491,97
Benefícios a Pessoal	12.890.171,21	11.074.892,65
Outros Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	2.129.446,58	1.127.102,70
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	240.740.854,77	207.350.632,31
Aposentadorias e Reformas	184.292.048,99	151.775.308,11
Pensões	53.517.024,39	52.802.493,38
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.931.781,39	2.772.830,82
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	198.848.480,34	169.910.395,44
Uso de Material de Consumo	29.971.854,78	37.289.885,18
Serviços	158.988.560,01	124.506.445,32
Depreciação, Amortização e Exaustão	9.888.065,55	11.939.885,94
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	409.987,61	11.367,59
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	409.987,61	11344,02
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descostos Financeiros Concedidos	-	23,53
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	659.059.297,92	622.828.544,06
Transferências Intragovernamentais	653.022.242,34	615.867.440,94
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	6.037.055,58	6.961.103,12
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	18.354.768,33	5.878.529,23
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	13,30	156
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	63.124,158	482.154,02
Incorporação de Passivos	15.703.062,86	3.769.148,77
Desincorporação de Ativos	1307.162,33	1627.226,44
Tributárias	912.872,87	345.536,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	774.724,29	199.083,80
Contribuições	138.148,68	146.452,44
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	12.031.486,10	18.620.925,51
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	12.031.486,10	18.620.925,51
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	233.081.565,00	5.446.215,71

4) Balanço Financeiro – BF (exercício de 2023)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Receitas Orçamentárias	285.140,37	245.965,01	Despesas Orçamentárias	816.385.571,08	594.082.031,15
Ordinárias	-	-	Ordinárias	561.079.193,00	393.146.951,15
Vinculadas	298.388,50	257.284,19	Vinculadas	255.306.378,08	200.935.080,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	206.370.276,91	192.029.863,00
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-	Previdência Social (RPPS)	-	8.669.217,00
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	298.388,50	-	Divida Pública	48.926.577,97	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	257.284,19	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios	-	-
Recursos Extraorçamentários	-	-	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	9.523,20	-
Recursos Não Classificados	-	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-	236.000,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-13.248,13	-11.319,18	Recursos Extraorçamentários	-	-
			Recursos Não Classificados	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	1.311.792.848,72	1.236.582.666,78	Transferências Financeiras Concedidas	652.894.046,33	615.867.440,94
Resultantes da Execução Orçamentária	124.1495,143,34	1.090.322.919,89	Resultantes da Execução Orçamentária	617.990.616,29	546.264.847,75
Repasse Recebido	624.395.603,09	544.874.929,10	Repasse Concedido	89.1076,04	679.100,48
Sub-repasse Recebido	617.099.540,25	545.357.734,12	Sub-repasse Concedido	617.099.540,25	545.357.734,12
Sub-repasse Devolvido	-	90.256,67	Repasse Devolvido	-	137.756,48
Independentes da Execução Orçamentária	70.297.705,38	146.259.746,89	Sub-repasse Devolvido	-	90.256,67
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	63.916.005,98	141.186.745,66	Independentes da Execução Orçamentária	34.903.430,04	69.602.593,19
Movimentação de Saldos Patrimoniais	6.381.699,40	5.073.001,23	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	34.233.990,71	69.168.723,09
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	669.439,33	433.870,10
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	238.518.624,09	80.819.278,83	Pagamentos Extraorçamentários	76.670.053,87	109.265.850,45
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	43.174.021,31	30.088.487,88	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	30.099.054,82	32.971.406,71
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	192.671.927,16	49.556.041,63	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	44.441.449,76	72.328.436,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.056.158,97	1.174.749,32	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.030.210,09	1.175.259,83
Outros Recebimentos Extraorçamentários	6.16.516,65	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários	99.339,20	2.790.747,66
Arrecadação de Outra Unidade	6.16.516,65	-	Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-	2.790.747,66
			Demais Pagamentos	99.339,20	-
Saldo do Exercício Anterior	32.345.028,09	33.912.440,01	Saldo para o Exercício Seguinte	36.991.969,99	32.345.028,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	32.345.028,09	33.912.440,01	Caixa e Equivalentes de Caixa	36.991.969,99	32.345.028,09
TOTAL	1.582.941.641,27	1.351.560.350,63	TOTAL	1.582.941.641,27	1.351.560.350,63

5) Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC (exercício de 2023)

	2023	2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	17.431.960,87	18.316.194,57
INGRESSOS	1.314.750.664,71	1.238.003.381,11
Recetta Tributária	-	-
Recetta de Contribuições	-	-
Recetta Agropecuária	-	-
Recetta Industrial	-	-
Recetta de Serviços	-	-
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Recettas Derivadas e Originárias	285.140,37	245.965,01
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.314.465.524,34	1.237.757.416,10
Ingressos Extraorçamentários	2.056.158,97	1.174.749,32
Transferências Financeiras Recebidas	131.1792.848,72	1.236.582.666,78
Arrecadação de Outra Unidade	616.516,65	-
DESEMBOLSOS	-1.297.318.703,84	-1.219.667.186,54
Pessoal e Demais Despesas	-605.291.917,94	-572.067.224,85
Legislativo	-	-
Judiciário	-3.960,00	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-1946.165,96	-1.904.372,76
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-1.747.283,08	-15.974,00
Previdência Social	-208.482.952,86	-201.611.530,42
Saúde	-	-
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-14.078,31	-
Diretos da Cidadania	-392.869.304,78	-368.393.545,77
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-9.523,20	-22.935,00
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-218.649,76	-118.867,20
(=) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-37.003.190,28	-27.786.513,26
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-37.003.190,28	-27.786.513,26
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-655.023.595,62	-619.833.448,43
Dispêndios Extraorçamentários	-2.030.210,09	-1.175.259,83
Transferências Financeiras Concedidas	-652.894.046,33	-615.867.440,94
Transferência de Arrecadação para Outra Unidade	-	-2.790.747,66
Demais Pagamentos	-99.339,20	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.785.018,97	-19.883.606,49
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-12.785.018,97	-19.883.606,49
Aquisição de Ativo Não Circulante	-12.785.018,97	-19.779.510,27
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-104.096,22
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização de Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.646.941,90	-1.567.411,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	32.345.028,09	33.912.440,01
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	36.991.969,99	32.345.028,09

6) Notas Explicativas – NE's – (exercício de 2023)

• Caixa e equivalentes - FUNAI

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2023	31/12/2022	Varição	AH%
Limite de Saque	36.991.969,99	32.345.028,09	4.646.941,90	14%
Total	36.991.969,99	32.345.028,09	4.646.941,90	14%
Circulante	-	-		
Não Circulante	-	-		

A disponibilidade de caixa refere-se ao limite de saque com vinculação de pagamento, predominantemente, para custear a folha de pagamento de pessoal.

O montante dos recursos de limite de saque de pagamento é oriundo do Tesouro Nacional.

A variação de R\$ 4.646.941,90(14%), no ano de 2023 em relação ao encerramento do exercício de 2022, não se apresenta relevante considerando que não se trata de recurso discricionário.

• Dívida ativa - FUNAI

Dívida Ativa Tributária e Não Tributária	Conta	31/12/2023	31/12/2022	Varição
Dívida Ativa Não Tributária	12.111.05.00	9.640.742,33	7.468.285,11	2.172.457,22
Subtotal		9.640.742,33	7.468.285,11	2.172.457,22
(-) Ajuste para Perdas		-	-	
Total		9.640.742,33	7.468.285,11	2.172.457,22
Circulante		-	-	-
Não Circulante		-	-	-

Os valores registrados são históricos decorrentes de haveres da instituição oriundos de: acerto financeiro com servidor/ex-servidor, resultado de Tomada de Contas Especial - TCE relativa a transferências voluntárias, bem como, pendências financeiras relativas a obrigações contratuais com terceiros.

Houve aumento de R\$ 2.172.457,22 (29%) do exercício de 2022 para o exercício de 2023, devido a emissão de Certidão de Dívida Ativa em razão de processos de reposição ao erário encaminhados para cobrança judicial, contendo manifestação do TCU.

- **Demais créditos e valores - FUNAI**

Demais Créditos e Valores	conta contábil	31/12/2023	31/12/2022	Varição
Adiantamento Concedidos a Pessoal	113110100	3.564.494,69	4.178.840,74	- 614.346,05
Demais (outros crédito a rec e valores a CP)	113800000	795.321,91	857.170,75	- 61.848,84
Depósitos Restituíveis e Val.Vinculados	121210600	3.243.143,31	2.762.421,12	480.722,19
Créditos por Dano ao Patrimônio	121210400	346.439,83	346.439,83	-
Cred por dano ao patr - decisão tcu	121210500	777.836,78	2.386.376,73	- 1.608.539,95
Demais (outros crédito a rec e valores a LP)	121219800	161.425,47	161.425,47	-
Subtotal		8.888.661,99	10.692.674,64	- 1.804.012,65
(-) Ajuste para Perdas		-	-	
Total		8.888.661,99	10.692.674,64	- 1.804.012,65
Circulante		-	-	
Não Circulante		-	-	

Os demais créditos e valores, na sua maioria, referem-se a despesas decorrentes de folha de pagamento de pessoal registrados em contas de natureza transitória; como também, créditos por cessão de pessoal para outras entidades, créditos decorrentes de acertos financeiros com servidor/ex-servidor; créditos decorrentes de descumprimento de cláusulas contratuais.

A variação mais significativa foi na conta 11.311.01.00 Adiantamentos Concedidos a Pessoal que é composta pelos valores das antecipações de salários, adiantamentos de 13º salário, adiantamento de férias e gratificações natalinas, entre outras. A conta 12.121.05.00 Crédito por dano ao patrimônio - decisão TCU apresentou variação negativa de R\$ 1.608.539,95 devido a emissão do Termo de Inscrição em dívida ativa.

- **Imobilizado - FUNAI**

O imobilizado da FUNAI é constituído por bens móveis e imóveis e distribuído conforme demonstrado abaixo:

Imobilizado	conta contábil	FUNAI - 30202		
		31/12/2023	31/12/2022	Varição
Custo	123100000	280.235.414,53	270.180.085,52	10.055.329,01
Maq, Apar, Equip e Ferramenta	123110100	63.489.489,12	57.829.784,15	5.659.704,97
Bens de Informatica	123110200	33.895.910,52	36.614.453,77	- 2.718.543,25
Moveis e utensilios	123110300	23.733.799,63	23.510.993,71	222.805,92
Mater cultural, educacional e de comunicação	123110400	3.680.135,02	4.660.892,28	- 980.757,26
Veículos	123110500	127.879.454,23	122.025.827,71	5.853.626,52
Peças e Conjuntos de reposição	123110600	40.000,00	40.000,00	-
Bens Móveis em Almoarifado	123110800	366.710,25	711.810,25	- 345.100,00
Armaamentos	123110900	147.370,70	150.030,70	- 2.660,00
Semoventes	123111000	12.799.181,04	11.856.381,04	942.800,00
Demais bens móveis	123119900	14.203.364,02	12.779.911,91	1.423.452,11
(-) Depreciação	123810100	- 102.887.982,95	- 88.345.968,79	- 14.542.014,16
(-) Redução ao Valor Recuperável		-	-	-
Saldo Bens Móveis		177.347.431,58	181.834.116,73	- 4.486.685,15
Custo	123200000	258.414.453.343,10	258.147.812.101,62	266.641.241,48
Bens de uso especial registrados Spiunet	123210100	258.392.245.161,22	258.125.793.150,94	266.452.010,28
Imoveis residenciais/comerciais	123210101	4.217.891,37	4.217.891,37	-
Edifícios	123210102	28.384.519,66	28.384.519,66	-
Terrenos/Glebas	123210103	909.598.988,10	909.598.988,10	-
Represas/açudes	123210108	40.548.572,00	40.548.572,00	-
Fazendas, parques e reservas	123210109	256.873.273.332,39	256.607.284.985,84	265.988.346,55
Museus/palacios	123210114	37.758.708,00	37.758.708,00	-
Estacionamentos e Garagens	123210122	113.940,09	113.940,09	-
Lojas	123210123	58.330,28	58.330,28	-
Salas	123210124	471.196.487,99	473.814.875,54	- 2.618.387,55
Autarquias/Fundações	123210126	26.813.283,34	23.731.232,06	3.082.051,28
Outros bens Imov.registrados no Spiunet	123210198	281.108,00	281.108,00	-
Bens de uso especial não registrados Spiunet	123210200	4.256.302,40	4.256.302,40	-
Imoveis residenciais/comerciais	123210201	16.342,84	16.342,84	-
Edifícios	123210202	101.735,12	101.735,12	-
Terrenos/Glebas	123210203	4.045.987,74	4.045.987,74	-
Armazens/Galpoes/Silos	123210204	18.000,34	18.000,34	-
Museus/palacios	123210214	15.711,24	15.711,24	-
Salas e escritorios	123210224	54.575,12	54.575,12	-
Autarquias/Fundações	123210228	3.950,00	3.950,00	-
Bens dominicais não registrados no Siapa	123210400	199.532,64	199.532,64	-
Bens Imoveis em Andamento	123210600	15.243.050,40	15.026.779,79	216.270,61
Instalações	123210700	2.155.953,67	2.182.993,02	- 27.039,35
Benfeitoria em prop de terceiros	123210800	88.425,84	88.425,90	- 0,06
Demais bens imóveis	123219900	264.916,93	264.916,93	-
(-) Depreciação	123810200	- 319.844,06	- 246.173,37	- 73.670,69
(-) Amortização	-	-	-	-
Saldo Bens Imóveis		258.414.133.499,04	258.147.565.928,25	266.567.570,79
Total (bens móveis + bens imóveis - depreciação)		258.591.480.930,62	258.329.400.044,98	262.080.885,64

No exercício de 2023, o valor de bens móveis não apresentou variação expressiva em relação ao exercício anterior (2022). 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).

No entanto, nos exercícios de 2022 e 2023, não houve registro de reavaliação por parte das unidades gestoras dos bens. 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.

Desse modo, considerando que os bens móveis não foram reavaliados, não é possível atestar a efetiva integralidade da situação patrimonial, em razão da defasagem de sua atualização. Os Bens Imóveis da FUNAI representam 99% do total do ativo, constituído, predominantemente, por fazendas, parques e reservas, com variação positiva do exercício de 2022 para 2023 no valor de R\$ 265.988.346,55, conforme informado no item 7.OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVO (DVP).

- **Demais obrigações - FUNAI**

Demais Obrigações	31/12/2023	31/12/2022	Variação
TED (218920600)	24.905.729,05	17.052.565,88	7.853.163,17
Consignações (218810100)	16.834.573,00	6.502.659,91	10.331.913,09
Demais			
Total	41.740.302,05	23.555.225,79	65.295.527,84

As Transferências financeiras a comprovar - TED originaram-se de recursos recebidos pela FUNAI de outros órgãos e que estão em fase de prestação de contas, outra parte, está em fase aprovação pelo concedente.

Os valores registrados em consignações referem-se, na sua maioria, a tributos referente a folha de pagamento de pessoal, cuja obrigação é regularizada no mês subsequente à sua competência.

- **Ajustes de Exercícios Anteriores (PL)**

	31/12/2023	31/12/2022	Variação
Ajuste de Exercícios Anteriores (237110300)	530.221,40	1.597.820,29	- 1.067.598,89
Total	530.221,40	1.597.820,29	- 1.067.598,89

A conta de natureza patrimonial “Ajustes de Exercícios Anteriores” registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possa ser atribuído a fatos subsequentes.

A referida conta apresentou variação negativa de -R\$ 1.067.598,89, no intervalo entre 31/12/2022 e 31/12/2023, devido os registros de fechamento mensal da depreciação efetuada no Sistema SIADS, com reflexo no SIAFI, ao longo do exercício de 2023.

Importante ressaltar que há uma inconsistência nos valores depreciados no SIADS que, em algumas unidades da FUNAI, supera o valor nominal do bem. Fato este, já identificado e informado ao órgão gestor central do SIADS para a devida regularização ou orientação para que as unidades assim procedam.

- **Outros Ganhos com Incorporação de Ativo (DVP)**

	31/12/2023	31/12/2022
463910100 - OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVO	266.016.401,68	876.589,10

Esta conta registra a contrapartida da incorporação de outros novos ativos. No exercício de 2023, houve uma variação patrimonial positiva na conta contábil 46.391.01.00 - Outros Ganhos com Incorporação de Ativos, no valor de R\$ 266.016.401,68 (Duzentos e sessenta e seis milhões; dezesseis mil; quatrocentos e um reais e sessenta e oito centavos), que se refere a regularização de terras indígenas (no valor de R\$ 265.988.346,55), com o consequente registro no SPIUNet (com reflexo contábil no SIAFI) e aquisição de outros bens (no valor de R\$ 28.055,13).